

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Кузбассгазификация»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Кузбассгазификация» (далее - АО «Кузбассгазификация») (ОГРН 1024240680091), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Кузбассгазификация» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Кузбассгазификация» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Кузбассгазификация» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Кузбассгазификация» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Кузбассгазификация», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Кузбассгазификация».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Кузбассгазификация»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Кузбассгазификация», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Кузбассгазификация» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Кузбассгазификация» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Кузбассгазификация» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Кузбассгазификация», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-АНТ»
(Доверенность № 2 от 10.01.2023)

Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Зайдельсон Наталия Борисовна
ОРНЗ 21606074335

«05» апреля 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит — новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»)

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н
ОПНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс
на **31.12.2022** г.

Организация Непубличное акционерное общество "Кузбассгазификация" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
03272331		
4205001919		
46.71		
12267	42	
384		

Местонахождение (адрес) 650070, г. Кемерово, ул. Тухачевского, 48

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7728284872
1037728012563

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 2.1, П-1 2.2	Основные средства, в т.ч.	1150	66 812	60 120	47 335
П-1 2.1, П-2 п.23, П-2 п.25	Основные средства в организации, в т.ч.	1151	66 812	56 471	43 405
	здания и сооружения	1152	34 126	29 563	21 933
	машины и оборудование	1153	5 189	4 767	4 182
	транспортные средства, прочие ОС	1154	14 895	11 152	12 268
	земельные участки	1155	5 022	5 022	5 022
	права пользования активами	1156	7 580	5 967	-
П-1 2.2, П-2 п.24	Незавершенные капитальные вложения, в т.ч.	1157	-	3 649	3 930
	оборудование к установке	1158	-	2 513	2 772
	вложения во внеоборотные активы	1159	-	1 136	1 158
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 3.1, П-2 п.26	Финансовые вложения	1170	27	27	27
	Отложенные налоговые активы	1180	3 618	3 019	1 374
П-2 п.27	Прочие внеоборотные активы	1190	60	169	331
	Итого по разделу I	1100	70 517	63 335	49 067

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 4.1, П-2 п.28	Запасы, в т.ч.:	1210	8 379	9 331	6 215
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 575	861	2 243
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	6 804	8 470	3 972
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П-1 5.1, П-2 п.29	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	8 266	18 431	21 177
	долгосрочная, в том числе	1231	-	-	-
	краткосрочная, в том числе	1232	8 266	18 431	21 177
	покупатели и заказчики	1233	1 618	2 780	2 426
	авансы выданные	1234	5 110	15 019	17 756
	налоги и сборы, страховые взносы	1235	491	201	367
	прочие дебиторы	1236	1 047	431	628
П-1 3.1, П-2 п.30	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 000	-	-
П-2 п.31, П-2 п.35	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 409	5 302	8 091
	касса	1251	313	595	276
	расчетный счет	1252	28 906	4 457	7 590
	переводы в пути	1253	190	250	225
П-2 п.32	Прочие оборотные активы	1260	74	27	25
	Итого по разделу II	1200	48 128	33 091	35 508
	БАЛАНС	1600	118 645	96 426	84 575

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	33	33	33
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-) ⁷	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	11 112
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	33	33	33
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.	1370	87 390	69 593	54 278
	текущий период	1371	17 797	1 925	3 104
	прошлых лет	1371	69 593	67 668	51 174
П-2 п.33	Итого по разделу III	1300	87 456	69 659	65 456
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 417	2 362	755
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-1 5.3, П-2 п.36	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	4 882	4 878	-
	обязательства по договорам аренды, лизинга	1451	4 882	4 878	-
	Итого по разделу IV	1400	8 299	7 240	755
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1 5.3, П-2 п.37	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	11 173	10 795	10 405
	поставщики и подрядчики	1521	1 235	718	991
	задолженность перед персоналом	1522	2 078	1 958	1 623
	авансы полученные	1523	1 927	3 238	2 828
	задолженность по налогам и сборам	1524	4 994	4 118	4 273
	задолженность по страховым взносам	1525	862	705	620
	прочие кредиторы	1526	77	58	70
	Доходы будущих периодов	1530	619	776	933
П-1 7	Оценочные обязательства	1540	9 113	7 225	7 026
	Резерв ежегодных отпусков	1541	3 601	2 906	2 420
	Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	1542	5 280	4 273	4 606
	Резерв по квартальной премии	1543	232	46	-
П-1 5.3, П-2 п.37	Прочие обязательства, в т.ч.	1550	1 985	731	-
	обязательства по договорам аренды, лизинга	1551	1 985	731	-
	Итого по разделу V	1500	22 890	19 527	18 364
	БАЛАНС	1700	118 645	96 426	84 575

Руководитель

(подпись)

Е.М. Быков

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

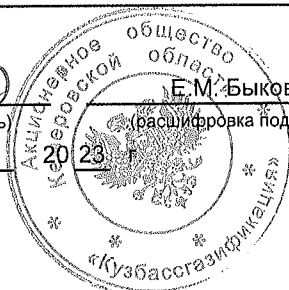
(подпись)

И.Э. Карпенко

(расшифровка подписи)

" 13 "

марта



Отчет о финансовых результатах

за 2022 г.

Организация Непубличное акционерное общество "Кузбассгазификация" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/смешанная российская собственность с долей фед. собственности по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
03272331		
4205001919		
46.71		
12267	42	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 22 г. ³	За год 20 21 г. ⁴
П-2 п.38	Выручка ⁵	2110	243 968	339 710
	Реализация газа	2111	230 878	326 189
	Реализация прочих услуг	2113	13 090	13 521
П-1 6, П-2 п.38	Себестоимость продаж	2120	(203 890)	(318 383)
	Себестоимость газа	2121	(193 090)	(309 515)
	Себестоимость прочих услуг	2123	(10 800)	(8 868)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	40 078	21 327
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
П-1 6, П-2 п.38	Управленческие расходы	2220	(20 732)	(15 747)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 346	5 580
	Доходы от участия в других организациях	2310	317	134
П-2 п.39	Проценты к получению	2320	868	-
П-2 п.40	Проценты к уплате	2330	(946)	-
П-2 п.41	Прочие доходы	2340	8 952	1 079
П-2 п.41	Прочие расходы	2350	(6 135)	(4 442)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 402	2 351
П-2 п.42	Налог на прибыль ⁷	2410	(3 480)	(426)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3024)	(819)
	отложенный налог на прибыль	2412	(456)	393
	Прочее	2460	(1 125)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	17 797	1 925

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 22 г. ³	За год 20 21 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	-	-
П-2 п.44	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	17 797	1 925
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Е.М. Быков

(расшифровка подписи)

" 13 "

марта

20 23 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

И.Э. Карпенко

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Организация	Непубличное акционерное общество "Кузбассгазификация"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами	по ОКПО	03272331
Организационно-правовая форма/форма собственности	Акционерное общество	ИНН	4205001919
Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ	по ОКФС/ОКФС	по ОКВЭД 2	46.71
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ		12267 42
			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	33	(-)	11112	33	54278	65456
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15144	15144
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1925	1925
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи переходом на ФСБУ 6, ФСБУ 25	3217	-	-	-	-	13219	13219

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(10941)	-	(- -)	(10941
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -
Изменение Учетной политики	3228	x	x	(10941)	x	(- -)	(10941
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(171)	-	171	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	33	(- -)	-	33	69593	69659
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	17797	17797
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	17797	17797
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	(- -
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(- -)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	33	(- -)	-	33	87390	87456

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

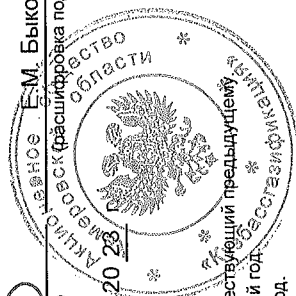
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	65456	1925	-	67381
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	2278	2278
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	65456	1925	2278	69659
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	54278	1925	171	56374
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	13219	13219
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	54278	1925	13390	69593
Переоценка внеоборотных активов (по статьям)					
до корректировок	3402	11112	-	171	10941
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	10941	(10941)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	11112	-	11112	-
Уставный капитал (по статьям)					
до корректировок	3403	33	-	-	33
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	33	-	-	33
Резервный капитал (по статьям)					
до корректировок	3403	33	-	-	33
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	33	-	-	33

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	88075	70435	66389

Руководитель _____ (подпись) _____ (подпись) И.Э. Карпенко
 бухгалтер

" 13 " марта 20 26



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2022 г.

Организация Акционерное общество "Кузбассгазификация" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами по ОКВЭД 2.
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/ Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
03272331		
4205001919		
46.71		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 22 г. ¹	За год 20 21 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	252 630	339 375
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч.	4111	241 294	337 402
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг хозяйственным обществам, в т.ч.	4111.1	6 088	54 494
П-2 п.45	по операциям со связанными сторонами	4111.1.1	6 088	54 494
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг прочим организациям, в т.ч.	4111.2	235 206	282 908
П-2 п.45	по операциям со связанными сторонами	4111.2.1	4 712	6 710
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в т.ч.	4112	1 501	1 438
	арендных платежей хозяйственных обществ, в т.ч.	4112.1	29	-
	арендных платежей со связанными сторонами	4112.1.1	29	-
	арендных платежей прочих организаций	4112.2	1 472	1 438
	от перепродажи финансовых вложений	4114	-	-
	НДС	4115	2 629	-
П-2 п.31	прочие поступления	4119	7 206	535
	Платежи - всего	4120	(214 009)	(333 102)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.	4121	(138 471)	(272 978)
	хозяйственным обществам за сырье, материалы, работы, услуги, в т.ч.	4121.1	(60 393)	(130 355)
П-2 п.45	по операциям со связанными сторонами	4121.1.1	(60 393)	(130 355)
	прочим поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121.2	(78 078)	(142 623)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(67 399)	(55 162)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 814)	(979)
	НДС	4125	(-)	(523)
	погашение кредитов и займов	4126	(-)	(-)
П-2 п.31	прочие платежи	4129	(3 325)	(3 460)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	38 621	6 273

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	317	134
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в т.ч.	4211	-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) хозяйственным обществам, в т.ч.	4211.1	-	-
П-2 п.45	по операциям со связанными сторонами	4211.1.1	-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) прочим организациям	4211.2	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия	4214	317	134
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(3 375)	(5 086)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	4221	(3 375)	(5 086)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов у хозяйственных обществ	4221.1	()	(208)
П-2 п.45	по операциям со связанными сторонами	4221.1.1	()	(208)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов у прочих поставщиков	4221.2	(3 375)	(4 878)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 058)	(4 952)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	24	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	24	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 21 г. ²
	Платежи - всего	4320	(11 480)	(4 110)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	погашение арендного обязательства (арендные платежи)	4324	(9 480)	(4 110)
	прочие платежи	4329	(2 000)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 456)	(4 110)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(24 107)	(2 789)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 302	8 091
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 409	5 302
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



(подпись)

Е.М. Быков

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.Э. Карпенко

(расшифровка подписи)

марта 20 23 г.

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Кузбассгазификация" 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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-
	5110	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-

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
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	5150	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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(- -)	(- -)	-

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 ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	убыток от обесценения	Корректировка по ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶ и убыток от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в т.ч.	5200	за 20 <u>22</u> г. ¹	89 868	(33 397)	22 143	(6 167)	205	(5 840)	(-)	(-)	-	-	105 844	(39 032)
	5210	за 20 <u>21</u> г. ²	85 083	(41 678)	13 389	(5 303)	5 303	(4 804)	(-)	(3 301)	7 782	-	89 868	(33 397)
Здания и сооружения	5201	за 20 <u>22</u> г. ¹	51 405	(21 842)	6 049	(-)	-	(1 486)	(-)	(-)	-	-	57 454	(23 328)
	5211	за 20 <u>21</u> г. ²	45 968	(24 035)	8 870	(2 416)	2 416	(1 652)	(-)	(1 017)	1 429	-	51 405	(21 842)
Машины и оборудование	5202	за 20 <u>22</u> г. ³	8 569	(3 802)	1 260	(-)	-	(838)	(-)	(-)	-	-	9 829	(4 640)
	5212	за 20 <u>21</u> г. ⁴	13 927	(9 745)	690	(2 674)	2 674	(1 097)	(-)	(3 374)	4 366	-	8 569	(3 802)
Транспортные средства	5203	за 20 <u>22</u> г. ¹	18 905	(7 753)	6 167	(-)	-	(2 424)	(-)	(-)	-	-	25 072	(10 177)
	5213	за 20 <u>21</u> г. ⁰	19 371	(7 106)	-	(145)	145	(2 054)	(-)	(321)	1 262	-	18 905	(7 753)
Прочие ОС	5204	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5214	за 20 <u>21</u> г. ²	795	(792)	-	(68)	68	(1)	(-)	(727)	725	-	-	(-)
Земельные участки	5205	за 20 <u>22</u> г. ¹	5 022	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	5 022	(-)
	5215	за 20 <u>21</u> г. ²	5 022	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	5 022	(-)
Права пользования активами	5206	за 20 <u>22</u> г. ¹	5 967	(-)	8 667	(6 167)	205	(1 092)	(-)	(-)	-	-	8 467	(887)
	5216	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	3 829	(-)	-	(-)	(-)	2 138	-	-	5 967	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>21</u> 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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	3 649	12 327	(-)	(15 976)	-
	5250	за 20 21 г. ²	3 930	13 108	(-)	(13 389)	3 649
в том числе:	5241	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение ОС	5251	за 20 21 г. ²	-	690	(-)	(690)	-
Строительство	5242	за 20 22 г. ¹	1 137	3 660	(-)	(4 797)	-
	5252	за 20 21 г. ²	1 158	6 077	(-)	(6 098)	1 137
Оборудование к установке	5243	за 20 22 г. ¹	2 512	-	(-)	(2 512)	-
	5253	за 20 21 г. ²	2 772	2 512	(-)	(2 772)	2 512
Права пользования активами	5244	за 20 22 г. ¹	-	8 667	(-)	(8 667)	-
	5254	за 20 21 г. ²	-	3 829	(-)	(3 829)	-

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
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
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	7 580	2 698	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	133 340	133 340	135 193
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	121	130	170
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Корректировка за счет исправления ошибок	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего, в т.ч.	5301	за 20 22 г. ¹	27	-	-	(-)	-	-	-	27	-
	5311	за 20 21 г. ²	27	-	-	(-)	-	-	-	27	-
ЗАО Метан Кузбасса	530101	за 20 22 г. ¹	26	-	-	(-)	-	-	-	26	-
	531101	за 20 21 г. ²	26	-	-	(-)	-	-	-	26	-
Зависимые АО	530103	за 20 22 г. ⁵	1	-	-	(-)	-	-	-	1	-
	531103	за 20 21 г. ⁶	1	-	-	(-)	-	-	-	1	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	-	-	2000	(-)	-	-	-	2000	-
	5315	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	530501	за 20 22 г. ¹	-	-	2000	(-)	-	-	-	2000	-
ООО Феорапа -СБ	531501	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. ¹	27	-	2000	(-)	-	-	-	2027	-
	5310	за 20 21 г. ²	27	-	-	(-)	-	-	-	27	-

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
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	выбыло		убытков от обесценения запасов	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение запасов
						себестоимость	резерв под обесценение запасов				
Запасы - всего, в т. ч.	5400	за 20 22 г. ¹	9 331	(-)	133 916	(134 868)	-	-	x	8 379	(-)
	5420	за 20 21 г. ²	6 215	(-)	266 096	(262 980)	-	-	x	9 331	(-)
сырье и материалы	5401	за 20 22 г. ¹	227	(-)	2 860	(2 768)	-	-	-	319	(-)
	5421	за 20 21 г. ²	11	(-)	1 033	(817)	-	-	-	227	(-)
топливо	5402	за 20 22 г. ¹	61	(-)	6 029	(6 278)	-	-	263	75	(-)
	5422	за 20 21 г. ²	41	(-)	4 918	(5 526)	-	-	628	61	(-)
тара	5442	за 20 22 г. ³	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5462	за 20 21 г. ⁴	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
запасные части	5403	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5423	за 20 21 г. ²	4	(-)	390	(394)	-	-	-	-	(-)
прочие материалы	5404	за 20 22 г. ¹	482	(-)	6 602	(6 444)	-	-	-	640	(-)
	5424	за 20 21 г. ²	1 749	(-)	5 607	(6 874)	-	-	-	482	(-)
инвентарь и хозяйственные принадлежности	5405	за 20 22 г. ¹	-	(-)	218	(218)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 21 г. ²	-	(-)	318	(318)	-	-	-	-	(-)
спецодежда	5406	за 20 22 г. ¹	91	(-)	1 272	(822)	-	-	-	541	(-)
	5426	за 20 21 г. ²	438	(-)	653	(1 000)	-	-	-	91	(-)
товары (газ)	5407	за 20 22 г. ¹	8 470	(-)	116 935	(118 338)	-	-	(263)	6 804	(-)
	5427	за 20 21 г. ²	3 972	(-)	253 177	(248 051)	-	-	(628)	8 470	(-)

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
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	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступление		выбыло		создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5510	за 20 22 г. ¹	19 768	(1 337)	161 130	-	(170 705)	(30)	(1 493)	10 163
	5530	за 20 21 г. ²	21 177	(-)	296 292	-	(297 701)	(-)	(1 552)	19 768
покупатели и заказчики	5511	за 20 22 г. ¹	4 117	(1 337)	30 776	-	(31 378)	(-)	(1 493)	3 515
	5531	за 20 21 г. ²	2 426	(-)	51 632	-	(49 941)	(-)	(1 552)	4 117
авансы выданные	5512	за 20 22 г. ¹	15 019	(-)	110 521	-	(120 430)	(-)	(-)	5 110
	5532	за 20 21 г. ²	17 756	(-)	237 300	-	(240 037)	(-)	(-)	15 019
налоги и сборы, страховые взносы	5513	за 20 22 г. ³	201	(-)	4 820	-	(4 500)	(30)	(-)	491
	5533	за 20 21 г. ⁶	367	(-)	1 090	-	(1 256)	(-)	(-)	201
прочие дебиторы	5514	за 20 22 г. ⁵	431	(-)	15 013	-	(14 397)	(-)	(-)	1 047
	5534	за 20 21 г. ⁶	628	(-)	6 270	-	(6 467)	(-)	(-)	431
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	19 768	(1 337)	161 130	-	(170 705)	(30)	(1 493)	10 163
	5520	за 20 21 г. ²	21 177	(-)	296 292	-	(297 701)	(-)	(1 552)	19 768

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
		1897	-	-	-	1337	-	-	-		
Всего, в т.ч.	5540	1897	-	-	-	1337	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5541	1897	-	-	-	1337	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	4 878	6 252	-	(6 248)	(-)	(-)	4 882
	5571	за 20 21 г. ²	-	4 878	-	(-)	(-)	(-)	4 878
обязательства по договорам лизинга и аренды	5552	за 20 22 г. ³	4 878	6 252	-	(6 248)	(-)	-	4 882
	5572	за 20 21 г. ⁴	-	4 878	-	(-)	(-)	-	4 878
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.	5560	за 20 22 г. ¹	11 526	208 030	645	(207 042)	(1)	-	13 158
	5580	за 20 21 г. ²	10 405	319 651	58	(318 580)	(8)	-	11 526
заемные средства	5561	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5581	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
поставщики и подрядчики	5562	за 20 22 г. ³	718	14 457	-	(13 940)	(-)	-	1 235
	5582	за 20 21 г. ⁴	991	14 365	55	(14 693)	(-)	-	718
задолженность перед персоналом	5563	за 20 22 г. ³	1 958	55 888	-	(55 768)	(-)	-	2 078
	5583	за 20 21 г. ⁴	1 623	45 712	-	(45 377)	(-)	-	1 958
авансы полученные	5564	за 20 22 г. ⁵	3 238	40 211	-	(41 522)	(-)	-	1 927
	5584	за 20 21 г. ⁶	2 828	110 668	-	(110 250)	(8)	-	3 238
задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 22 г. ⁵	4 118	84 376	-	(83 500)	(-)	-	4 994
	5585	за 20 21 г. ⁶	4 273	137 653	-	(137 808)	(-)	-	4 118
задолженность по страховым взносам	5566	за 20 22 г. ⁵	705	10 941	-	(10 784)	(-)	-	862
	5586	за 20 21 г. ⁶	620	9 096	3	(9 014)	(-)	-	705
прочие кредиторы	5567	за 20 22 г. ⁷	58	1 548	-	(1 528)	(1)	-	77
	5587	за 20 21 г. ⁸	70	1 426	-	(1 438)	(-)	-	58
обязательства по договорам лизинга и аренды	5568	за 20 22 г. ⁷	731	609	645	(-)	(-)	-	1 985
	5588	за 20 21 г. ⁸	-	731	-	(-)	(-)	-	731
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	16 404	214 282	645	(213 290)	(1)	x	18 040
	5570	за 20 21 г. ²	10 405	324 529	58	(318 580)	(8)	x	16 404

5.4. Просроченная кредиторская 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
Всего	5590	-	-	5
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
авансы полученные	5591	-	-	-
прочие кредиторы	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	141 161	263 821
Расходы на оплату труда	5620	57 373	45 758
Отчисления на социальные нужды	5630	11 039	8 943
Амортизация	5640	5 635	4 804
Прочие затраты	5650	9 414	10 804
Итого по элементам	5660	224 622	334 130
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5600	224 622	334 130
Итого расходы по обычным видам деятельности			

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7225	10626	(8 586)	(153)	9 112
в том числе:						
по оплате отпуска	5701	2906	5114	(4420)	(-)	3600
на выплату вознаграждений по итогам года	5702	4273	5280	(4120)	(153)	5280
на выплату квартальной премии	5703	46	232	(46)	-	232

8. 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
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
обеспечительный депозит	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
20 22 г. ¹			
20 21 г. ²			



Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

И.Э. Карленко

(расшифровка подписи)

" 13 " марта 20 23

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.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «КУЗБАССГАЗИФИКАЦИЯ»
за 2022 год

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022г.
АО «Кузбассгазификация»

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	4
5. Информация о численности персонала.....	6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	7
6. Основа составления	7
7. Основные средства	7
8. Учет аренды.....	9
9. Финансовые вложения.....	9
10. Прочие внеоборотные активы	10
11. Материально-производственные запасы	10
12. Затраты на производство и продажу	10
13. Расходы будущих периодов	10
14. Дебиторская задолженность	11
15. Денежные средства	11
16. Кредиты и займы полученные	11
17. Оценочные обязательства	11
18. Налогообложение.....	12
19. Признание доходов	12
20. Признание расходов	12
21. Изменения в учетной политике	13
22. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	16
23. Основные средства	16
24. Незавершенные капитальные вложения	16
25. Права пользования активами	17
26. Долгосрочные финансовые вложения.....	17
27. Прочие внеоборотные активы	18
28. Материалы и товары для перепродажи.....	18
29. Дебиторская задолженность	18
30. Краткосрочные финансовые вложения.....	19
31. Денежные средства	19
32. Прочие оборотные активы	20
33. Капитал и резервы	20
34. Кредиты и займы.....	21
35. Информация, связанная с использованием денежных средств	21
36. Долгосрочные обязательства	22
37. Кредиторская задолженность	22
38. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	22
39. Проценты к получению	23
40. Проценты к уплате	23
41. Прочие доходы и расходы.....	23
42. Налогообложение.....	24
43. Условные активы и условные обязательства	25
44. Прибыль на акцию	25
45. Информация о связанных сторонах	26
46. Вознаграждение основному управленческому персоналу и совету директоров	28
47. События после отчетной даты	29
48. Информация по прекращаемой деятельности.....	29
49. Риски хозяйственной деятельности.....	29

I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Кузбассгазификация» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1. Общая информация

Акционерное общество «Кузбассгазификация», сокращенное наименование АО «Кузбассгазификация» ИНН 4205001919 (далее по тексту Общество), зарегистрировано 17.10.1996г. № 693 Управлением промышленности, потребительского рынка, услуг, лицензирования и государственной регистрации Администрации Кемеровской области. Запись в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 12 августа 2002 года за основным государственным регистрационным номером № 1024240680091.

Уставный капитал Общества составляет 33 346 руб. и состоит из 33 346 штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 рубль.

Привилегированных акций в Обществе нет.

Ведение реестра владельцев Общества осуществляет Акционерное общество "Регистраторское общество "СТАТУС" Томский филиал.

Акционеры Общества на 31.12.2021 года являются:

- ООО «Газпром газораспределение Томск» - 29,9976%
- ЗАО «Инвестиционные технологии» - 24,2068%
- ООО «Русские Инвестиционные Традиции» - 24,2038%
- Комитет по управлению госимуществом г. Юрги – 0,1649%
- Физические лица – 21,4269%

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 650070, г. Кемерово, ул. Тухачевского, 48, тел./факс 8-3842-31-00-51. Электронный адрес E-mail: kem-gaz@mail.ru, сайт в сети Интернет www.kuzgazifikacia.ru.

Аудитором Общества является ООО «Аудит-НТ»

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н. Почтовый адрес: 117485, Российская Федерация, г. Москва, а/я 64, ООО "Аудит – НТ" Тел: (495) 988-95-61.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2022г. Общество имело в своем составе девять территориально обособленных структурных подразделений, не выделенные на самостоятельный баланс.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение Топкинский газовый участок	г. Топки, ул. Весенняя, 26

2	Обособленное подразделение Юргинский газовый участок	г. Юрга, ул. Кирова
3	Обособленное подразделение Крапивинский газовый участок	Крапивинский район, п. Крапивинский, ул. Островского, 40б
4	Производственный газовый участок г. Анжеро-Судженска	г. Анжеро-Судженск, ул. Кузнецкая
5	Гурьевский ремонтно-эксплуатационный участок	г. Гурьевск, ул. Мичурина
6	Мариинский ремонтно-эксплуатационный участок	г. Мариинск, ул. Антибесская, 2А
7	АГЗС Ишимская	г. Кемерово, ул. Ишимская, 24, К1
8	АГЗС Киселевск	г. Киселевск, Западный проезд
9	АГЗС Березовский	г. Березовский, ул. Лесная

3. Основные виды деятельности

Основной целью деятельности Общества является организация надежного, бесперебойного и безаварийного обеспечения газом газифицированных объектов в соответствии с заключенными договорами, оперативное управление режимами газоснабжения, а также в осуществлении хозяйственной деятельности, направленной на получение прибыли.

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества, являются:

- реализация сжиженного газа потребителям;
- оказание услуг по техническому обслуживанию газового оборудования, принадлежащего предприятиям и населению;
- реализация тепловой энергии потребителям
- прочие виды деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

- на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности Серия АВ №362343 №ВХ-00-015120 выдана 24.11.2014г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору без ограничения срока действия;
- на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте Серия №ПРД 4205338 выдана 27.05.2010г. Федеральной службой по надзору в сфере транспорта без ограничения срока действия.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Быков Евгений Михайлович (утвержден советом директоров №5/19 от 07.11.19г. на срок с 08.11.2019-07.11.2022 гг., №11/22 от 07.11.2022г. на срок с 08.11.2022-07.2025гг.).

Состав директоров

На основании решения годового общего собрания акционеров, (протокол №1/2021 от 30.06.2021г.) в состав Совета директоров избраны следующие лица на период 2021-2022гг.:

1. Таушканов Владимир Александрович	Заместитель генерального директора - главный инженер ООО «Газпром газораспределение
-------------------------------------	---

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Председатель совета директоров	Томск»
2. Домаренко Игорь Викторович	Первый заместитель генерального директора ООО «Газпром газораспределение Томск»
3. Комарова Анна Юрьевна	Заместитель генерального директора по корпоративным и имущественным отношениям ООО «Газпром газораспределение Томск»
4. Шишкина Наталия Александровна	Начальник юридического отдела ООО «Газпром газораспределение Томск»
5. Кулебакин Алексей Михайлович	Заместитель начальника отдела по управлению имуществом ООО «Газпром газораспределение Томск»
6. Родиков Андрей Николаевич	Начальник центральной диспетчерской службы ООО «Газпром газораспределение Томск»
7. Ольшевский Александр Евгеньевич	Акционер АО «Кузбассгазификация»

На основании решения годового общего собрания акционеров, (протокол №1/2022 от 30.06.2022г.) в состав Совета директоров избраны следующие лица на период 2022-2023гг.:

1. Таушканов Владимир Александрович Председатель совета директоров	Заместитель генерального директора - главный инженер ООО «Газпром газораспределение Томск»
2. Домаренко Игорь Викторович	Генеральный директор ООО "Газпром межрегионгаз Новосибирск"
3. Комарова Анна Юрьевна	Заместитель генерального директора по корпоративным и имущественным отношениям ООО «Газпром газораспределение Томск»
4. Шишкина Наталия Александровна	Начальник юридического отдела ООО «Газпром газораспределение Томск»
5. Вейс Дмитрий Янович	Заместитель генерального директора по инвестициям и строительству ООО "Газпром газораспределение Томск"
6. Родиков Андрей Николаевич	Начальник центральной диспетчерской службы ООО «Газпром газораспределение Томск»
7. Назаретов Иван Леонидович	Начальник управления корпоративной защиты ООО «Газпром газораспределение Томск»

Ревизионная комиссия:

На основании решения годового общего собрания акционеров, (протокол №1/2021 от 30.06.2021г.) в состав Ревизионной комиссии избраны следующие лица на период 2021-2022гг.:

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Якунина Галина Николаевна	Начальник Группы внутреннего аудита ООО «Газпром газораспределение Томск»	
Карякин Владимир Иванович	Заместитель начальника отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	
Чубаков Александр Александрович	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»	

На основании решения годового общего собрания акционеров, (протокол №2/2022 от 30.06.2022г.) в состав Ревизионной комиссии избраны следующие лица на период 2022-2023гг.:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Якунина Галина Николаевна	Начальник Группы внутреннего аудита ООО «Газпром газораспределение Томск»	
Карякин Владимир Иванович	Заместитель начальника отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	
Чубаков Александр Александрович	Заместитель начальника Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»	

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

81 человек - за 2022г.;

81 человек – за 2021г.;

85 человек – за 2020г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом Общества от 31.12.2021 года № 203.

7. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Амортизация начисляется по всем объектам основных средств, находящихся в Обществе на правах собственности, ежемесячно линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, нормы амортизации и срока полезного использования объекта. Понижающие и повышающие коэффициенты амортизации не применяются.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно) списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем

объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

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

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

8. Учет аренды

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется ретроспективно. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года ФСБУ 25/2018 не применяется.

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

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

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

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

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

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

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

При аренде земельных участков право пользования активом:

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

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

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В случае незначительности, дополнительных затрат, связанных с приобретением финансовых вложений (ценных бумаг) по сравнению с суммой, уплачиваемой по договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том

отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (п.11 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н).

Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п.26 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (п.34 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»). Расчетная цена обращающейся ценной бумаги определяется по оценочной стоимости ценной бумаги, определенная оценщиком.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п.13);
- суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений.

11. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

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

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

12. Затраты на производство и продажу

Учет затрат на производство и реализацию осуществляется в соответствии ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

13. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программные продукты, правовых баз данных, которые используются в деятельности Общества в течение длительного периода времени; сертификаты, разрешения, лицензии и т.п.), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты в кредитных организациях и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Денежные потоки, связанные с получением и погашением кредитов и займов, отражаются свернуто.

16. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

18. Налогообложение

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1235 «Налоги и сборы, страховые взносы».

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды)– по мере объявления;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договорам дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- доходы от продажи основных средств и ТМЦ;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

20. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров и учитываются на счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- услуги кредитных организаций;
- прочие расходы

21. Изменения к учетной политике

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.

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

22. 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 о финансовых результатах за 2021 год и отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
- В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021 тыс. руб.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	55639	4481	60120
Отложенные налоговые активы	1180	1679	1340	3019
ИТОГО по разделу I	1100	57514	5821	63335
Прочие оборотные активы	1260	779	(752)	27
ИТОГО по разделу II	1200	33843	(752)	33091
БАЛАНС	1600	91357	5069	96426
Переоценка внеоборотных активов	1340	10941	(10941)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56374	13219	69593
ИТОГО по разделу III	1300	67381	2278	69659
Отложенные налоговые обязательства	1420	667	1695	2362

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Прочие обязательства	1450	4513	1096	5609
ИТОГО по разделу IV	1400	5180	2791	7971
ИТОГО по разделу V	1500	18796	-	18796
БАЛАНС	1700	91357	5069	96426

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2021 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2351	2633	4984
Чистая прибыль (убыток)	2400	1925	2278	4203
Совокупный финансовый результат периода	2500	1925	2278	4203

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3217 и 3228 «Корректировка в связи переходом на ФСБУ 6, ФСБУ 25»

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
прочее (до корректировки)	3217	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	x	x	13219	13219
прочее (после корректировки)	3217	-	-	-	-	13219	13219
прочее (до корректировки)	3220	-	-	-	-	-	-
Корректировка	x	x	x	(10941)	x	-	(10941)
прочее (после корректировки)	3220	-	-	(10941)	-	-	(10941)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	33	-	10941	33	56374	67381
Корректировка	x	x	x	(10941)	x	13219	2278
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	33	-	-	33	69593	69659

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

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

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	68157	2278	70435

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2021 год, в том числе:

- Погашение арендного обязательства (арендные платежи)

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
4110	Поступления - всего	339375	-	339375
4120	Платежи - всего	(337212)	4110	(333102)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	2163	4110	6273
4210	Поступления - всего	134	-	134
4220	Платежи - всего	(5086)	-	(5086)
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(4952)	-	(4952)
4310	Поступления - всего	-	-	-
4320	Платежи - всего	-	(4110)	(4110)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	(4110)	(4110)

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены до корректировок в связи с применением новых ФСБУ, и не равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	93169	(41179)	(3301)	7782	89868	(33397)
Здания и сооружения	5201	52422	(23271)	(1017)	1429	51405	(21842)
Машины и оборудование	5202	11943	(8168)	(3374)	4366	8569	(3802)
Транспортные средства	5203	19226	(9015)	(321)	1262	18905	(7753)
Прочие ОС	5204	727	(725)	(727)	725	-	-
Земельные участки	5205	5022	-	-	-	5022	-
Права пользования активами	5206	3829	-	2138	-	5967	-

III. Раскрытие существенных показателей

23. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022г. в составе основных средств в организации учтены объекты, переведенные на консервацию, которые не эксплуатируются с 2009 года.

Расшифровка объектов основных средств, переведенные на консервацию:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование объекта	Стоимость объекта на 31.12.22	Стоимость объекта на 31.12.21
1	Овощехранилище ГНС, инв. № БП-1777	121	130
Итого:		121	130

Расшифровка полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование объекта	Стоимость объекта на 31.12.22	Стоимость объекта на 31.12.21
1	Земельный участок 42:24:0201003:122	124 696	124 696
2	Земельный участок 42:35:04 02:0000	1 441	1 441
3	Земельный участок 42:05:01 09 001:0227	2 755	2 755
7	Земельный участок 42:36:0101001:5671	178	178
10	Земельный участок 42:22:0301015	1 359	1 359
11	Земельный участок 42:20:0102049:6	752	752
12	Земельный участок 42:23:0203001:198	2 159	2 159
ИТОГО:		133340	133340

Переоценка основных средств

Согласно п.3.1. «Учет основных средств и капитальных вложений» учетной политикой Общества - переоценка основных средств не проводится.

Общество провела проверку элементов амортизации основных средств по состоянию на 31 декабря 2022г. и пришла к выводу, что основания для пересмотра отсутствуют.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

24. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе незавершенных капитальных вложений учтены: вложения во внеоборотные активы и оборудование к установке. В строке 1157 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Вложения во внеоборотные активы	-	1137	1158
Оборудование к установке	-	2512	2272
Итого	-	3649	3930

25. Права пользования активами

тыс. руб.

	Земельные участки	Транспортные средства	Итого
По состоянию на 31 декабря 2021 года	3268	2698	5966
Первоначальная стоимость	3268	2698	5966
Накопленная амортизация	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
За 2022 год			
Первоначальная стоимость	-	2500	2500
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	8667	8667
Выбытие	-	(6167)	(6167)
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Накопленная амортизация	(327)	(559)	(886)
Амортизация	(327)	(765)	(1092)
Выбытие	-	206	206
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-
Признание	-	-	-
Восстановление	-	-	-
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	2941	4639	7580
Первоначальная стоимость	3268	5198	8466
Накопленная амортизация	(327)	(559)	(886)
Убыток от обесценения	-	-	-

Информация о применяемой процентной ставке, начисленных процентах

тыс. руб.

Контрагент	Вид договора	Расчетная ставка дисконтирования	Начисленные проценты
ПАО ЛК Европлан	лизинг	13%	257
Залашков В. П.	аренда	13%	165
КУМИ г. Юрги	аренда	13%	86
ООО КФЛ	лизинг	44,69%	1319
ООО КФЛ	лизинг	21,8053%	94
ООО ТАН СЕКВОЯ	аренда	13%	137
ИТОГО			2058

26. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Наименование организации	Вид финансовых вложений	тыс. руб.	
		На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
ОАО «Промышленнаярайгаз»	Обыкновенные акции	0,256	0,256
ОАО «Мариинскмежрайгаз»	Обыкновенные акции	0,998	0,998
ЗАО «Метан Кузбасса»	Обыкновенные акции	26,18	26,18
Итого:		27,434	27,434

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений.

27. Прочие внеоборотные активы

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Затраты на приобретение неисклчительных прав на использование программного обеспечения	60	169	331
ИТОГО	60	169	331

28. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался в связи с отсутствием ТМЦ с признаком обесценения.

29. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По группам должников дебиторская задолженность выглядит следующим образом:

	Дебиторская задолженность	тыс. руб.		
		На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
1.	Всего	8266	18431	21177
	В том числе:			
1.1	Покупатели за вычетом резерва по сомнительным долгам, в т.ч.			
	-межрайгазы	1618	2780	2426
	-промпредприятия	2247	2181	781
	-услуги	547	1798	1033
	-услуги	721	138	612
	-резерв по сомнительным долгам	(1897)	(1337)	-
1.2	Авансы за вычетом резерва по	5110	15019	17756

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

	сомнительным долгам, в т.ч.			
	<i>Авансы поставщикам и перевозчикам газа</i>	4194	14767	19721
	<i>Прочие выданные авансы</i>	1917	2057	361
	<i>НДС с авансов выданных</i>	(1001)	(1805)	(2326)
	<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	-	-
1.3	Налоги и сборы, взносы во внебюджетные фонды	491	201	367
1.4	Прочие дебиторы, в т.ч.	1047	431	628
	<i>Договора страхования</i>	468	158	255
	<i>прочие</i>	579	273	373
	<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	-	-	-

Наличие задолженности по реализации прочих услуг обусловлено порядком оплаты – в течение 10 дней после выставления счета-фактуры выполненных услуг (до 5 числа месяца, следующего за отчетным). По этой группе вся задолженность срочная.

Дебиторская задолженность по поставщикам газа текущая в рамках договора (100% предоплата). Основная работа Общества по данной группе дебиторов направлена на проведение ежемесячных двухсторонних сверок расчетов и на своевременный зачет излишне перечисленных авансов, в связи с недопоставкой сжиженного газа, в счет предстоящих поставок.

Из общей суммы задолженности, просроченную имеет следующий контрагент:

- ОАО «Мариинскмежрайгаз» в сумме 1892 тыс. руб. за газ;
- ИП Каменских В.В. в сумме 5 тыс. руб. за газ.

По состоянию на 31.12.2022г. по указанному контрагенту создан резерв по сомнительным долгам в размере 1897 тыс. руб

30. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

В 2022 году Общество выдало займ ООО «Феорана СБ» в размере 2 000 000 руб. под 10 процентов годовых.

31. Денежные средства

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г
в кассе	313	595	276
на расчетных счетах	28906	4457	7590
переводы в пути	190	250	225
Итого:	29409	5302	8091

тыс. руб.

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

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2022г	за 2021г
	Денежные потоки от текущих операций			
1	Поступления - всего	4110	252630	339375
2	прочие, в т.ч.	4119	7206	535
2.1.	возврат налогов		231	403
2.2.	проценты за пользование денежными средствами		843	-

тыс. руб.

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

2.3.	возврат арендной платы		6051	-
2.4.	прочее		81	132
3	Платежи – всего	4120	(214009)	(333102)
4	прочие, в т.ч.	4129	(3325)	(3460)
4.1.	выдача в подотчет		(357)	(403)
4.2.	услуги банка		(1617)	(1898)
4.3.	Налоги и сборы		(795)	(624)
4.4.	Выплаты СД и РК		(126)	(123)
4.5.	Страховые взносы по выплатам СД и РК		(38)	(36)
4.6.	прочее		(392)	(376)

В «Отчете о движении денежных средств» выделен НДС (косвенный) отдельной строкой за 2022 год НДС отражен по строке 4115 в сумме 2629 тыс. руб., за 2021 год по строке 4125 в сумме 523 тыс. руб.

НДС показывается в свернутом виде: полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и уплаченный в бюджет.

32. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
расходы будущих периодов	74	27	25
Итого	74	27	25

33. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 33 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	33346	1
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	26146	1
физические лица:	2431	1

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2022 года величина уставного капитала не изменилась.

Информация в таблице подтверждена выпиской реестродержателя на 31.12.2022г.

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

Единственным акционером, у которого более 25% уставного капитала АО «Кузбассгазификация» является ООО «Газпром газораспределение Томск».

Единственным участником ООО «Газпром газораспределение Томск» является АО «Газпром газораспределение», владеющее 100 % уставного капитала Общества.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз», владеющее 99,928% уставного капитала АО «Газпром газораспределение»;

- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», владеющее 0,072% уставного капитала АО «Газпром газораспределение».

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

В соответствии с п.2 ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» 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 пп. 1 п. 1 ст.7 указанного ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством РФ о ценных бумагах, в частности осуществляет раскрытие информации в форме ежеквартального отчета, включающего сведения об акционерах ПАО «Газпром», владеющих не менее 5 % уставного капитала (обыкновенных акций) и сведения об общем количестве акций.

Единственным участником ООО «Русские Инвестиционные Традиции (доля в уставном капитале АО «Кузбассгазификация» - 24,2038%) является Зацепин Кирилл Михайлович

Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов. С переходом на ФСБУ 2/2020 добавочный капитал списан единовременно на нераспределенную прибыль.

Резервный капитал

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

34. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату отсутствует.

35. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г.КЕМЕРОВО.

тыс. руб.

Показатели	2022 год	2021 год
Размещено на депозитных счетах*	128000	-
Возвращено с депозитных счетов*	101000	-
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	27000	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	843	-

На 31.12.2021г. денежные средства не размещались на депозитных счетах.

36. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражены обязательства по договорам аренды и лизинга.

Контрагент	Вид договора	На 31.12.2022 год	На 31.12.2021 год
ПАО ЛК Европлан	лизинг	1161	1787
Залашков Вадим Петрович	аренда	1227	1312
КУМИ г. Юрги	аренда	641	685
ООО КФЛ	лизинг	831	-
ООО ТАН СЕКВОЯ ООО	аренда	1022	1094
Итого:		4882	4878

37. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составила 11173 тыс. руб. По группам кредиторская задолженность выглядит следующим образом:

		тыс. руб.		
	Кредиторская задолженность	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
1.	Всего	11173	10795	10405
	В том числе:			
1.1	Поставщики	1235	718	991
1.2	Задолженность перед персоналом	2078	1958	1623
1.3.	Авансы полученные	1927	3238	2828
1.4.	Задолженность по налогам и сборам	4994	4118	4273
1.5.	Задолженность перед внебюджетными фондами	862	705	620
1.6.	Прочие кредиторы, в т.ч.	77	58	70
	<i>Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов</i>	8	8	8

Авансы полученные отражены без НДС.

38. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- реализация газа;
- прочая деятельность.

Доходы по основным видам деятельности в 2022 году составили 243 968тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Наименование	2022год	2021год
Реализация газа	230 878	326 189
Реализация прочих услуг, в т.ч.	13 090	13 521
- аренда имущества	1438	1 759
- транспортные услуги	3540	4 191

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

- техническое обслуживание и ремонт ВДГО	463	367
- услуги по ремонту и аттестации баллонов	287	730
- услуги теплоснабжения	5282	5 075
- услуги по приемки и отгрузки СУГ	1894	1 314
- прочие работы и услуги	186	85
Итого:	243 968	339 710

В составе выручки от реализации газа также отражаются поступления из бюджета в виде компенсаций выпадающих доходов, связанных с реализацией сжиженного газа для коммунально-бытовых нужд населения по государственным регулируемым ценам, установленным Постановлением РЭК по Кемеровской области. В течение 2022 года компенсация выпадающих доходов из бюджета составила – 5724 тыс. руб. В течение 2021 года компенсация выпадающих доходов из бюджета составила – 3158 тыс. руб.

Расходы по основным видам деятельности в 2022 году составили 203 890 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Наименование	2022 год	2021 год
Реализация газа	193 090	309 515
Реализация прочих услуг, в т.ч.	10 800	8 868
- аренда имущества	158	206
- транспортные услуги	4 768	3 617
- техническое обслуживание и ремонт ВДГО	500	349
- услуги по ремонту и аттестации баллонов	200	573
- услуги теплоснабжения	4 062	3 336
- услуги по приемки и отгрузки СУГ	1 080	723
- прочие работы и услуги	32	64
Итого:	203 890	318 383

Управленческие расходы в 2022 году составили 20 732 тыс. руб., в том числе по видам затрат:

Наименование	2022 год	2021 год
Амортизация	135	141
Материальные затраты	599	419
Расходы на оплату труда	15 719	11 787
Отчисления на социальные нужды	2 828	2 152
Прочие затраты	1 451	1 248
Итого:	20 732	15 747

39. Проценты к получению

Обществом в 2022 году за размещение денежных средств на депозите было получено процентов в размере 843 тыс. руб.

Обществом в 2022 году за выдачу краткосрочного займа было получено процентов в размере 24 тыс.

40. Проценты к уплате

В 2022 году Общество не привлекало заемные средства.

41. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице:

Наименование показателя	2022г	2021г
--------------------------------	--------------	--------------

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Доходы от продажи ТМЦ	1 516	117
Оприходования материалов	195	184
Прибыль прошлых лет	5 623	-
Списание кредиторской задолженности	26	8
Резервы по сомнительным долгам	933	215
Безвозмездно полученное имущество	157	157
Прочие доходы	502	398
Итого	8 952	1 079

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022г	2021г
Госпошлина	9	3
Налог на имущество	668	516
Услуги банка	1 617	1 900
Резервы по сомнительным долгам	1 494	1 552
Расходы, связанные с продажей ТМЦ	1 246	29
Услуги реестродержателя	82	73
Штрафы, пени уплаченные	185	112
Прочие расходы	834	257
Итого	6 135	4 442

42. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

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

№ п/п	Наименование статьи/показателя	тыс. руб.	
		за 2022 год	за 2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	22402	2351
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	4480	470
3	Постоянный налоговый расход: (стр.4х20%)	188	51
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:	938	254
4.1	Выплаты сотрудникам	207	19
4.2	Убытки прошлых лет	305	-
4.3	Прочие непроизводственные	426	235

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2022 год	за 2021 год
5	Постоянный налоговый доход: (стр.6х20%)	(1188)	(95)
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:	(5939)	(478)
6.1	Дивиденды полученные	(317)	(134)
6.2	Прибыль прошлых лет	(5622)	-
6.3	Прочие доходы	-	(344)
7	Налог на прибыль (стр.2+3+5)	(3480)	(426)
8	Отложенный налог на прибыль (стр.9+стр.11)	(456)	393
9	Отложенные налоговые активы: (стр.10х20%)	599	304
10	Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	2994	1523
10.1	Оценочные обязательства	1479	532
10.2	Резерв по сомнительным долгам	561	1337
10.3	Основные средства	(269)	(346)
10.4	Арендные обязательства	1223	-
11	Отложенные налоговые обязательства: (стр.12х20%)	(1055)	89
12	Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	(5274)	443
12.1	Основные средства	(5785)	114
12.2	Проценты по обязательствам	511	-
12.3	Материалы	-	329
13	Текущий налог на прибыль (стр.7+стр.8)	(3024)	(819)
14	Прочее	1125	-
15	Чистая прибыль (убыток) (стр.1-стр.7-стр.14)	17797	1925

Совокупный доход за 2022 год сложился из чистой прибыли в размере 17 797 тыс. руб., за 2021 год в размере 1 925 тыс. руб.

43. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Информация по разделу дополняется табличными формами 7. «Оценочные обязательства» и 8. «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Оценочные обязательства относятся к краткосрочным, предполагаемый срок погашения 31.12.2023г.

Обеспечение обязательств выданные и полученные отсутствуют.

Условные активы и обязательства в Обществе в 2022 году отсутствуют.

44. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Для расчета использовались следующие данные:

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль (убыток) за год тыс. руб.	17 797	1 925
Количество обыкновенных акции, штук	33 346	33 346
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	533,71	57,73

Общество не рассчитывает разведенную прибыль на акцию.

45. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Преобладающее влияние на хозяйственную деятельность Общества оказывает ООО «Газпром газораспределение Томск» (доля участия 29,976 % уставного капитала).

Общество контролируется ООО «Газпром газораспределение Томск» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых организаций.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж, от прочей реализации (без НДС)	
		2022 г.	2021 г.
Газпром газораспределение Томск Филиал в Кемеровской области ООО	СУГ	761	158
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	СУГ, транспортные услуги	6 796	54250
Всего		7557	54408

тыс. руб.

В отчетном году Обществу продали газ и ГСМ, оказали услуги следующие организации Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2022 г.	2021 г.
Газпром активы СПГ ООО	57822	124837
Газпром межрегионгаз Кемерово ООО	3136	2610
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	2420	2184
Газпром газораспределение Томск Филиал в Кемеровской области ООО	-	10
Всего	63378	129641

тыс. руб.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1230) платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты			Дебиторская задолженность (стр. 1230) платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты		
	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.
ООО «Газпром межрегионгаз» Кемерово	-	-	-	-	231	-
ООО Газпром газораспределение Томск Филиал в Кемеровской области	-	-	-	-	27	-
Газпром активы СПГ ООО	-	-	-	3234	6539	5929
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	-	-	-	98	112	213
Всего	-	-	-	3332	6909	6142

тыс. руб.

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности организаций Группы Газпром не создавался. Дебиторская задолженность организаций Группы Газпром не списывалась.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.
ООО «Газпром межрегионгаз» Кемерово	-	-	-	143	-	70
ООО Газпром газораспределение Томск Филиал в Кемеровской области	-	-	-	-	-	250
ООО Газпромнефть-Центр	-	-	-	-	1759	1646
Всего	-	-	-	143	1759	1966

В 2022 году Общество не привлекало заемные средства, проценты не начислялись.

Операции с зависимыми обществами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
1	ОАО Мариинскмежрайгаз	Распоряжаться более чем двадцатью процентами голосующих акций акционерного общества
2	ОАО Промышленнаярайгаз	Распоряжаться более чем двадцатью процентами голосующих акций акционерного общества
3	ЗАО Метан Кузбасса	Распоряжаться пятью процентами голосующих акций акционерного общества

В отчетном периоде Общество не заключала сделки с ЗАО Метан Кузбасса.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2022 г.	2021 г.
ОАО Мариинскмежрайгаз, в т.ч.	830	1650
- реализация газа	830	1582
- транспортные услуги	-	67
- прочее	-	1
ОАО Промышленнаярайгаз, в т.ч.	3936	6261
- реализация газа	3792	6234
- транспортные услуги	123	27
- прочее	21	-
Итого:	4766	7911

Дебиторская задолженность зависимых Обществ составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.
ОАО Мариинскмежрайгаз	2247	2181	741
Всего	2247	2181	741

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022г. создан резерв по сомнительным долгам в размере 1892тыс. руб. в отношении ОАО «Мариинскмежрайгаз». Дебиторская задолженность зависимых обществ не списывалась.

Кредиторская задолженность зависимых Обществ по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом и зависимыми организациями

тыс. руб.			
№	Название строки	За 2022 год	За 2021 год
	Денежные потоки от текущих операций		
4110	Поступления – всего, в т.ч	252630	339375
4111.1	ООО "Газпром газораспределение Томск"	726	150
4111.2.1	ОАО "Мариинскмежрайгаз"	776	449
	ОАО "Промышленнаямежрайгаз"	3 936	6 261
4112.1.1	ООО "Газпром газораспределение Томск"	29	-
4120	Платежи – всего, в т.ч	(214009)	(333102)
	Денежные потоки от инвестиционных операций		
4210	Поступления – всего, в т.ч	317	134
4214	ЗАО "Метан Кузбасса"	317	134
4220	Платежи – всего, в т.ч	(3375)	(5086)
4221.1.1	ООО "Газпром газораспределение Томск"	-	(208)
	Денежные потоки от финансовых операций		
4310	Поступления – всего	24	-
4320	Платежи – всего	(11480)	(4110)

46. Вознаграждение основному управленческому персоналу и членам совета директоров

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *генерального директора, главного бухгалтера, заместителя генерального директора по общим вопросам.*

Вознаграждение генеральному директору утверждается советом директоров.

Вознаграждение главному бухгалтеру, заместителю генерального директора по общим вопросам устанавливается положением об оплате труда.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, вознаграждение на основании решения совета директоров.

Акционерное общество «Кузбассгазификация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

		тыс. руб.	
		2022 г.	2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	6214	5071
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:	6214	5071
	оплата труда	5340	4347
	начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	874	724

В 2022 году выплачивалось вознаграждение членам совета директоров в размере 110 тыс. руб., в 2021 году выплата составила – 106 тыс. руб.

47. События после отчетной даты

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись. Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2023 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

В период между подписанием бухгалтерской отчетности за 2022 год и ее утверждением никаких фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не выявлено.

48. Информация по прекращаемой деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

49. 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.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Общество осуществляет свою деятельность в энергетическом секторе, на которые не оказало существенного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции. Объем продаж Общества сохранялся на стабильном уровне, и ее деятельность, включая поставки, не прерывалась.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии коронавирусной инфекции на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. 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.

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

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

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.

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 не влияют на деятельность Общества.

Финансовых активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте у Общества нет.

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

3) Риск изменения цен на товары

Цены на природный газ в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

У Общества имеются финансовые вложения в ценные бумаги нескольких эмитентов. Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества не существенно.

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 учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

Риски ликвидности

Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Риск ликвидности в отчетном периоде у Общества оценен как средний.

Руководитель

Главный бухгалтер



Е.М. Быков

И.Э. Карпенко

13.03.2023г.