

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества «Мурманоблгаз»

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Мурманоблгаз»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Мурманоблгаз» (ОГРН 1025100842360), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 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 акционерного общества «Мурманоблгаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 аудируемому лицу 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 и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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:

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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо 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 членами совета директоров аудируемого лица, 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.

Татьяна Владимировна Гогина

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006072168)



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская Компания «Альянс-Аудит»,
183052, Мурманск, улица Героев-Рыбачьего, дом 12, квартира 14
ОРНЗ 12006096660

29 марта 2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

183032, Мурманская обл, Мурманск г, Кольский пр-кт, д. № 29

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Аудиторская компания "Альянс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН **7841375522**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП **1079847104589**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

03291423

5193101033

35.22

12267

42

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	12	17	21
	в том числе:				
	нематериальные активы в организации		12	17	21
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	25 439	21 405	24 479
	в том числе:				
	основные средства в организации		14 737	15 916	17 721
	объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы		3 440	3 591	3 741
	предметы лизинга в составе основных средств		7 080	600	2 062
	строительство объектов основных средств		182	1 298	955
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2	2	2
	в том числе:				
	акции		2	2	2
	Отложенные налоговые активы	1180	24 438	21 851	20 950
	Прочие внеоборотные активы	1190	254	245	310
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		254	245	310
	Итого по разделу I	1100	50 145	43 520	45 762
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

4	Запасы	1210	10 844	7 669	14 435
	в том числе:				
	материалы в местах хранения		4 374	4 421	12 638
	материалы в пути		6 457	3 232	1 785
	расходы будущих периодов		13	16	12
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 391	726	357
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам		1 291	646	357
	НДС по приобретенным услугам		100	80	-
5	Дебиторская задолженность	1230	225 739	238 360	231 049
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		285	28	57
	расчеты с покупателями и заказчиками		217 916	230 316	224 454
	расчеты по налогам и сборам		193	630	378
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		91	92	92
	расчеты с персоналом по оплате труда		11	4	15
	расчеты с подотчетными лицами		122	137	146
	расчеты с персоналом по прочим операциям		1	-	1
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 120	7 153	5 906
	из нее долгосрочная задолженность лизингодателя по авансам, подлежащим зачету в периоде, превышающем 12 месяцев		822	-	52
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	595	3 128	1 892
	в том числе:				
	касса организации		19	8	72
	расчетные счета		553	3 097	1 797
	прочие специальные счета		23	23	23
	Прочие оборотные активы	1260	16 029	13 487	9 993
	в том числе:				
	денежные документы		57	71	34
	расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		2	-	45
	НДС по лизинговым обязательствам		1 317	104	379
	авансы и предоплаты, связанные с приобретением запасов		14 653	13 312	9 535
	Итого по разделу II	1200	254 598	263 370	257 726
	БАЛАНС	1600	304 743	306 890	303 488

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14	14	14
	в том числе:				
	уставный капитал		14	14	14
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	45 822	45 822	45 825
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	686	686	686
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством		4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17 881	28 821	15 428
	Итого по разделу III	1300	64 407	75 347	61 957
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	-	35 000	35 000
	в том числе:				
	долгосрочные займы		-	35 000	35 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 878	9 585	9 783
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	4 110	-	623
	в том числе:				
	обязательства перед лизингодателем по договорам лизинга		4 110	-	623
	Итого по разделу IV	1400	12 988	44 585	45 406
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	35 609	608	681
	в том числе:				
	краткосрочные займы		35 000	-	-
	проценты по краткосрочным займам		237	237	309
	проценты по долгосрочным займам		372	371	372
5	Кредиторская задолженность	1520	164 636	160 274	168 941
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		12 781	7 863	3 592
	расчеты с покупателями и заказчиками		2 591	2 275	4 389
	расчеты по налогам и сборам		36 081	49 063	54 978
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		23 587	21 272	20 247
	расчеты с персоналом по оплате труда		16 093	12 342	11 981
	расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	расчеты с персоналом по прочим операциям		1	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		73 502	67 459	73 754
	из нее обязательства перед гарантом по муниципальной гарантии		56 209	61 491	69 491
	обязательства перед лизингодателем по договорам лизинга		3 794	623	1 652
	Доходы будущих периодов	1530	219	232	245
	в том числе:				
	безвозмездно полученные основные средства в части, не учтенной в составе прочих доходов		219	232	245
7	Оценочные обязательства	1540	26 791	25 773	26 258
	в том числе:				

	резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		26 791	25 773	26 258
	Прочие обязательства	1550	93	71	-
	в том числе:				
	расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		93	71	-
	Итого по разделу V	1500	227 348	186 958	196 125
	БАЛАНС	1700	304 743	306 890	303 488

Руководитель


(подпись)

Колганов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
03291423		
5193101033		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	415 992	446 515
6	Себестоимость продаж	2120	(530 962)	(467 648)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(114 970)	(21 133)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(182 075)	(109 293)
	по иным видам деятельности		67 105	88 160
6	Коммерческие расходы	2210	(8 755)	(6 116)
6	Управленческие расходы	2220	(108 912)	(108 631)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(232 637)	(135 880)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(280 761)	(202 543)
	по иным видам деятельности		48 124	66 663
	Доходы от участия в других организациях	2310	130	1 108
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 569)	(4 375)
	Прочие доходы	2340	300 730	220 231
	в том числе:			
	субсидии из регионального бюджета		261 282	199 954
	субсидии из местного бюджета		19 593	9
	восстановленный резерв по сомнительным долгам		13 915	3 745
	пени, штрафы, неустойки		4 637	5 070
	возмещение убытков или ущерба		688	3 165
	страховое возмещение		122	136
	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде		74	644
	компенсация расходов, связанных с участием работников в военных сборах		69	-
	кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, не реальные для взыскания		57	180
	поступление ранее списанной дебиторской задолженности		34	13
	поступления, связанные с предоставлением за плату активов во временное пользование		25	25
	муниципальные преференции (льгота по арендной плате за землю)		-	6 911
	поступления от продажи основных средств		-	54
	финансовое обеспечение ФСС предупредительных мер		-	64
	иные доходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих доходов)		234	261
	Прочие расходы	2350	(71 695)	(63 033)

8

	в том числе: сумма начисленного резерва по сомнительным долгам		(46 698)	(51 767)
	пени по налогам (за исключением налога на прибыль) и страховым взносам		(8 821)	(4 145)
	исполнительский сбор за неисполнение в срок исполнительного документа		(7 201)	(11)
	штрафы за налоговые правонарушения (за исключением налога на прибыль)		(1 655)	(1 404)
	ликвидация объектов незавершенного строительства		(1 452)	-
	пени, штрафы, неустойки за нарушение договорных обязательств		(855)	(145)
	услуги, оказываемые кредитными организациями		(815)	(679)
	расходы основного производства, не давшего положительного результата		(769)	-
	возмещение убытков или ущерба, возмещение расходов по совершению исполнительных действий		(735)	(13)
	судебные расходы		(539)	(2 213)
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном периоде		(534)	(474)
	суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания		(463)	(54)
	штрафы за административные правонарушения		(318)	(649)
	обслуживание собственных ЦБ		(261)	(266)
	единовременные выплаты работающим, не связанные с оплатой труда, включая страховые взносы, начисленные на эти выплаты		(107)	(266)
	оплата использованных, но не отработанных дней отпуска при увольнении работника		(71)	-
	продажа, выбытие, прочее списание основных средств		(21)	(239)
	прощенные долги		-	(147)
	утрата муниципальных преференций (льгота по арендной плате за землю)		-	(50)
	иные расходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих доходов)		(380)	(511)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 041)	18 051
	Налог на прибыль	2410	(2 565)	(4 517)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 778)	(5 756)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 213	1 239
	Прочее	2460	(334)	(144)
	в том числе:			
	пени по налогу на прибыль организации		(415)	(108)
	налог на прибыль за прошлые налоговые периоды		-	104
	списание (восстановление) ОНА		(5)	(137)
	списание (восстановление) ОНО		86	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 940)	13 390

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	-	3
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(10 940)	13 393
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Колганов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
03291423		
5193101033		
35.22		
12267	42	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская**

собственность с долей

собственности субъектов

Российской Федерации

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2019 г.	3100	14	-	46 511	4	15 428	61 957
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13 390	13 390
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13 390	13 390
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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		X		-	-
-----------	--	------	---	--	---	--	---	--	---	--	---	--	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3)	-	3	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	14	-	46 508	4	28 821	75 347
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(10 940)	(10 940)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(10 940)	(10 940)
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 2021 г.	3300	14	-	46 508	4	17 881	64 407

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	54 844	13 390	-	68 234
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	6 201	-	-	6 201
исправлением ошибок	3420	912	-	-	912
после корректировок	3500	61 957	13 390	-	75 347
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	8 315	13 390	3	21 708
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	6 201	-	-	6 201
исправлением ошибок	3421	912	-	-	912
после корректировок	3501	15 428	13 390	3	28 821
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	64 626	75 579	62 202

Руководитель  Колганов Вячеслав
 (подпись) Александрович
 (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
03291423		
5193101033		
35.22		
12267	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	670 977	588 988
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	387 789	386 845
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25	25
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии (региональные, муниципальные)	4114	280 877	199 965
прочие поступления	4119	2 286	2 153
Платежи - всего	4120	(673 252)	(588 861)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(234 324)	(162 656)
в связи с оплатой труда работников	4122	(392 239)	(381 503)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 568)	(4 448)
налога на прибыль организаций	4124	(5 028)	(11 098)
налогов (кроме налога на прибыль и НДС)	4125	(494)	(2 810)
НДС	4126	(18 059)	(12 342)
прочие платежи	4129	(18 540)	(14 004)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 275)	127
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	130	1 162
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	54
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	130	1 108
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(388)	(53)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(388)	(53)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(258)	1 109

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	16 520	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	16 520	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(16 520)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	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	(16 520)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 533)	1 236
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 128	1 892
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	595	3 128
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе: товарный знак "Мурманоблгаз"	5100	за 2021г.	38	(21)	-	-	-	(5)	-	-	-	38	(26)
	5110	за 2020г.	38	(17)	-	-	-	(4)	-	-	-	38	(21)
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	38	(17)	-	-	-	(4)	-	-	-	38	(21)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	142 520	(122 413)	10 004	(1 965)	(1 290)	(4 179)	-	-	-	150 559	(125 302)
в том числе:	5210	за 2020г.	143 395	(119 871)	55	(930)	(690)	(3 232)	-	-	-	142 520	(122 413)
машины и оборудование	5201	за 2021г.	16 187	(14 473)	362	(801)	(744)	(298)	-	-	-	15 748	(14 027)
	5211	за 2020г.	16 522	(14 536)	55	(390)	(390)	(327)	-	-	-	16 187	(14 473)
транспортные средства	5202	за 2021г.	18 545	(17 836)	9 024	(505)	(505)	(2 653)	-	-	-	27 064	(19 984)
	5212	за 2020г.	18 545	(16 245)	-	-	-	(1 591)	-	-	-	18 545	(17 836)
сооружения	5203	за 2021г.	76 098	(72 659)	-	-	-	(607)	-	-	-	76 098	(73 266)
	5213	за 2020г.	76 318	(72 100)	-	(220)	(127)	(686)	-	-	-	76 098	(72 659)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	698	(698)	-	(41)	(41)	-	-	-	-	657	(657)
	5214	за 2020г.	719	(716)	-	(21)	(18)	-	-	-	-	698	(698)
здания	5205	за 2021г.	30 992	(16 747)	-	-	-	(621)	-	-	-	30 992	(17 368)
	5215	за 2020г.	31 291	(16 274)	-	(299)	(155)	(628)	-	-	-	30 992	(16 747)
малоценные основные средства (стоимостью менее 40 тыс.руб.)	5206	за 2021г.	-	-	618	(618)	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

22

2.2. Незавершенные капитальные вложения

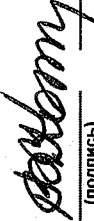
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	1 298	9 722	(1 452)	(9 386)	182
	5250	за 2020г.	955	398	-	(55)	1 298
в том числе:							
	5241	за 2021г.	42	402	-	(362)	82
машины и оборудование	5251	за 2020г.	42	55	-	(55)	42
	5242	за 2021г.	-	9 124	-	(9 024)	100
транспортные средства	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2021г.	1 256	196	(1 452)	-	-
здания	5253	за 2020г.	913	343	-	-	1 256

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12	13	14
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	7 080	600	2 062
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 917	9 178	9 488
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	236
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	266	314	400
Основные средства, находящиеся под арестом	5287	-	2 268	3 386
Основные средства, находящиеся под запретом совершения регистрационных действий	5288	-	11 339	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не находящиеся в процессе государственной регистрации	5289	3 440	3 591	3 741
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом		387	387	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
в том числе: акции	5302	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5310	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2021г.	7 669	-	7 669	652 715	(649 540)	-	-	X	10 884	-	10 884		
	5420	за 2020г.	14 435	-	14 435	575 823	(582 589)	-	-	X	7 669	-	7 669		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	7 653	-	7 653	204 571	(142)	-	-	(201 251)	10 831	-	10 831		
	5421	за 2020г.	14 423	-	14 423	140 160	(195)	-	-	(146 735)	7 653	-	7 653		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	(6 789)	-	-	6 789	-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	(5 523)	-	-	5 523	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	440 930	(633 854)	-	-	192 924	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	431 310	(570 755)	-	-	139 445	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	7 193	(8 755)	-	-	1 562	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	4 319	(6 116)	-	-	1 797	-	-	-		
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5507	за 2021г.	16	-	16	21	-	-	-	(24)	13	-	13		
	5527	за 2020г.	12	-	12	34	-	-	-	(30)	16	-	16		

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			в том числе:		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам											перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	822	-	-	-	-	-	-	-	822	-	-	
	5521	за 2020г.	52	-	-	-	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами	5505	за 2021г.	-	-	822	-	-	-	-	-	-	X	822	-	-	
	5525	за 2020г.	52	-	-	-	-	-	-	(52)	-	X	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	346 477	(108 117)	232 848	-	(212 942)	(566)	13 915	-	-	-	345 979	(121 062)	-	
	5530	за 2020г.	307 397	(76 400)	241 965	5	(186 071)	(566)	3 745	52	-	-	346 477	(108 117)	-	
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	334 794	(104 478)	228 614	-	(207 843)	(477)	13 397	-	-	-	335 457	(117 541)	-	
	5531	за 2020г.	298 314	(73 860)	234 387	-	(181 256)	(417)	3 577	-	-	-	334 794	(104 478)	-	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	28	-	284	-	(27)	-	-	-	-	-	285	-	-	
	5532	за 2020г.	57	-	28	-	(57)	-	-	-	-	-	28	-	-	
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2021г.	630	-	193	-	(630)	-	-	-	X	X	193	-	-	
	5534	за 2020г.	378	-	625	5	(378)	-	-	-	X	X	630	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2021г.	92	-	-	-	(1)	-	-	-	X	X	91	-	-	
	5535	за 2020г.	92	-	-	-	-	-	-	-	X	X	92	-	-	
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2021г.	137	-	122	-	(137)	-	-	-	X	X	122	-	-	
	5536	за 2020г.	146	-	137	-	(146)	-	-	-	X	X	137	-	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	-	X	X	1	-	-	
	5537	за 2020г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	X	X	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами	5518	за 2021г.	10 792	(3 639)	3 623	-	(4 300)	(89)	518	-	X	X	9 819	(3 521)	-	
	5538	за 2020г.	8 394	(2 540)	6 784	-	(4 218)	(149)	168	52	X	X	10 792	(3 639)	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5519	за 2021г.	4	-	11	-	(4)	-	-	-	X	X	11	-	-	
	5539	за 2020г.	15	-	4	-	(15)	-	-	-	X	X	4	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	346 477	(108 117)	233 670	-	(212 942)	(566)	13 915	X	-	-	346 801	(121 062)	-	
	5520	за 2020г.	307 449	(76 400)	241 965	5	(186 071)	(566)	3 745	X	-	-	346 477	(108 117)	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		308 036	186 974	290 108	181 991	266 479	190 079
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	301 213	183 672	283 121	178 643	261 560	187 700
прочая	5542	213	213	122	122	39	39
расчеты с разными дебиторами	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	6 610	3 089	6 865	3 226	4 880	2 340

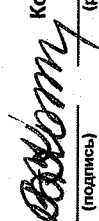
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	35 000	4 110	-	-	-	-	(35 000)	-	4 110
	5571	за 2020г.	35 623	-	-	-	-	-	(623)	-	35 000
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	35 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	35 000	-	-	-	-	-	(35 000)	-	35 000
	5554	за 2021г.	-	4 110	-	-	-	-	-	-	4 110
	5574	за 2020г.	623	-	-	-	-	-	(623)	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	160 882	96 225	10 307	(102 065)	(104)	-	35 000	-	200 245
	5580	за 2020г.	169 622	93 379	3 256	(105 840)	(158)	-	623	-	160 882
	5561	за 2021г.	7 863	11 632	-	(6 686)	(28)	-	-	-	12 781
	5581	за 2020г.	3 592	7 782	-	(3 473)	(38)	-	-	-	7 863
	5562	за 2021г.	2 275	1 933	-	(1 595)	(22)	-	-	-	2 591
	5582	за 2020г.	4 389	1 642	-	(3 636)	(120)	-	-	-	2 275
	5563	за 2021г.	49 063	30 542	5 539	(49 063)	-	-	-	-	36 081
	5583	за 2020г.	54 978	46 496	2 567	(54 978)	-	-	-	-	49 063
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2021г.	608	-	372	(371)	-	-	35 000	-	35 609
	5585	за 2020г.	681	-	371	(444)	-	-	-	-	608
	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	12 342	16 093	-	(12 342)	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	11 981	12 342	-	(11 981)	-	-	X	X	16 093
	5568	за 2021г.	21 272	19 845	3 742	(21 272)	-	-	X	X	23 587
	5588	за 2020г.	20 247	20 954	318	(20 247)	-	-	X	X	21 272
	5569	за 2021г.	67 459	16 179	654	(10 736)	(54)	-	X	X	73 502
	5589	за 2020г.	73 754	4 163	-	(11 081)	-	-	623	X	67 459

Расчеты с персоналом по прочим операциям		за 2021г.	-	1	-	X	X	1
		за 2020г.	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	195 882	100 335	10 307	(102 065)	X	-	204 355
	5570	205 245	93 379	3 256	(105 840)	X	-	195 882

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	118 441	115 061	67 645
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 036	1 363	1 721
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 044	1 039	2 911
прочая задолженность	5593	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5594	29 254	32 388	35 869
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5595	16 687	14 287	13 623
Расчеты с разными кредиторами	5596	69 183	65 984	13 212
займы (%)	5597	237	-	309

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

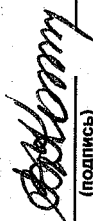
10 марта 2022 г.

32

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	212 120	155 504
Расходы на оплату труда	5620	304 249	296 659
Отчисления на социальные нужды	5630	90 011	87 796
Амортизация	5640	4 183	3 236
Прочие затраты	5650	38 072	39 139
Итого по элементам	5660	648 635	582 334
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(6)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	61
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	648 629	582 395

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Колганов Вячеслав
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25 773	40 685	(39 613)	(54)	26 791
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	25 773	40 685	(39 613)	(54)	26 791

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	100 705	129 226	106 879
залог по условиям договора о предоставлении муниципальной гарантии				
обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов, страховых взносов путем наложения налоговым органом ареста на имущество	5811	100 705	100 705	100 705
обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов, страховых взносов путем наложения налоговым органом запрета на осуществление регистрационных действий в отношении имущества	5812	-	5 367	6 174
	5813	-	23 154	-

Руководитель  Колганов Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	6 975
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	6 975
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2021г.	5910	-	-
за 2020г.	5920	-	-
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтескому балансу на 31 декабря 2021 года
и Отчету о финансовых результатах за январь- декабрь 2021 года
АО «Мурманоблгаз».

I. Сведения об организации (ПБУ 4/99).

Акционерное общество «Мурманоблгаз» (краткое наименование – АО «Мурманоблгаз») создано путем преобразования Областного производственного объединения по газификации и эксплуатации газового хозяйства Мурманской области ПО «Мурманскоблгазификация» в соответствии с Постановлением Администрации города Мурманска №816 от 12.11.1993, статьей 34 Закона РСФСР «О предприятиях и предпринимательской деятельности», Указами Президента Российской Федерации №721 от 01.07.1992 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества», и №1559 от 08.12.1992 «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства РФ», Свидетельство о государственной регистрации №1359 серии АОО выдано Администрацией города Мурманска 12.11.1993; обществу присвоен регистрационный номер - АОО-1147/1359. Запись о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц внесена за ОГРН 1025100842360.

Юридический адрес общества: Россия, 183032, Мурманск, Кольский проспект, дом 29.

Устав общества (в новой редакции) утвержден Общим собранием акционеров 27.06.2017; записи о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, в Единый государственный реестр юридических лиц внесены

- 13.10.2017 за ГРН 2175190200414,
- 28.12.2020 за ГРН 2205100179271.

Последние изменения внесены в статью 6 «Основные цели и виды деятельности Общества» в части перечня основных видов деятельности.

Уставный капитал в размере 14 072,00 руб. представлен в виде 112 576 штук размещенных акций (обыкновенных, бездокументарных, именных) с номинальной стоимостью 0,125 руб. Акции, выпущенных, но неоплаченных или оплаченных частично, нет; акций, находящихся в собственности общества, нет.

Генеральный директор представляет единоличный исполнительный орган общества.

Общество не имеет в своем составе подразделений, являющихся самостоятельными юридическими лицами или выделенных на самостоятельный баланс.

Основным уставным видом экономической деятельности общества является распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям. Код вида экономической деятельности, используемый при заполнении форм бухгалтерской отчетности - 35.22 «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» ("ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) Общероссийский классификатор видов экономической деятельности"). Общество вправе заниматься иными видами деятельности, не запрещенными действующим законодательством РФ.

Общество осуществляет следующие виды деятельности на основании

предоставленных лицензий:

- эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов (лицензия №ВП-00-009754 (КС) от 20.03.2009, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия: бессрочно);
- образовательная деятельность (лицензия №249-16 от 29.09.2016, выдана Министерством образования и науки Мурманской области, срок действия: бессрочно);
- деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (лицензия № 51.01.04.002.Л.000001.02.06 от 27.02.2006; выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека; срок действия - бессрочно);
- деятельность по монтажу, ТО и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (лицензия №51-Б/00116 от 22.03.2019; выдана Министерством РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий; срок действия – бессрочно);
- погрузочно - разгрузочная деятельность применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте (лицензия ПРД № 5103991 от 29.05.2008, выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта; срок действия – бессрочно);
- деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами (лицензия № АН-51-000305 от 09.12.2019; выдана Федеральной службой по надзору в сфере транспорта; срок действия – бессрочно).

Розничные цены на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, регулируются государством в лице Комитета по тарифному регулированию Мурманской области. Недополученные в связи применением регулируемых цен доходы компенсируются Правительством Мурманской области путем предоставления обществу субсидий за счет средств областного бюджета.

Во исполнение решения Мурманского городского совета 21-го созыва (3-я сессия) от 21.12.1990 №9 общество предоставляет льготы жителям или защитникам блокадного Ленинграда в виде 50%-ной скидки при оплате ими коммунальных услуг. Понесенные в связи с оказанием мер социальной поддержки расходы компенсируются администрацией города Мурманска путем предоставления обществу субсидий за счет средств муниципального бюджета.

Учетная информация накоплена, систематизирована и обработана обществом с использованием вычислительной техники на базе бухгалтерской информационной системы «Программный комплекс «1-С: Предприятие 8». Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда в целях обеспечения достоверности финансовых результатов общество отступает от общепринятых правил. Так:

- расчеты с каждым собственником (нанимателем) жилья за потребленный газ осуществляются вне системы бухгалтерского учета – специализированными организациями АО «Мурманский регистрационно-информационный вычислительный

центр» и ООО «Кольский вычислительный центр», по данным которых формируется выручка и отражается задолженность собственников и нанимателей жилья;

- платежи потребителей коммунальных услуг, осуществленные через платежных агентов, относятся сначала на счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», как расчеты с платежным агентом, а после их идентификации - на счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», как расчеты с населением;
- с учетом возможностей типовой конфигурации используемой бухгалтерской информационной системы для учета расчетов по оплате труда работников, не состоящих в штате, за выполненные ими работы по договорам гражданско-правового характера, используется бухгалтерский счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»;
- с учетом возможностей типовой конфигурации используемой бухгалтерской информационной системы для учета расчетов с работниками по выплатам им всех видов вознаграждений (помощи), не связанных с оплатой труда, используется бухгалтерский счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»;
- с учетом возможностей типовой конфигурации используемой бухгалтерской информационной системы для учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, нарушений трудовой и технологической дисциплины) используется бухгалтерский счет 28 «Брак в производстве»;
- с учетом принятого порядка компенсации работникам и членам их семей расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно для отражения операций по начислению и выплате таких компенсаций используется бухгалтерский счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»;
- исходя из технических возможностей весь поступающий сжиженный углеводородный газ хранится обезличенно;
- исходя из требования рациональности, с учетом величины доходов, связанных с исполнением договоров строительного подряда, и соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета, полезности (ценности) этой информации, Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008) в отношении договоров строительного подряда, длительность выполнения которых составляет менее одного отчетного года, но сроки начала и окончания приходятся на разные отчетные годы, не применяется, если выручка по таким договорам не является существенной;
- исходя из требования рациональности, с учетом величины доходов, связанных со сдачей лома черных и цветных металлов, и соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета, полезности (ценности) этой информации, Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019) в отношении лома, полученного в ходе утилизации основных средств, применяется не ранее, чем осуществлена фактическая приемка лома покупателем в соответствии с достигнутым договором и определены его точные количественные (вес, габариты) и качественные (химический состав, наличие примесей, посторонних включений, ржавчины, следов пайки, отжига, степень загрязнения маслами, лакокрасочными покрытиями и т.п.) показатели;
- исходя из технологических особенностей производства и возможностей типовой конфигурации используемой бухгалтерской информационной системы сжиженный газ, не приобретенный специально для оптовой торговли, материалы, не приобретенные специально для розничной торговли, сжиженный газ, не приобретенный специально для розничной торговли, а реализованный в баллонах зарегистрированным абонентам для бытовых нужд, из категории «Материалы» переводятся в категорию «Товары» в момент их продажи;

- исходя из требования рациональности, с учетом величины расходов, связанных с выплатами работникам за выслугу лет, и соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета, полезности (ценности) этой информации; обязанность по предстоящим выплатам работникам за выслугу лет оценочным обязательством не признается;
- срок наблюдения за возможностью взыскания списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должника – потребителя коммунальных услуг дебиторской задолженности не ограничивается пятью годами, за исключением случаев, когда полное или частичное прекращение обязательства признается до истечения пятилетнего срока по основаниям, предусмотренным Гражданским Кодексом Российской Федерации, а так же, когда требования к гражданину считаются погашенными по основаниям, предусмотренным Федеральным законом от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" и продолжает оставаться актуальным до полного или частичного прекращения обязательства по законным на то основаниям;
- существенность выявленной в бухгалтерском учете ошибки предшествующего отчетного года оценивается в два этапа (на дату ее выявления – существенность отдельной ошибки, на отчетную дату – существенность ошибки в совокупности с другими ошибками) и в случае необходимости ранее внесенные в регистры бухгалтерского учета записи с использованием субсчета 91 «Прочие доходы и расходы» сторнируются (ошибка перестает считаться несущественной), а корреспондирующим счетом в заново внесенных записях выбирается счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Данные отступления не оказывают влияния на достоверность отражения имущественного и финансового состояния общества.

Общество использовало предоставленное право при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества не применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" ранее указанного в нем срока (пункт 48 стандарта).

Общество использовало предоставленное право при формировании в бухгалтерском учете информации об основных средствах и капитальных вложениях не применять Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» ранее указанного в приказе Минфина России от 17.09.2020 N 204н срока (пункт 2 приказа).

Достоверность данных учета и отчетности общества обеспечена документальным подтверждением наличия, состояния и оценки имущества и обязательств. Количество проведенных в 2021 году инвентаризаций – 187 (в 2020 – 168), из них 133 – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (в 2020 – 116). Расхождений фактического наличия ценностей и данных бухгалтерского учета не выявлено. Общество проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года; год проведения последней инвентаризации ОС – 2021.

Обязанность представления промежуточной бухгалтерской отчетности за 1-й квартал, полугодие, 9 месяцев предусмотрена Уставом общества. Годовая бухгалтерская отчетность составлена на законодательно утвержденными образцами форм. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оформлены в виде рекомендованных Минфином РФ таблиц.

В качестве налогоплательщика общество состоит на учете в ИФНС по городу Мурманску с ИНН 5193101033, КПП 519001001.

Дата завершения последней выездной налоговой проверки - 11.04.2018; орган, проводивший проверку - МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам; проверяемый период с 01.01.2014 по 31.12.2016.

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период общество не располагало никакой информацией, которая могла бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности его деятельности. Последствия снижения платежеспособности населения, прекращения приема наличных денежных средств, сокращения услуг, оказываемых при непосредственном контакте с владельцами жилых помещений, обусловленные введением ограничительных мер в условиях пандемии COVID-19, выражаются в потере выручки в размере не более 3000 тыс. руб. и не способны повлиять на непрерывность деятельности общества. Напротив, такой факт, как назначение общества уполномоченной газораспределительной организацией по поставке сжиженных углеводородных газов для бытовых нужд населения Мурманской области на 2022 год (постановление Правительства Мурманской области № 780-ПП от 27.10.2021), свидетельствует об отсутствии оснований, вызывающих сомнения в способности общества осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 560 ед. (за 2020 год - 580 ед.).

II. Информация об учетной политике и ее изменениях (ПБУ 1/2008).

Учетная политика общества на 2021 год утверждена приказом № 00203 «Об учетной политике» от 30.12.2020. При формировании учетной политики общество исходило из допущений, прямо предусмотренных пунктом 5 настоящего ПБУ.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводится обособленно, если она существенна и если без знания о ней заинтересованных пользователей невозможна оценка финансового положения экономического субъекта или финансовых результатов его деятельности. Признание показателя существенным зависит от его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу данных соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год составляет пять и более процентов. При этом показатель признается существенным без оценки качественных и количественных факторов, если заведомо известно, что отсутствие о нем информации может повлиять на решения заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности.

Способами ведения бухгалтерского учета, существенно влияющими на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, являются:

- раздельный учет доходов и расходов по регулируемому и иным видам деятельности;
- учет доходов и расходов методом начисления;
- признание поступлений и выбытий, связанных со сдачей в аренду временно свободных нежилых помещений, иных объектов основных средств, прочими доходами и расходами;

- отражение в бухгалтерском балансе дебиторской задолженности по уплаченным поставщикам и подрядчикам авансам по видам активов, под поставку которых они были уплачены;
- отнесение затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса, в себестоимость работ (услуг) напрямую, путем списания в дебет счета 90 «Продажи»;
- распределение затрат по видам деятельности в случаях, когда прямые признаки затрат не определяются, или определяются косвенно, или когда затраты в равной степени могут быть отнесены к нескольким видам деятельности, пропорционально выручке;
- калькулирование себестоимости видов деятельности котловым методом;
- начисление амортизации ОС и НМА линейным способом;
- учет приобретения запасов по фактической себестоимости без использования счетов 15, 16;
- учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, в общем порядке;
- списание запасов по методу средней себестоимости;
- оценка незавершенного производства в сумме прямых и косвенных затрат;
- признание информации об активах, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, заведомо не существенной;
- признание способа определения чистой стоимости продажи запасов равной величине, приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой могут быть проданы работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы, заведомо затруднительным;
- признание процентов, причитающихся за предоставление в пользование денежных средств, ежемесячно на последний день отчетного месяца;
- отказ от права ежегодной переоценки групп однородных объектов ОС, НМА по текущей (восстановительной) стоимости;
- отказ от проверки НМА на обесценение;
- отнесение суммы обесценения запасов на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов;
- перевод долгосрочной задолженности, в том числе по полученным займам и кредитам, в краткосрочную в момент, когда по условиям договора, в том числе договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней;
- расчет отложенного налога на прибыль балансовым методом (определение временных разниц путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной);
- развернутый способ отражения в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета внесены изменения, обусловленные применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год, а именно:

- предусмотрен порядок определения срока использования отдельных активов (срока эксплуатации) в целях признания их запасами;
- классифицированы, как запасы, запасные части, предназначенные для планового ремонта основных средств, в случаях, когда такой ремонт производится с

периодичностью более 12 месяцев, но в отношении которых не выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств;

- установлен срок, при превышении которого, в случае приобретения запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки), равный 12-ти месяцам;
- предусмотрены основные методы определения справедливой стоимости запасов при их приобретении с исполнением обязательств (оплатой) полностью или частично неденежными средствами;
- утвержден порядок создания резерва под обесценение запасов (формирование специальной комиссии, определение ее функций, определение признаков обесценения, документальное оформление результатов проверки наличия признаков обесценения, признание цены, по которой возможно приобретение аналогичных запасов по состоянию на отчетную дату, чистой стоимостью продажи запасов);
- утвержден порядок бухгалтерского учета резерва под обесценение запасов по видам запасов с использованием счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и соответствующих субсчетов к нему;
- классифицированы, как прочие оборотные средства, авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением запасов.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерском учете отражены перспективно, за исключением отражения авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с приобретением запасов, в составе прочих оборотных активов. В целях обеспечения единообразия и сопоставимости данных бухгалтерской отчетности в сравнении с прошлыми отчетными периодами, взаимоувязки показателей бухгалтерского баланса и пояснений №5 к нему, исходя из требования рациональности, с учетом полезности (ценности) информации об авансах и предварительной оплате, существенности этой информации, а так же с учетом возможностей типовой конфигурации используемой бухгалтерской информационной системы произведена денежная оценка последствий этих изменений и их ретроспективное отражение в бухгалтерской отчетности за 2021 год в следующем порядке:

- определены суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных в связи с приобретением запасов, на 31.12.2020 и 31.12.2019;
- скорректированы до новых значений сравнительные показатели бухгалтерского баланса по статьям «Дебиторская задолженность» и «Прочие оборотные активы» на 31.12.2020 и 31.12.2019;
- скорректированы до новых значений сравнительные показатели пояснений №5 по статье «Краткосрочная дебиторская задолженность» за 2020 год.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета внесены изменения, обусловленные утверждением способов ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности общества, а именно:

- установлен особый порядок бухгалтерского учета малоценных основных средств, предусматривающий единовременное списание их стоимости в момент передачи в эксплуатацию и контроль за их сохранностью до прекращения эксплуатации по причине морального или физического износа с использованием забалансового счета;
- установлен особый порядок бухгалтерского учета средств индивидуальной защиты, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, переданных в эксплуатацию до 01

января 2021 года, предусматривающий продолжение погашения стоимости линейным способом и контроль за их сохранностью до прекращения эксплуатации по причине физического износа с использованием забалансового счета;

- установлен особый порядок бухгалтерского учета долгосрочных активов к продаже, в отношении которых существует неопределенность в их количественных и качественных показателях (лом черных и цветных металлов), предусматривающий контроль за их сохранностью до момента фактической приемки покупателем в соответствии с достигнутым договором, с открытием специального забалансового счета;
- установлен особый порядок бухгалтерского учета взысканных органом принудительного исполнения судебных актов, актов других органов имущественных прав в виде дебиторской задолженности, обязательств агента, предусматривающий внесение записей в регистры бухгалтерского учета расчетов с покупателями и заказчиками, платежными агентами, ответчиками после получения от органа принудительного исполнения соответствующей информации в отношении совершенных им исполнительных действий, позволяющей идентифицировать должника, и контроль за состоянием расчетов с открытием специального забалансового счета;
- установлен особый порядок бухгалтерского учета неуплаченных сумм налогов и страховых взносов, в отношении которых налоговым органом, территориальным органом ФСС предъявлены требования об уплате, предусматривающий обобщение информации о ходе исполнения требований с открытием специального забалансового счета;
- установлен порядок определения фактической себестоимости запасов, выявленных при инвентаризации, аналогичный безвозмездному получению запасов: запасы принимаются к учету по их справедливой стоимости.

Данные изменения в целях настоящего ПБУ изменениями учетной политики, требующими денежной оценки их последствий и ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности, не являются.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета внесены изменения, обусловленные повышением качества информации об объекте бухгалтерского учета, а именно:

- выделение вида деятельности с ОКВЭД 35.23.22 «Торговля сжиженными углеводородными газами, подаваемыми по распределительным сетям по не регулируемым государством ценам (тарифам)» в отдельную номенклатуру для обособленного учета выручки и затрат по этому виду деятельности (в 2020 году – в составе вида деятельности с ОКВЭД 46.71.52 «Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам)»);
- выделение видов деятельности с ОКВЭД 49.4 «Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам», ОКВЭД 85.42 «Образование профессиональное дополнительное», на осуществление которых имеются соответствующие лицензии, в отдельные номенклатуры для обособленного учета выручки и затрат по этим видам деятельности (в 2020 году – в составе вида деятельности с ОКВЭД 74.90 «Деятельность профессиональная, не включенная в другие группировки»);
- отнесение на прочие доходы суммы финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя единовременно на дату принятия Фондом социального страхования РФ соответствующего решения в случае, когда принятие решения следует после осуществления затрат, без использования счета 98 «Доходы

будущих периодов» (в 2020 году – с использованием счета 98 «Доходы будущих периодов»;

- списание затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса на счет 28 «Брак в производстве» (в 2020 году – на счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства»);
- списание расходов, связанных с хранением запасов (расходы на оплату труда кладовщиков, начисленные на указанные суммы расходов страховые взносы, другие расходы, непосредственно связанные с хранением запасов) на счет 44 «Расходы на продажу» (в 2020 году – на счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства»).

Последствия данных изменений не оказали существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и в целях настоящего ПБУ оснований для их денежной оценки и ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности нет.

В течение отчетного периода в действующее Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета дополнения и изменения не вносились.

Общество является арендатором муниципального имущества и выступает налоговым агентом по НДС.

Общество, состоящее на учете в нескольких налоговых органах МО по месту нахождения принадлежащих ему объектов недвижимого имущества, использует предоставленное ему право представлять налоговую декларацию в отношении всех принадлежащих ему объектов в один налоговый орган – ИФНС по городу Мурманску.

У общества нет имущества, входящего в состав Единой системы газоснабжения в соответствии с Федеральным законом от 31 марта 1999 года N 69-ФЗ "О газоснабжении в Российской Федерации". У общества нет объектов недвижимого имущества, налоговая база в отношении которых определяется как их кадастровая стоимость.

Общество является плательщиком ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль.

III. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов (22/2010).

В соответствии с принятой учетной политикой ошибка признается существенной, если после ее исправления значение итогового показателя соответствующего раздела бухгалтерского баланса меняется на пять и более процентов. Все выявленные в отчетном периоде ошибки, как в отдельности, так и в совокупности с другими ошибками, существенными не являются.

IV. Информация о корректировке данных бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному (ПБУ 4/99).

Возникшая в результате изменения учетной политики (см. раздел II данных пояснений) несопоставимость сравнительных показателей бухгалтерского баланса отчетного периода устранена путем следующих корректировок статей баланса:

наименование показателя	код строки	(сумма – тыс.руб.)					
		на 31.12.2020			на 31.12.2019		
		до корректировки	после корректировки	величина корректировки	до корректировки	после корректировки	величина корректировки
АКТИВ							
II. Оборотные активы							
Дебиторская задолженность, в том числе	1230	251672	238360	-13312	240584	231049	-9535
расчеты с поставщиками и подрядчиками		13340	28	-13312	9592	57	-9535
Прочие оборотные активы, том числе	1260	175	13487	13312	458	9993	9535
авансы и предоплаты, связанные с приобретением запасов			13312	13312		9535	9535
Итого по разделу II	1200	263370	263370	0	257726	257726	0
БАЛАНС	1600	306890	306890	0	303488	303488	0

Возникшая в результате изменения учетной политики несопоставимость сравнительных показателей раздела 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» отчетного периода устранена путем следующих корректировок статей пояснений:

Наименование показателя	код	период	На начало года			поступление			выбыло			На конец периода		
			Учитанная по условиям договора			В результате хозяйственных операций			погашение			Учитанная по условиям договора		
			до корректировки	после корректировки	величина корректировки	до корректировки	после корректировки	величина корректировки	до корректировки	после корректировки	величина корректировки	до корректировки	после корректировки	величина корректировки
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	5530	За 2020	316932	307397	-9535	252114	241965	-10149	(192443)	(186071)	-6372	359789	346477	-13312
В том числе авансы выданные	5532	За 2020	9592	57	-9535	10177	28	-10149	(6429)	(57)	-6372	13340	28	-13312
итого	5520	За 2020	316984	307449	-9535	252114	241965	-10149	(192443)	(186071)	-6372	359789	346477	-13312

V. Информация о финансовых вложениях (ПБУ 19/02).

Как долгосрочные финансовые вложения, в бухгалтерском балансе общества учтены 2080 обыкновенных акций АО «Росгазификация» номинальной стоимостью 1 рубль.

VI. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010).

Общество не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

VII. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).

Общество не заключало договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

VIII. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом (Приказ Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н).

Общество не осуществляло деятельности по договору доверительного управления имуществом.

IX. Информация об осуществлении реорганизации (Приказ Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н).

Общество не осуществляло реорганизации в соответствии с гражданским законодательством РФ.

X. Информация о движении денежных средств (ПБУ 23/2011).

Денежные потоки классифицированы обществом в соответствии с действующим бухгалтерским стандартом. Движение денежных средств, не признаваемое денежным потоком, учитывается обособленно.

Для представления денежных потоков в Отчете о движении денежных средств общество использует следующие подходы:

- поступления и платежи налога на добавленную стоимость «сворачиваются» и результат отражается в составе денежных потоков от текущих операций, как прочие поступления, или прочие платежи;
- денежные потоки общества – принципала, поручившего агенту сбор денежных средств, поступающих от населения, и их перечисление по указанному принципалом назначению, отражаются «развернуто» в составе поступлений и платежей в зависимости от характера операций, как характеризующие не столько деятельность агента, сколько деятельность принципала;
- денежные потоки, возникшие вследствие взыскания органом принудительного исполнения судебных актов, актов других органов денежных средств, имущественных прав в виде дебиторской задолженности, обязательств агента, отражаются «развернуто» в составе поступлений и платежей в зависимости от характера операций, как характеризующие не столько деятельность органа принудительного исполнения судебных актов, сколько деятельность должника;
- платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы, в том числе НДФЛ, платежи по исполнительным листам, перечисления по заявлениям работников третьим лицам, а так же суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- пени, штрафы по налогам (включая НДФЛ) и страховым взносам рассматриваются, как прочие платежи.

«Развернуто» денежные потоки общества – принципала отражены в Отчете следующим образом:

- в составе поступлений, как поступления от продажи товаров, работ, услуг - 36514 тыс.руб.,

- в составе платежей,
 - как платежи процентов по долговым обязательствам – 4374 тыс.руб.,
 - как платежи поставщикам – 26624 тыс. руб.,
 - как платежи налогов (кроме налога на прибыль и НДС) – 21 тыс.руб.,
 - как прочие платежи – 5495 тыс.руб..

«Развернуто» денежные потоки общества - должника, возникшие вследствие взыскания органом принудительного исполнения судебных актов, актов других органов денежных средств, имущественных прав, отражены в Отчете следующим образом:

- в составе поступлений, как поступления от продажи товаров, работ, услуг - 35970 тыс.руб.,
- в составе платежей,
 - как платежи поставщикам – 609 тыс. руб.,
 - как платежи в связи с оплатой труда работников – 8312 тыс.руб.,
 - как платежи налога на прибыль организаций – 537 тыс.руб.,
 - как платежи налогов (кроме налога на прибыль и НДС) – 404 тыс.руб.,
 - как платежи НДС – 15029 тыс. руб.,
 - как прочие платежи – 11079 тыс.руб..

Высоколиквидными финансовыми вложениями, признаваемыми денежными эквивалентами, общество не располагает; оформленных в пользу других организаций аккредитивов нет. Денежные документы не являются ни денежными средствами, ни денежными эквивалентами.

Состав денежных средств по состоянию на 31.12.2021:

- остаток в кассе наличных денежных средств (19 тыс. руб.),
- остаток денежных средств на расчетных счетах (553 тыс. руб.),
- денежные средства, находящиеся на счете, открытом оператором электронной площадки для проведения операций по обеспечению участия общества в открытых аукционах (23 тыс. руб.).

Увязка суммы, представленной в Отчете о движении денежных средств (стр. 4500), с соответствующей статьей Бухгалтерского баланса (стр. 1250) обеспечена.

Решениями Межрайонной инспекции ФНС №9 по МО от 17.12.2021 №№8354, 8355, 8356, 8358, от 27.12.2021 №8639 в связи с неисполнением требований об уплате налогов, страховых взносов (пеней, штрафов) операции по расчетным счетам общества на отчетную дату были приостановлены.

XI. Информация о доходах (ПБУ 9/99).

Поступления, связанные с направлениями деятельности, определенными для целей бухгалтерского учета исходя из характера деятельности, вида доходов и условий их получения, как основные, признаются доходами от обычных видов деятельности - выручкой. Выручка по каждому из основных направлений деятельности учитывается отдельно, даже если она составляет менее пяти процентов от общей суммы доходов и за отчетный период выглядит следующим образом:

Вид деятельности	ОКВЭД 2	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес (%)
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, регулируемым государством	35.22.21	294979	70,9

Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, не регулируемым государством	35.22.22	5012	1,2
Торговля сжиженными углеводородными газами, подаваемыми по распределительным сетям по не регулируемым государством ценам (тарифам)	35.23.22	2335	0,6
Установка (монтаж) в зданиях или сооружениях газовых систем, газопроводной арматуры, их реконструкция, обслуживание и ремонт	43.22	95135	22,9
Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам)	46.71.52	2132	0,5
Торговля розничная газом для заправки автомобилей	47.30.12	437	0,1
Торговля розничная газом в баллонах по регулируемым государством ценам (тарифам)	47.78.62	5951	1,4
Розничная торговля прочая	47.99	1040	0,3
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	49.4	131	
Инженерно-техническое проектирование, консультирование, связанное со строительством инженерных сооружений, разработкой проектов газоснабжения	71.12	89	
Технические испытания, исследования, анализ, сертификация газового оборудования	71.20	6485	1,6
Деятельность профессиональная, не включенная в другие группировки	74.90	2194	0,5
Образование профессиональное дополнительное	85.42	69	
Сопутствующие виды деятельности	X	3	
Всего		415992	100,0

В целях бухгалтерского учета, как сопутствующие виды деятельности, определены оказываемые услуги (выполняемые работы), не содержащие потребности в их детализации в силу разового характера, не существенного объема в производственном процессе, отсутствия явных признаков, по которым может быть обозначен конкретный вид деятельности, и т.п..

В отчетном периоде общество не производило (не осуществляло)

- работ (услуг), выручка от выполнения (оказания) которых признается по мере готовности;
- работ (услуг) по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Информация о структуре прочих доходов раскрыта в дополнительно введенных строках к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах. Прочие доходы, составляющие менее 1% от общей суммы показателя, приведены без детализации по статьям.

Субсидии в отчетном периоде предоставлены:

- за счет средств областного бюджета Министерством энергетики и ЖКХ Мурманской области, как главным распорядителем бюджетных средств, на компенсацию недополученных доходов газоснабжающим организациям, поставляющим сжиженный газ для обеспечения коммунально-бытовых нужд населения по утвержденным розничным ценам (261282 тыс.руб.);

- за счет средств муниципального образования город Мурманск Комитетом по жилищной политике администрации города Мурманска, как главным распорядителем бюджетных средств, на финансовое обеспечение части затрат на погашение денежного займа и процентов (10729 тыс.руб.);
- за счет средств муниципального образования город Мурманск Комитетом по жилищной политике администрации города Мурманска, как главным распорядителем бюджетных средств, на возмещение части затрат, не компенсируемых из других источников (8856 тыс.руб.);
- за счет средств муниципального образования город Мурманск Комитетом по жилищной политике администрации города Мурманска, как главным распорядителем бюджетных средств, на возмещение затрат, связанных с оказанием мер социальной поддержки жителям или защитникам блокадного Ленинграда по оплате коммунальных услуг (8 тыс.руб.)

Как прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде, в составе прочих доходов (74 тыс.руб.), представлена информация о суммах

- подлежащих уплате должником штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств на основании решений судов, вступивших в законную силу в 2020 году, информация о которых поступила в бухгалтерию с опозданием (24 тыс.руб.);
- подлежащей списанию в 2020 году кредиторской задолженности в связи с ликвидацией юридического лица, информация о которой поступила в бухгалтерию с опозданием (50 тыс.руб.).

Не отражение этих фактов хозяйственной жизни признано несущественными ошибками, исправленными в отчетном периоде записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета с отнесением прибыли на счет 91.

Информации о доходах в инвестиционной деятельности раскрыта в строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» и представляет собой дивиденды от долевого участия в российской организации – АО «Росгазификация» (130 тыс.руб.);

В составе доходов будущих периодов на отчетную дату числятся доходы от безвозмездно полученного от Комитета по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами Администрации Кольского района газового оборудования (219 тыс. руб.), которые относятся на финансовый результат по мере начисления амортизации этих объектов.

XII. Информация о расходах (ПБУ 10/99).

Выбытия и возникновение обязательств, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров признаются расходами от обычных видов деятельности. Расходы по каждому из основных направлений деятельности учитываются отдельно от общей суммы расходов и за отчетный период выглядят следующим образом:

Вид деятельности	Себестоимость (тыс.руб.)	Коммерческие расходы (тыс.руб.)	Управленческие расходы (тыс.руб.)
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, регулируемым государством	479199	2722	90170
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, не регулируемым государством	4859	21	749

Торговля сжиженными углеводородными газами, подаваемыми по распределительным сетям по не регулируемым государством ценам (тарифам)	1466	665	294
Установка (монтаж) в зданиях или сооружениях газовых систем, газопроводной арматуры, их реконструкция, обслуживание и ремонт	39641	149	14681
Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам)	1160	638	283
Торговля розничная газом для заправки автомобилей	355	121	55
Торговля розничная газом в баллонах по регулируемым государством ценам (тарифам)	3807	4278	1515
Розничная торговля прочая	2	141	136
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	15		17
Инженерно-техническое проектирование, консультирование, связанное со строительством инженерных сооружений, разработкой проектов газоснабжения	5	1	9
Технические испытания, исследования, анализ, сертификация газового оборудования	218	16	729
Деятельность профессиональная, не включенная в другие группировки	234	3	266
Образование профессиональное дополнительное	1		8
Сопутствующие виды деятельности			
Всего	530962	8755	108912

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в пояснении 6 «Затраты на производство» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Информация о фактической себестоимости проданных товаров (6789 тыс.руб.) в пояснении обособленно не приводится, а включается в показатель «Материальные затраты».

Информация о структуре прочих расходов раскрыта в дополнительно введенных строках к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Прочие расходы, составляющие менее 1% от общей суммы показателя, приведены без детализации по статьям.

Как убытки прошлых лет, признанные в отчетном периоде, в составе прочих расходов (534 тыс.руб.), представлена информация о суммах

- расходов, понесенных в 2020 году, информация о которых на дату подписания бухгалтерской отчетности за этот год, не была доступна (137 тыс. руб.);
- подлежащей списанию в 2020 году дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности и другим основаниям,, информация о которых поступила в бухгалтерию с опозданием (19 тыс.руб.);
- явившихся следствием неправильного применения в 2020 году и ранее законодательства РФ и учетной политики (71 тыс.руб.);
- явившихся следствием неправильной классификации или оценки фактов хозяйственной деятельности (145 тыс.руб.);

- расходов, понесенных в 2020 году и ранее, не отраженных по вине исполнителей в бухгалтерской отчетности за этот год (162 тыс.руб.).

Не отражение этих фактов хозяйственной жизни, за исключением фактов, обусловленных недоступностью на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год информации о них, признано несущественными ошибками, исправленными в отчетном периоде записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета с отнесением убытков на счет 91.

В составе расходов будущих периодов на отчетную дату числятся расходы в виде фиксированных разовых платежей за выдачу свидетельств об аттестации, об оценке условий труда, за нематериальные активы, полученные в пользование (267 тыс.руб.), которые относятся на финансовый результат равномерно в течение срока действия свидетельства, лицензии или договора.

XIII. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях (ПБУ 4/99).

Событий, признаваемых в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 21.12.1994 N 68-ФЗ "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера", чрезвычайной ситуацией и затрат, связанных с ликвидацией их последствий, в отчетном периоде нет.

XIV. Информация об активах и обязательствах, выраженных в иностранной валюте и курсовых разницах (ПБУ 3/2006).

В отчетном периоде общество не осуществляло хозяйственных операций в иностранной валюте и не приобретало активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

XV. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах (ПБУ 8/2010).

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в пояснении 7 «Оценочные обязательства» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды (26791 тыс.руб.). Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Существующие на отчетную дату обязательства, возникшие в связи с обязанностью работодателя по выплате компенсации стоимости проезда к месту отдыха и обратно работникам, планирующим в периоде, следующем за отчетным, воспользоваться этим правом, не соответствуют условиям, при соблюдении которых они признаются в бухгалтерском учете оценочными обязательствами с отражением предстоящих расходов в составе соответствующего резерва: наступление (ненаступление) события обществом не контролируется, сумма обязательства надежно не определяется. В соответствии с принятой учетной политикой возможное уменьшение экономических выгод вследствие

исполнения обязательств перед работниками оценивается в диапазоне от 4103 тыс.руб. (фактические расходы отчетного периода) до 7057 тыс.руб. (фактические расходы отчетного периода, скорректированные на темп роста).

Существующие на отчетную дату обязательства, возникшие в связи с участием общества в судебных разбирательствах в качестве ответчика, не соответствуют условиям, при соблюдении которых они признаются в бухгалтерском учете оценочными обязательствами с отражением предстоящих расходов в составе соответствующего резерва: наступление (ненаступление) события обществом не контролируется, сумма обязательства надежно не определяется. Возможное уменьшение экономических выгод вследствие исполнения обязательств оценивается, как условное обязательство, в отношении

- Канева Л.А. (дело №2-2153/2021 о взыскании ущерба в результате взрыва в размере 1152 тыс.руб.; разбирательство приостановлено в связи с назначением судебной экспертизы; диапазон оценочных значений данного условного обязательства определяется от 0 до 1240 тыс.руб.);
- ООО «Сервис ЖКХ» (дело №А42-1056/2021 о взыскании судебных расходов в размере 135 тыс.руб.; разбирательство не завершено; судебный прецедент отсутствует; диапазон оценочных значений данного условного обязательства определяется от 0 до 135 тыс.руб.);
- Межрайонного специализированного отделения судебных приставов по особым исполнительным производствам УФССП России по МО (дело №А42-6141/2021 о признании не законным постановления о взыскании исполнительского сбора в размере 420 тыс.руб.; решение суда первой инстанции оспаривается ответчиком – МСОСП; диапазон оценочных значений данного условного обязательства определяется от 0 до 280 тыс.руб.).

Возможное поступление экономических выгод вследствие участия общества в судебном разбирательстве в качестве истца оценивается, как условный актив, в отношении

- ООО «Сервис ЖКХ» (дело №А42-8842/2021 о взыскании долга по договору ТО ВДГО в размере 637 тыс.руб.; разбирательство не завершено; судебный прецедент отсутствует; диапазон оценочных значений данного условного актива определяется от 0 до 637 тыс.руб.).

XVI. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Решение о прекращении части деятельности обществом не принималось.

XVII. Информация об основных средствах (ПБУ 6/01).

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным средствам представлена в пояснении 2 «Основные средства» к Бухгалтерскому балансу.

В отчетном периоде приобретены за плату 2 объекта основных средств на общую сумму 362 тыс.руб., а так же малоценные основные средства (стоимостью не более 40 000 рублей за единицу) на общую сумму 618 тыс.руб.; выбыло в связи с прекращением использования вследствие физического износа 25 объектов с нулевой остаточной стоимостью, 3 объекта с остаточной стоимостью (57 тыс.руб.), а так же списаны при передаче в эксплуатацию малоценные основные средства общей стоимостью 618 тыс.руб.,

В отчетном периоде общество оставалось участником отношений с ЗАО «Альянс-Лизинг» по договорам лизинга, заключенным в 2018 году. В 2021 году в связи с окончанием сроков договоров выкуплены 3 автотранспортных средства. По вновь заключенным в 2021 году договорам общество приняло в лизинг 4 специализированных автотранспортных средства - газовоза. По условиям договоров предметы лизинга учитываются на балансе лизингополучателя и подлежат последующему выкупу. Срок договоров – 3 года; совокупная сумма обязательств по договорам – 10829 тыс.руб.; сумма погашенных обязательств на отчетную дату – 2925 тыс. руб.. Первоначальная стоимость объектов основных средств – 9024 тыс. руб., сумма начисленной за отчетный период амортизации – 1944 тыс. руб..

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет. Обособленно в бухгалтерском балансе представлена информация об объекте недвижимости, право собственности на который на отчетную дату не зарегистрировано и не находится в процессе государственной регистрации – «Нежилые помещения для эксплуатационных служб газового хозяйства». Объект построен собственными силами, как второй этаж введенного в эксплуатацию 13.11.2006 объекта «Производственное помещение аварийной газовой службы». Работы по возведению второго этажа не связаны с переустройством первого этажа, его реконструкцией; помещения имеют самостоятельное хозяйственное назначение и являются самостоятельным объектом недвижимости. Объект зачислен в состав основных средств, так как принят в эксплуатацию и фактически используется с 01.10.2019. Его первоначальная стоимость – 3767 тыс. руб., сумма накопленной на отчетную дату амортизации – 327 тыс. руб..

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, нет. Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, нет. Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, нет. Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не производилось.

XVIII. Информация о договорах строительного подряда (ПБУ 2/2008).

В отчетном периоде общество не выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (в случае, если выручка по таким договорам является существенной).

XIX. Информация о запасах (ФСБУ 5/2019).

Информация о запасах представлена в пояснении 4 «Запасы» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, на отчетную дату отсутствуют. Запасы оценены по их фактической себестоимости, величине меньшей, чем чистая стоимость их продажи.

Информация об авансах, предварительной оплате, осуществленных в связи с приобретением запасов, представлена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

XX. Информация о нематериальных активах (ПБУ 14/2007).

Информация о фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов, о суммах начисленной амортизации представлена в пояснениях 1 «Нематериальные активы» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Нематериальных активов, созданных самим обществом, нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, нет.

XXI. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

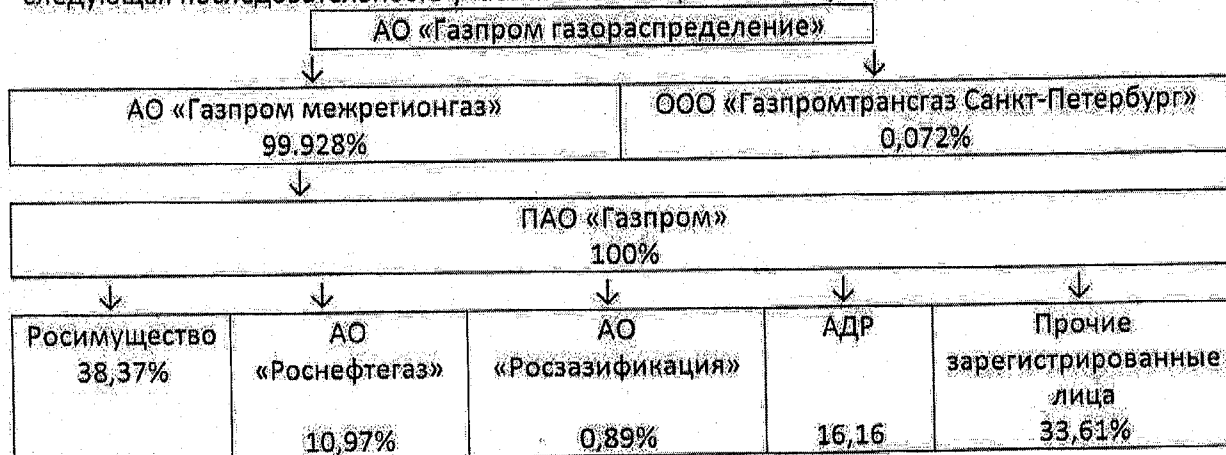
Аффилированными лицами общества являются:

- юридические лица, имеющие право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций - АО «Газпром газораспределение», АО «Север» ;
- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества, а так же лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество – Колганов Вячеслав Александрович с датой наступления основания – 20.09.2021;
- члены Совета директоров - Архипова Юлия Евгеньевна, Бескоровайный Юрий Георгиевич, Ивановский Артем Владимирович, Кириллов Виталий Борисович, Кузнецова Алена Александровна, Муркин Алексей Юрьевич, Сидоров Игорь Андреевич, Сидорчик Андрей Николаевич, Синякаев Руфат Равильевич, Стальцова Олеся Сергеевна, Суслов Станислав Павлович.

Действующий Совет директоров избран на годовом собрании акционеров, состоявшемся 25.06.2021. Предыдущий Состав Совет директоров: Архипова Юлия Евгеньевна, Бескоровайный Юрий Георгиевич, Ивановский Артем Владимирович, Кириллов Виталий Борисович, Кузнецова Алена Александровна, Куревин Денис Александрович, Муркин Алексей Юрьевич, Сидоров Игорь Андреевич, Сидорчик Андрей Николаевич, Синякаев Руфат Равильевич, Стальцова Олеся Сергеевна.

Юридических и физических лиц с участием в уставном капитале общества свыше 50% нет. Физических лиц с прямым участием в капитале общества свыше 25% нет.

АО «Газпром газораспределение» - единственный акционер с долей принадлежащих ему акций, превышающей 25% (25,4974%). В целях раскрытия информации о бенефициарных владельцах на основании анализа данных, полученных из открытых источников (<https://www.gazprom.ru/investors/stock/structure/>), определена следующая последовательность участия иных лиц в АО «Газпром газораспределение»:



В списке акционеров ПАО «Газпром», как прочие зарегистрированные лица – физические лица с долей участия от 0,00005% до 0,00100%, что указывает на ничтожно малую долю косвенного участия каждого из них в АО «Газпром газораспределение». Таким образом, приведенные данные свидетельствуют об отсутствии бенефициарных владельцев обществом в понятии, определенном Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ.

С аффилированными лицами АО «Газпром газораспределение», АО «Север» (до 11.02.2019 - АО «Агентство Мурманнедвижимость») хозяйственные операции не проводились. Как незавершенные, на конец отчетного периода в учете общества числятся обязательства перед АО «Север» по уплате процентов в размере 237 тыс.руб. за пользование предоставленным АО «Агентство Мурманнедвижимость» в 2013 году займом по договору процентного денежного займа от 04.09.2013 (с дополнительными соглашениями №1 от 27.09.2013, №2 от 01.10.2013, №3 от 31.12.2013). Дата возобновления течения срока исковой давности по задолженности – 20.05.2021. Основной долг по данному договору возвращен в 2014 году.

Исходя из содержания отношений между сторонами и с учетом требования приоритета содержания перед формой, общество признает связанной стороной АО «Газпром межрегионгаз» - управляющую организацию АО «Газпром газораспределение». Доля косвенного участия лица в уставном капитале общества, определенная в соответствии с п.3 ст.105.2 НК РФ - 25,479%, что свидетельствует о подконтрольности общества связанной стороне. Между обществом и АО «Газпром межрегионгаз» в отчетном периоде сделки не совершались: с 01.07.2019 поставщик прекратил деятельность по реализации сжиженного газа (информационное письмо от 23.05.2019 №33-01-03/8450). Единственная имевшая место операция: отражение в бухгалтерском учете на основании решения суда №А56-5321/2021, вступившего в законную силу, штрафных санкций в пользу АО Газпром межрегионгаз в размере 116 тыс.руб. за нарушение условий договора. В целях НК РФ данная операция не соответствует критериям контролируемой сделки, предусмотренным ст. 105.14 НК РФ.

С аффилированными лицами – членами Совета директоров, хозяйственные операции не проводились.

В целях настоящего положения основной управленческий аппаратом общества представляют

- руководитель, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа - генеральный директор,
- должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью общества - первый заместитель генерального директора, исполнительный директор, технический директор, финансовый директор.

Информация об оплате труда основного управленческого аппарата в отчетном периоде выглядит следующим образом:

Наименование должности	Ф.И.О.	Размер оплаты труда	(сумма –руб.)	
			В том числе премия	НДФЛ
генеральный директор	Колганов Вячеслав Александрович	4 070 077	125 042	529 110

первый заместитель генерального директора	Черетун Владимир Александрович (уволен 13.08.2021)	2 844 610	47 931	256 905
исполнительный директор	Русских Николай Петрович (уволен 30.09.2021)	2 455 119	49 904	238 862
технический директор	Тимаков Сергей Юрьевич	1 714 619,95	51 473	222 860
финансовый директор	Падерина Кристина Игоревна (переведена на должность с 16.08.2021)	552 751	26 561	71 858

Приказом от 16.07.2021 №00115 «О внесении изменений в штатное расписание» с 16.08.2021 из штатного расписания исключена должность первого заместителя генерального директора, введена должность финансового директора; приказом от 12.11.2021 №184/1 «О внесении изменений в штатное расписание» из штатного расписания исключена должность исполнительного директора.

При увольнении должностным лицам управленческого аппарата были выплачены выходные пособия в размере их трехкратного месячного заработка, предусмотренные контрактами:

- Черетуну В.А. - 868 тыс.руб.
- Русских Н.П. – 618 тыс.руб..

Иные доходы, кроме оплаты труда, руководителю и должностным лицам управленческого аппарата не выплачивались.

Юридических лиц, которые общество контролирует или оказывает на них значительное влияние, нет. Обществу принадлежат акции АО «Росгазификация» в количестве 2080 штук; это менее 20% уставного капитала последнего, что является основанием не считать стороны связанными.

Другой информацией о связанных сторонах, требующей раскрытия в бухгалтерской отчетности, общество не располагает.

XXII. Информация об изменении оценочных значений (ПБУ 21/2008)

Оценочное значение – величина резерва по сомнительным долгам - в отчетном периоде изменялось следующим образом:

- Остаток резерва на начало периода - 108117 тыс.руб.,
- Начислен резерв – 46698 тыс. руб.,
- Списано безнадежных долгов за счет резерва – 19838 тыс. руб.,
- Восстановлен резерв – 13915 тыс. руб.,
- Остаток резерва на конец периода – 121062 тыс. руб..

Начисление резерва по сомнительным долгам (46698 тыс.руб.) произведено на основании результатов инвентаризации расчетов, профессиональных суждений лиц, компетентно владеющих информацией о должниках и способных оценить степень

вероятности погашения этих долгов. Основанием для начисления резерва по долгам потребителей коммунальных услуг (населения) (17010 тыс.руб.) явилась информация АО «МРИВЦ». Такая информация была представлена в виде реестров лицевых (финансовых) счетов, отобранных из всей совокупности данных по заданным условиям. Для признания долга сомнительным в связи с нарушением должником сроков исполнения обязательства (просрочкой) такими условиями определены:

- отсутствие в течение 2-х (двух) лет со стороны обязанного лица платежей, письменных подтверждений обязательств, просьб о перерасчете, об отсрочке, реструктуризации и других подобных действий, когда есть основания считать погашение таких долгов реальным (так называемые «лицевые счета без движения»);
- истечение 2-х летнего периода просрочки в отчетном периоде.

Существенные суммы (более 5% от общей суммы показателя) начислены в отношении следующих должников:

- население за потребленный газ и коммунальные услуги (17010 тыс.руб.);
- УК «Севжилком» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (5126 тыс.руб.);
- ООО «ЖЭУ» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (3205 тыс.руб.);
- ООО «Первая УК» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (2863 тыс.руб.).

Списание долгов за счет резерва (19838 тыс. руб.) произведено по следующим основаниям:

- в связи с истечением срока исковой давности (11744 тыс.руб.);
- в связи с прекращением деятельности (ликвидацией) юридических лиц (8085 тыс.руб.);
- в связи с несостоятельностью (банкротством) граждан (9 тыс.руб.).

Основанием для признания долгов потребителей коммунальных услуг (населения) безнадежными и их списания за счет резерва явилась информация АО «МРИВЦ». Такая информация была представлена в виде реестров лицевых (финансовых) счетов, отобранных из всей совокупности данных по заданным условиям. Для признания долга безнадежным в связи с истечением срока исковой давности такими условиями определены:

- отсутствие в течение 3-х (трех) лет со стороны обязанного лица платежей, письменных подтверждений обязательств, просьб о перерасчете, об отсрочке, реструктуризации и других подобных действий, свидетельствующих о признании им долга и, как следствие, прерывающих течение срока исковой давности;
- истечение срока исковой давности в отчетном периоде.

Существенные суммы (более 5% от общей суммы показателя) списаны за счет резерва со следующих должников:

- население за потребленный газ и коммунальные услуги (11744 тыс.руб.);
- ООО «Каскад» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (6140 тыс.руб.).

Восстановление резерва по сомнительным долгам (13915 тыс.руб.) произведено

- в связи с погашением долга должником (8745 тыс.руб.);
- в связи с исправлением ошибки, связанной с пропуском срока исковой давности и списанием долгов, по которым ранее был начислен резерв, за счет финансового результата (91 тыс. руб.);
- по итогам инвентаризации дебиторской задолженности и уточнения сумм сомнительных долгов (5079 тыс.руб.).

Оценочное значение – величина резерва под обесценение запасов – в отчетном периоде не определялось. Принятию решения об отсутствии необходимости в создании резерва предшествовали проверки специально созданной комиссией наличия признаков обесценения, как на промежуточные отчетные даты (в упрощенном порядке, когда возмещаемая сумма определяется при наличии событий, очевидно приводящих к обесценению, и при положительных значениях индикаторов обесценения, предусмотренных учетной политикой), так и на отчетную дату (углубленная (полная) проверка на наличие признаков обесценения с анализом накопленной за год информации в рамках годовой инвентаризации). Результаты проверок на отчетную дату оформлены в виде письменной информации, содержащей заключение комиссии об отсутствии запасов с признаками обесценения, и ссылки на источники использованной информации об уровне рыночных цен, послужившей основанием для такого заключения.

XXIII. Информация о кредитах и займах (ПБУ 15/2008).

02.09.2021 с АО «Мурманская горэлектросеть» заключен договор о предоставлении обществу денежного займа в размере 16520 тыс. руб. Проценты за пользование денежными средствами – 7% годовых; график погашения – частями, 01.12.2021 - дата последнего платежа по графику. 30.09.2021 между сторонами достигнуто соглашение о внесении изменений в график погашения с датой последнего погашения по графику - 20.11.2021. Условия договора займодавцем и заемщиком исполнены полностью.

28.10.2019 между обществом и АО «МРИВЦ» достигнуто соглашение об установлении даты возврата займа, предоставленного МУП «МРИВЦ» (действующее наименование АО «МРИВЦ») по договору денежного займа с процентами от 11.01.2016, - 11.12.2022, в связи с чем представленные в промежуточной бухгалтерской отчетности обязательства по займу в размере 35000 тыс.руб., как долгосрочные (на отчетные даты до истечения срока пользования заемными средствами оставалось более 365 дней), в годовой бухгалтерской отчетности представлены, как краткосрочные (срок пользования не превышает 365 дней).

Сумма процентов за пользование заемными средствами

- АО «МРИВЦ» в размере 4375 тыс.руб.,
- АО «Мурманская горэлектросеть» в размере 194 тыс.руб.,

всего в размере 4569 тыс.руб., включена в состав прочих расходов отчетного года.

По состоянию на отчетную дату сумма процентов, подлежащая оплате - 609 тыс. руб., из нее срок оплаты которой наступил – 237 тыс. руб..

По договору с АО «Мурманская горэлектросеть» стороны не являются взаимозависимыми. В целях НК РФ данная сделка не соответствует критериям контролируемой сделки, предусмотренным ст. 105.14 НК РФ. Контролируемая задолженность по долговым обязательствам перед иностранными организациями у общества отсутствует.

XXIV. Информация о государственной помощи (ПБУ 13/2000).

В отчетном периоде общество не получало и не использовало государственную помощь.

В соответствии с действующим бухгалтерским стандартом предоставленные обществу субсидии

- за счет средств бюджета Мурманской области на компенсацию недополученных доходов в связи с государственным регулированием цен и тарифов,
- за счет средств муниципального образования город Мурманск на финансовое обеспечение части затрат, связанных с реализацией сжиженного газа для обеспечения коммунально-бытовых нужд населения;
- за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск на возмещение затрат, связанных с оказанием мер социальной поддержки жителям или защитникам блокадного Ленинграда по оплате коммунальных услуг, государственной помощи не признаются.

XXV. Информация о расчете налога на прибыль (ПБУ 18/02).

Взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (бухгалтерская прибыль) и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, определена в соответствии с действующим бухгалтерским стандартом. Текущий налог на прибыль определен на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за отчетный период:

1. Бухгалтерская прибыль (убыток) до налогообложения – (8041) тыс. руб.;
2. Постоянные разницы, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 21074 тыс. руб., в том числе возникшие в результате:
 - превышения фактических расходов над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения (плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх лимита, расходы на топливо сверх утвержденных нормативов, технологические потери газа сверх норм, спецодежда сверх норм) – 10 тыс.руб.;
 - осуществления затрат, не связанных с извлечением доходов (приобретение товаров непроизводственного назначения; участие в общегородских, культурно-массовых мероприятиях, себестоимость не принятых заказчиком работ) – 769 тыс.руб.;
 - оказания всех видов материальной помощи, выплат единовременных вознаграждений к юбилеям и праздникам – 88 тыс. руб.;
 - осуществления иных хозяйственных операций, экономическая оправданность которых не соответствует требованиям НК РФ (суммы НДС по операциям, не уменьшающим прибыль, суммы НДС в списанной кредиторской задолженности, сумма списанной неурегулированной дебиторской задолженности, исполнительский сбор за неисполнение в срок исполнительного документа, возмещение расходов по совершению исполнительных действий, оплата использованных, но не отработанных дней отпуска при увольнении работника, компенсация расходов на медицинский осмотр работников, часть страховой премии, удержанная страховщиком при досрочном расторжении договора страхования, списание не завершенного строительством объекта, компенсация за задержку выплаты зарплаты) – 9267 тыс.руб.;
 - применения санкций (пени и штрафы по налогам, пени и штрафы по страховым взносам на обязательное социальное страхование, штрафы за административные правонарушения) – 10794 тыс.руб..

- признания убытков прошлых лет (убытки, корректирующие налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов, убытки, не корректирующие налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов в связи с истечением 3-х летнего срока) – 146 тыс.руб..
3. Постоянные разницы, увеличивающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 208 тыс.руб., в том числе возникшие в результате:
- получения дивидендов от долевого участия в российской организации - 130 тыс.руб.;
 - разницы в оценке кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 4 тыс.руб.;
 - признания прибыли прошлых лет (прибыль, корректирующая налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов) – 74 тыс.руб..
4. Вычитаемые временные разницы, формирующие бухгалтерскую прибыль в отчетном периоде, но уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 12516 тыс. руб. в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по объектам основных средств – 4 тыс.руб.,
 - применения разных правил создания резерва по сомнительным долгам – 12512 тыс. руб..
5. Вычитаемые временные разницы, формировавшие бухгалтерскую прибыль в другом или в других отчетных периодах, а уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль в отчетном периоде, всего - 13 тыс.руб., в том числе возникшие в результате:
- разницы во времени признания доходов будущих периодов связанных с безвозмездно полученным имуществом - 13 тыс.руб..
6. Налогооблагаемые временные разницы, формировавшие бухгалтерскую прибыль в другом или в других отчетных периодах, а увеличивающие налоговую базу по налогу на прибыль в отчетном периоде, всего - 3561 тыс. руб., в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по объектам основных средств - 496 тыс.руб.,
 - применения разных способов начисления амортизации по объектам нематериальных активов - 5 тыс.руб.,
 - применения разных правил создания резерва по сомнительным долгам – 3060 тыс.руб..
7. Налоговая база по налогу на прибыль – 28889 тыс.руб.
(стр.1 + стр.2 - стр.3 + стр.4 - стр.5 + стр.6).

Расчет налога на прибыль за отчетный период:

1. Условный расход (доход) по налогу на прибыль – (1608) тыс. руб.
2. Отрицательная разница постоянных налоговых активов и обязательств – 4173 тыс.руб.
3. Отрицательное изменение отложенных налоговых обязательств - 621 тыс.руб..
4. Положительное изменение отложенных налоговых активов – 2592 тыс.руб..
5. Текущий налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4) - 5778 тыс.руб..

XXVI. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02).

В отчетном периоде общество не выполняло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами и не являлось заказчиком указанных работ.

XXVII. Информация о расходах на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011).

Общество не является пользователем недр.

XXVIII. Информация об экологической деятельности (письмо Минфина РФ №ПЗ-7/2011).

В отчетном периоде общество понесло следующие затраты на охрану окружающей среды:

- оплата услуг природоохранного назначения (сбор и очистка сточных вод, обращение с отходами) – 41 тыс. руб.,
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1 тыс. руб.,
- страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасные производственные – 208 тыс.руб..

XXIX. Информация о затратах на энергетические ресурсы (ФЗ от 23.11.2009 №261-ФЗ).

В отчетном периоде общество понесло следующие затраты на все виды энергетических ресурсов:

- тепловая энергия – 3684 тыс. руб. (в 2020 году - 3098 тыс.руб.),
- электрическая энергия – 5275 тыс. руб. (в 2020 году - 4570 тыс.руб.),
- водоснабжение – 280 тыс.руб. (в 2020 году – 306 тыс.руб.),
- моторное топливо – 866 тыс. руб. (в 2020 году – 340 тыс. руб.),
- газ, использованный для отопления собственных помещений – 13989 тыс. руб. (в 2020 году – 10521 тыс. руб.),
- газ, использованный для заправки собственного автотранспорта – 5057 тыс.руб. (в 2020 году – 3728 тыс.руб.).

Темп роста затрат на энергоресурсы – 29,2% (в 2019 году – 5,4%).

Коэффициент энергоемкости производства – 5,5% (в 2020 году – 4,9%).

XXX. Информация о забалансовых статьях (информация Минфина РФ от 22.06.2011 №ПЗ-5/2011).

На забалансовых счетах учтены:

- на счете 001 - арендованные основные средства: земельные участки (8583 тыс.руб.) и нежилые помещения (334 тыс.руб.),
- на счете 002 - товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение: приборы ЧОП «Бастион» (27 тыс.руб.), комплектующие к радиомачте ПАО «Мегафон (26 тыс.руб.), сжиженный углеводородный газ ГУ МЧС России по МО (182 тыс.руб.), инвентарь Мурманской территориальной избирательной комиссии (20 тыс.руб.);

- на счете 007 - списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, срок наблюдения за возможностью взыскания которой по состоянию на конец отчетного периода не истек (108817 тыс.руб.);
- на счете 009 - выданные обеспечения обязательств: по предоставленной муниципальной гарантии Администрации г.Мурманска в виде залога имущества (100705 тыс.руб.);
- на счете 010 - накопленный износ квартиры (24тыс.руб.);
- на счете 011 - сданные в аренду основные средства: ПАО «Мегафон» (12 тыс. руб.);
- на счете 012 - объекты в эксплуатации, не признаваемые основными средствами (кофемашина) (59 тыс.руб.);
- на счете 013 - нематериальные активы, полученные в пользование без исключительных прав на них: информационная бухгалтерская программа «1С: Управление производственным предприятием 8.1», иные ПО (862 тыс.руб.);
- на счете 015 - основные средства (газораспределительные сооружения), полученные от КУМИ г.Мурманска в безвозмездное пользование (387 тыс.руб.);
- на счете 018 - суммы пеней, начисленных специализированными организациями потребителям за несвоевременную (неполную) оплату коммунальных услуг (181178 тыс.руб.);
- на счете 021 - суммы дебиторской задолженности, взысканные органом принудительного исполнения судебных актов, актов других органов, не идентифицированные на конец отчетного периода (85 тыс.руб.);
- на счете 022 - суммы требований налогового органа об уплате налогов и страховых взносов, территориального органа ФСС об уплате страховых взносов, не исполненные на конец отчетного периода (12519 тыс.руб.);
- на счете МЦ - материальные ценности в эксплуатации: обменный фонд газовых баллонов (165 тыс. руб.), специальная одежда, стоимость которой погашена при передаче ее в эксплуатацию (604 тыс. руб.), инвентарь и хозяйственные принадлежности, стоимость которых погашена при передаче их в эксплуатацию (9651 тыс.руб.).

XXXI. Информация об организации и осуществлении внутреннего контроля (информация Минфина РФ №ПЗ-11/2013).

Положения, касающиеся организации внутреннего контроля, являются частью учредительных и внутренних организационно-распорядительных документов общества (приказов, распоряжений, положений, должностных и иных инструкций). Организация и оценка внутреннего контроля осуществляются обществом самостоятельно без создания специального подразделения, на всех уровнях управления, во всех его производственных отделениях, структурных подразделениях. В осуществлении внутреннего контроля участвует весь персонал общества в соответствии с его полномочиями и функциями.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля приказами руководителя общества назначены лица, ответственные

- за приемку и отпуск запасов, за правильное и своевременное оформление этих операций, за сохранность вверенных им запасов с наделением этих лиц правом подписи документов на получение грузов от поставщиков, на получение и отпуск запасов со складов, на их внутреннее перемещение;
- за составление товарных накладных, лица, уполномоченные выдавать разрешение на продажу товаров, с наделением этих лиц правом подписи соответствующих документов;

- за составление накладных на отпуск материалов на сторону, лица, уполномоченные выдавать разрешение на отпуск материалов на сторону, с наделением этих лиц правом подписи соответствующих документов;
- за составление актов выполненных работ (оказанных услуг), с наделением этих лиц правом подписи соответствующих документов;
- за проверку, бухгалтерскую обработку авансовых отчетов с наделением этих лиц правом подписи соответствующих документов.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля разработаны и утверждены приказами руководителя общества

- порядок ведения кассовых операций,
- порядок выдачи наличных денег под отчет,
- порядок безналичных расчетов с подотчетными лицами,
- порядок ведения документов, применяемых при расчетах НДС,
- порядок проверки запасов на наличие признаков обесценения,
- порядок признания долга сомнительным и (или) безнадежным.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля определены и утверждены приказами руководителя общества

- структура складского хозяйства,
- места для осуществления торговых операций,
- места для ведения кассовых операций,
- места для хранения остатка наличных денег.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля созданы и утверждены приказами руководителя общества постоянно действующие комиссии:

- по приему-передаче объектов основных средств, по приему (поступлению) оборудования, по приему-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств, по списанию объектов основных средств;
- по признанию долга сомнительным и (или) безнадежным;
- по проверке наличия признаков обесценения запасов,
- по учету расхода материалов на производство и их прочего выбытия;
- по признанию затрат на производство, не давшее положительного результата, затрат по аннулированным производственным договорам (заказам);
- по признанию производственного брака;
- по определению непригодности и решению вопроса о списании спецодежды.

Для целей выявления фактического наличия имущества, сопоставления фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в учете обязательств создаются и утверждаются приказами руководителя экономического субъекта постоянно действующие комиссии:

- для проведения инвентаризаций имущества и обязательств,
- по инвентаризации незавершенного производства,
- по инвентаризации сжиженного углеводородного газа (СУГ) на ГНС,

а так же рабочие инвентаризационные комиссии, формируемые по мере возникновения в них необходимости и подконтрольные постоянно действующей комиссии для проведения инвентаризаций.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля приказами руководителя общества назначаются

- держатели топливных карт,
- лица, обязанное присутствовать при осуществлении кассовых операций с физическими лицами, являющимися инвалидами по зрению,
- лица, ответственные за составление форм государственного статистического наблюдения,
- лица, осуществляющее построчный перевод первичных учетных документов с иностранного языка на русский,
- лица, ответственные за получение от налоговых органов в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота документов, которые используются налоговыми органами при реализации своих полномочий.

На основании приказа руководителя общества осуществляются:

- списание дебиторской и кредиторской задолженностей,
- снятие с учета списанной в убыток дебиторской задолженности в связи с истечением срока наблюдения за возможностью ее взыскания,
- освобождение должника от лежащих на нем обязанностей (прощение долга),
- признание заказа аннулированным,
- списание объекта незавершенного строительства в связи с его ликвидацией,
- списание оборудования, требующего монтажа,
- регулирование инвентаризационных разниц.

Приказом руководителя общества утверждаются:

- норматив расходов на предстоящую оплату отпусков,
- лимит остатка наличных денег в кассах.

Единственным владельцем сертификата ключа электронной цифровой подписи является руководитель общества.

Хранение документов бухгалтерского учета в составе других документов, образующихся при документировании управленческих функций экономического субъекта и подлежащих комплектованию бухгалтерией, порядок их уничтожения регламентируются руководящими документами Минкультуры РФ, Росархива и утверждаются приказом руководителя общества.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется аудитором, утверждаемым общим собранием акционеров акционерного общества. Для аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год привлечено ООО "Аудиторская компания "Альянс-Аудит"; согласно договора проверка проводится в 2 этапа; окончание второго этапа, по результатам которого будет выдано аудиторское заключение – 25 март 2022 года. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности общества подтверждается ревизионной комиссией, создаваемой в соответствии с Уставом акционерного общества. Проведение проверки ревизионной комиссией годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год запланировано на 22 – 24 апреля 2022 года.

XXXII. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию (ПБУ 4/99).

В связи с чистым убытком (10939906 руб.) показатель прибыли, приходящейся на одну акцию, за отчетный период не определяется.

XXXIII. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период -10.03.2022, имели место следующие события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях:

- ИФНС России по г.Мурманску и межрайонными ИФНС по МО предъявлены к исполнению требования об уплате налогов, пеней и штрафов, страховых взносов на общую сумму 31848 тыс. руб.; сумма исполненных на дату подписания бухгалтерской отчетности требований – 12300 тыс.руб., сумма подлежащих исполнению – 19548 тыс. руб.;
- Территориальным органом Фонда социального страхования предъявлено к исполнению требование об уплате недоимки по страховым взносам, пеней, штрафов на сумму 201 тыс. руб., на дату подписания бухгалтерской отчетности оставшееся не исполненным;
- Постановлением КТР МО от 16.12.2021 №50/9 на 2022 год обществу установлены розничные цены на газ сжиженный, реализуемый населению, жилищно-эксплуатационным организациям, организациям, управляющим многоквартирными домами, ЖСК и ТСЖ для бытовых нужд населения: на первое полугодие – равные действовавшим по состоянию на 31.12.2021 тарифам, на второе полугодие – увеличенные на 3,7%; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении - увеличение выручки на сумму, не менее 8500 тыс.руб.;
- Приказом ФАС России от 25.02.2021 N 156/21 «О внесении изменений в Методические указания по регулированию розничных цен на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, утвержденные приказом ФАС России от 7 августа 2019 года N 1072/19» дополнен перечень категорий, по которым дифференцированно устанавливаются розничные цены в зависимости от системы франкирования, за счет включения в него дополнительно к категории «реализация сжиженного газа в баллонах без доставки до потребителя» категории «реализация сжиженного газа в баллонах с доставкой до потребителя»; дата начала применения регулируемых цен по новым категориям - 01.01.2022; последствия данного события в денежном выражении не существенны;
- Постановлением Правительства Мурманской области № 25-ПП от 17.01.2022 «О внесении изменений в постановление Правительства Мурманской области от 27.10.2021 № 780-ПП» расширен перечень административно-территориальных образований Мурманской области, в которые общество в 2022 году будет осуществлять поставку сжиженных углеводородных газов для бытовых нужд населения, за счет включения в него городского округа ЗАТО п.Видяево; во исполнение данного постановления обществом создано и с 01.01.2022 года функционирует обособленное структурное подразделение «Аварийная газовая группа «Видяево» Кольского производственного отделения, оформлены договорные отношения с муниципальным бюджетным учреждением «Управление муниципальной собственностью (служба заказчика)» ЗАТО п.Видяево; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении - увеличение выручки на сумму, не более 5000 тыс.руб., рост себестоимости на сумму не менее 4000 тыс.руб.;
- 18.02.2022 между обществом и Администрацией города Мурманска, взамен ранее заключенного мирового соглашения, утвержденного определением АС МО от 26.06.2020 по делу № А42-4390/2016, заключено соглашение, предусматривающее новый график погашения задолженности по муниципальной гарантии, которое на дату подписания бухгалтерской отчетности в судебном заседании рассмотрено не

было; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении – перевод задолженности в размере 43200 тыс. руб. из краткосрочной в долгосрочную;

- 12.01.2022 с АО «Мурманская горэлектросеть» заключен договор о предоставлении обществу денежного займа в размере 16000 тыс. руб. ; проценты за пользование денежными средствами – 8,5% годовых; дата предоставления займа – 12.01.2022; график погашения – частями, 10.04.2022 - дата последнего платежа по графику; на дату подписания бухгалтерской отчетности условия договора займодавцем и заемщиком исполнены полностью;
- с 01.01.2022 в ценовую политику внесены изменения: в целях обеспечения конкурентоспособности на рынке услуг ЖКХ принято решение о снижении цен на техническое обслуживание внутридомового газового оборудования, на техническое диагностирование внутридомового газового оборудования; с учетом складывающейся рыночной конъюнктуры принято решение о повышении цен на газ, реализуемый предприятиям и организациям всех форм собственности, использующим его в своей деятельности на производственно-технологические, коммунально-бытовые и прочие цели; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении (в совокупности) - снижение выручки не более, чем на 7000 тыс.руб..

Событий после отчетной даты, последствия которых требуют отражения в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах заключительными оборотами 31.12.2021, нет.

Генеральный директор



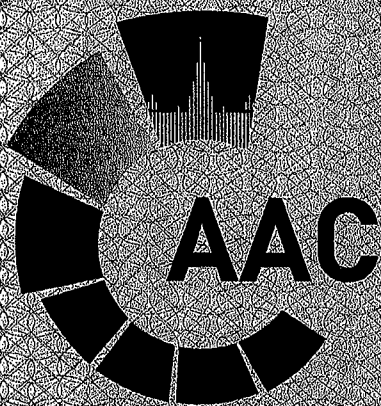
В.А.Колганов

Главный бухгалтер



Н.Н. Абушаева

10 марта 2022 года



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

Associate of

IFAC

СВИДЕТЕЛЬСТВО

О членстве № 20027

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская Компания "Альянс-Аудит"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО ААС от
6 марта 2020 года (протокол № 438) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО ААС 12 марта 2020 года
за основным регистрационным номером записи —

12006096660

Генеральный директор СРО ААС О.А. Носова

