

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
03291423		
5193101033		
35.22		
12267	42	
384		

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

7841375522

1079847104589

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	8	12	17
	в том числе:				
	нематериальные активы организации		8	12	17
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	100 424	106 754	21 405
	в том числе:				
	основные средства организации		28 294	32 351	20 107
	арендованное имущество (право пользования активами)		72 130	74 221	-
	строительство объектов основных средств		-	182	1 298
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2	2	2
	в том числе:				
	акции		2	2	2
	Отложенные налоговые активы	1180	66 299	64 719	21 851
	Прочие внеоборотные активы	1190	240	254	245
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		240	254	245
	Итого по разделу I	1100	188 973	171 741	43 520
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

4	Запасы	1210	10 126	10 844	7 669
	в том числе:				
	материалы в местах хранения		8 560	4 374	4 421
	материалы в пути		1 523	6 457	3 232
	расходы будущих периодов		43	13	16
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20	1 391	726
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам		-	1 291	646
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам		20	100	80
			-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	228 504	225 739	238 360
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		463	285	28
	расчеты с покупателями и заказчиками		210 522	217 916	230 316
	расчеты по налогам и сборам		7 893	193	630
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		531	91	92
	расчеты с персоналом по оплате труда		42	11	4
	расчеты с подотчетными лицами		123	122	137
	расчеты с персоналом по прочим операциям		81	1	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами по краткосрочным обязательствам		8 786	6 298	7 153
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами по долгосрочным обязательствам		63	822	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 031	595	3 128
	в том числе:				
	наличные денежные средства в кассе		18	19	8
	денежные средства на расчетных счетах		1 522	553	3 097
	денежные средства на специальных счетах		31	23	23
	деPOSITные вклады (краткосрочные)		1 460	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	6 131	14 712	13 487
	в том числе:				
	денежные документы		6	57	71
	расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		-	2	-
	НДС по лизинговым обязательствам		-	-	104
	авансы и предоплаты, связанные с приобретением запасов		6 125	14 653	13 312
	Итого по разделу II	1200	247 812	253 281	263 370
	БАЛАНС	1600	414 785	425 022	306 890

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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
	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	105 341	29 991	28 821
	Итого по разделу III	1300	106 045	76 517	75 347
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	30 000	-	35 000
	в том числе:				
	долгосрочные займы		30 000	-	35 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 714	52 176	9 585
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	99 981	66 825	-
	в том числе:				
	долгосрочные обязательства перед лизингодателем по договорам лизинга		247	3 027	-
	долгосрочные обязательства перед арендодателями по договорам аренды		67 534	63 798	-
	долгосрочные обязательства перед гарантом по муниципальной гарантии		32 200	-	-
	Итого по разделу IV	1400	181 695	119 001	44 585
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	354	35 609	608
	в том числе:				
	краткосрочные займы		-	35 000	-
	проценты по краткосрочным займам		237	237	237
	проценты по долгосрочным займам		117	372	371
5	Кредиторская задолженность	1520	98 551	166 792	160 274
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 959	12 781	7 863
	расчеты с покупателями и заказчиками		3 367	2 591	2 275
	расчеты по налогам и сборам		24 534	36 081	49 063
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		32 508	23 587	21 272
	расчеты с персоналом по оплате труда		16 359	16 093	12 342
	расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	расчеты с персоналом по прочим операциям		47	1	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами (кроме обязательств по муниципальной гарантии, по договорам лизинга, договорам аренды)		1 571	13 499	5 345
	краткосрочные обязательства перед гарантом по муниципальной гарантии		12 000	56 209	61 491
	краткосрочные обязательства перед лизингодателем по договорам лизинга		2 960	2 794	-
	краткосрочные обязательства перед арендодателями по договорам аренды		3 246	3 156	623

	Доходы будущих периодов	1530	93	219	232
	в том числе: безвозмездно полученные основные средства в части, не учтенной в составе прочих доходов		93	219	232
7	Оценочные обязательства	1540	28 047	26 791	25 773
	в том числе: резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		28 047	26 791	25 773
	Прочие обязательства	1550	-	93	71
	в том числе: расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		-	93	71
	Итого по разделу V	1500	127 045	229 504	186 958
	БАЛАНС	1700	414 785	425 022	306 890

Руководитель

(подпись)

Виноградчий Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 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	2022
03291423		
5193101033		
35.22		
12267		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	406 261	415 992
6	Себестоимость продаж	2120	(512 750)	(530 962)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(106 489)	(114 970)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(157 571)	(182 075)
	по иным видам деятельности		51 082	67 105
6	Коммерческие расходы	2210	(9 097)	(8 755)
6	Управленческие расходы	2220	(110 728)	(108 912)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(226 314)	(232 637)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(262 853)	(280 761)
	по иным видам деятельности		36 539	48 124
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 807	130
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(13 328)	(4 569)
	Прочие доходы	2340	316 982	300 730
	в том числе:			
	субсидии из регионального бюджета		295 204	261 282
	восстановленный резерв по сомнительным долгам		14 049	13 915
	пени, штрафы, неустойки		5 321	4 637
	возмещение убытков или ущерба		1 060	688
	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде		509	74
	возмещение использованных, но не отработанных дней отпуска при увольнении работника		326	-
	компенсация расходов, связанных с участием работников в военных сборах		252	69
	восстановленный резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		102	-
	кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, не реальные для взыскания		26	57
	поступления, связанные с предоставлением за плату активов во временное пользование		25	25
	страховое возмещение		22	122
	поступление ранее списанной дебиторской задолженности		12	34
	субсидии из местного бюджета		8	19 593
	иные доходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих доходов)		66	234
	Прочие расходы	2350	(44 936)	(71 695)

	в том числе:			
	начисленный резерв по сомнительным долгам		(30 793)	(46 698)
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном периоде		(3 675)	(534)
	пени по налогам (за исключением налога на прибыль) и страховым взносам		(2 229)	(8 821)
	единовременные выплаты работающим, не связанные с оплатой труда, включая страховые взносы, начисленные на эти выплаты		(1 825)	(107)
	суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания		(1 334)	(463)
	судебные расходы		(1 084)	(539)
	услуги, оказываемые кредитными организациями		(782)	(815)
	штрафы за налоговые правонарушения (за исключением налога на прибыль)		(769)	(1 855)
	штрафы, пени, иные санкции за нарушение договорных обязательств, признанные должником или подлежащие уплате по решению суда		(701)	(855)
	возмещение убытков или ущерба, возмещение расходов по совершению исполнительных действий		(648)	(735)
	обслуживание собственных ЦБ		(388)	(281)
	оплата использованных, но не отработанных дней отпуска при увольнении работника		(285)	(71)
	штрафы за административные правонарушения		(31)	(318)
	прощенные долги		(23)	-
	исполнительский сбор за неисполнение в срок исполнительного документа		(13)	(7 201)
	затраты на производство, не давшее положительного результата		(3)	(769)
	ликвидация объектов незавершенного строительства		-	(1 452)
	продажа, выбытие, прочее списание основных средств		-	(21)
			-	-
			-	-
	иные расходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих расходов)		(553)	(380)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 211	(8 041)
	Налог на прибыль	2410	(7 747)	(2 585)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(9 807)	(5 778)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 060	3 213
	Прочее	2460	(58)	(334)
	в том числе:			
	пени по налогу на прибыль		(40)	(415)
	отложенный налог на прибыль по выбывшим активам и обязательствам		(18)	81
			-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 408	(10 940)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	45 944	12 110
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	75 350	1 170
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Виноградчий Андрей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	АО "Мурманоблгаз"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	Дата (число, месяц, год)	31	12 2022
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКПО	03291423	
Актинерное общество		ИНН	5193101033	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	35.22	
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	42
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	14	-	46 508	4	28 821	75 347
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	15 127	15 127
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
единовременная корректировка в межотчетный период в связи с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	14 174	14 174
единовременная корректировка в межотчетный период в связи с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018	3218	-	-	-	-	953	953
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(13 957)	(13 957)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10 940)	(10 940)

переоценка имущества	3222	X	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	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	-	-
единовременная корректировка отложенного налога в межотчетный период в связи с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020 и 25/2018	3228	-	-	-	-	-	(3 017)	(3 017)

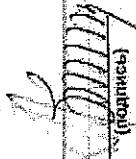
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	14	-	46 508	4	29 991	76 517
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	29 528	29 528
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	29 406	29 406
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	-	-	-	-	-	-
единовременное признание доходов от безвозмездно полученного имущества в связи с его выбытием из состава амортизируемых основных средств	3317	-	-	-	-	122	122
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(45 822)	-	45 822	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	14	-	686	4	105 341	106 045

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	68 234	(10 940)	-	57 294
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	6 201	-	12 110	18 311
исправлением ошибок	3420	912	-	-	912
после корректировок	3500	75 347	(10 940)	12 110	76 517
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	21 708	(10 940)	-	10 768
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	6 201	-	12 110	18 311
исправлением ошибок	3421	912	-	-	912
после корректировок	3501	28 821	(10 940)	12 110	29 991
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	106 138	76 736	75 579



 Руководитель _____

 (подпись)

 (расшифровка подписи)

Виноградов Андрей

 Анатольевич

 (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 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		
0710005		
31	12	2022
03291423		
5193101033		
35.22		
12267		42
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	681 013	670 977
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	383 492	387 789
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19	25
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии (региональные, муниципальные)	4114	295 214	280 877
прочие поступления	4119	2 288	2 286
Платежи - всего	4120	(652 173)	(666 480)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(169 386)	(227 552)
в связи с оплатой труда работников	4122	(418 998)	(392 239)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 445)	(4 568)
налога на прибыль организаций	4124	(30 105)	(5 028)
налогов (кроме налога на прибыль и НДС)	4125	(1 866)	(494)
НДС	4126	(588)	(18 059)
прочие платежи	4129	(26 786)	(18 540)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 840	4 497
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 126	130
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	1 126	130
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(388)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(388)
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 126	(258)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	46 000	16 520
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	46 000	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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(73 530)	(23 292)
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	(51 000)	(16 520)
арендодателям, лизингодателям	4324	(22 530)	(6 772)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(27 530)	(6 772)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 436	(2 533)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	595	3 128
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 031	595
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Виноградчий Андрей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

Расчет стоимости чистых активов

АО "Мурманоблгаз"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	8	12	17
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	100 424	106 754	21 405
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2	2	2
Отложенные налоговые активы	1180	66 299	64 719	21 851
Прочие внеоборотные активы	1190	240	254	245
Запасы	1210	10 126	10 844	7 669
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20	1 391	726
Дебиторская задолженность*	1230	228 504	225 739	238 360
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 031	595	3 128
Прочие оборотные активы	1260	6 131	14 712	13 487
ИТОГО активы	-	414 785	425 022	306 890
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	30 000	-	36 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	51 714	52 176	9 585
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	99 981	66 825	-
Заемные средства краткосрочные	1510	354	35 609	608
Кредиторская задолженность	1520	98 551	166 792	180 274
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	28 047	26 791	25 773
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	93	71
ИТОГО пассивы	-	308 647	348 286	231 311
Стоимость чистых активов	-	106 138	76 736	75 579

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	38	(26)	-	-	-	-	(4)	-	38	(30)
в том числе:	5110	за 2021г.	38	(21)	-	-	-	-	(5)	-	38	(26)
товарный знак "Мурмангаз"	5101	за 2022г.	38	(26)	-	-	-	-	(4)	-	38	(30)
	5111	за 2021г.	38	(21)	-	-	-	-	(5)	-	38	(26)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

Руководитель  (подпись) **Виноградчий Андрей Анатольевич** (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.  1

2.1. Издание и движение основных средств

[illegible]

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 2022г.	182	983	(192)	(973)	-
	5250	за 2021г.	1 298	9 722	(1 452)	(9 386)	182
в том числе:							
	5241	за 2022г.	82	10	(92)	-	-
машины и оборудование	5251	за 2021г.	42	402	-	(362)	82
	5242	за 2022г.	100	-	(100)	-	-
транспортные средства	5252	за 2021г.	-	9 124	-	(9 024)	100
	5243	за 2022г.	-	973	-	(973)	-
право пользования активами	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
здания	5254	за 2021г.	1 256	196	(1 452)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	13
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	72 130	74 221	600
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15	-	9 178
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	996	1 137	314
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5287	-	-	-
Основные средства, находящиеся под арестом	5288	-	-	2 268
Основные средства, находящиеся под запретом совершения регистрационных действий	5289	-	-	11 339
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не находящиеся в процессе государственной регистрации	-	3 289	3 440	3 591
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом	-	387	387	387

Руководитель

Виноградный Андрей

Анатолевич

(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
в том числе: акции	5302	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2021г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  **Виноградчий Андрей Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г. 

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости								
Запасы - всего	5400	за 2022г.	10 844	-	10 844	632 019	(632 737)	-	X	10 128	-	10 128				
	5420	за 2021г.	7 669	-	7 669	652 715	(649 540)	-	X	10 894	-	10 894				
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные.	5401	за 2022г.	10 831	-	10 831	140 063	(159)	-	(140 642)	10 083	-	10 083				
ценности	5421	за 2021г.	7 653	-	7 653	204 571	(142)	-	(201 251)	10 831	-	10 831				
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	(2 940)	-	2 940	-	-	-				
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	(6 789)	-	6 789	-	-	-				
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	481 846	-	(620 541)	-	138 695	-	-	-				
	5425	за 2021г.	-	-	440 930	-	(633 854)	-	192 924	-	-	-				
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	7 260	-	(9 097)	-	1 837	-	-	-				
	5426	за 2021г.	-	-	7 193	-	(8 765)	-	1 562	-	-	-				
Малоценные основные средства (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	-	-	2 793	-	-	-	(2 793)	-	-	-				
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5408	за 2022г.	13	-	67	13	-	-	(37)	43	-	43				
	5428	за 2021г.	16	-	21	16	-	-	(24)	13	-	13				

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Материалы	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель  **Виноградчий Андрей**
Анатольевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г. 

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашенные	отчисления на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	822	-	-	-	-	-	-	(759)	-	63	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	822	-	-	-	-	-	-	822	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	5504	за 2022г.	822	-	-	-	-	-	-	(759)	X	63	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	822	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	345 979	(121 062)	236 657	449	(213 059)	(4 496)	14 049	-	-	352 552	(124 111)
в том числе:	5530	за 2021г.	346 477	(108 117)	232 848	-	(212 842)	(566)	13 915	-	-	345 979	(121 062)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	335 457	(117 541)	220 637	-	(208 488)	(4 272)	13 827	-	-	328 760	(119 238)
Авансы выданные	5531	за 2021г.	334 494	(104 478)	228 614	-	(207 843)	(477)	13 397	-	-	335 457	(117 541)
	5512	за 2022г.	295	-	461	-	(280)	-	-	-	-	486	(3)
Прочая	5532	за 2021г.	28	-	284	-	(27)	-	-	-	-	285	-
	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	193	-	7 894	9	(193)	-	-	X	X	7 893	-
	5534	за 2021г.	630	-	193	-	(630)	-	-	X	X	193	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2022г.	91	-	-	-	-	-	-	X	X	531	-
Расчеты с подотчетными лицами	5535	за 2021г.	82	-	-	-	(1)	-	-	X	X	91	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2022г.	122	-	123	-	(122)	-	-	X	X	123	-
Расчеты с разными дебиторами	5536	за 2021г.	137	-	122	-	(137)	-	-	X	X	122	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5517	за 2022г.	1	-	81	-	(1)	-	-	X	X	81	-
	5537	за 2021г.	-	-	1	-	-	-	-	X	X	1	-
Итого	5518	за 2022г.	9 819	(3 521)	7 429	-	(4 024)	(226)	222	X	X	13 656	(4 870)
	5538	за 2021г.	10 792	(3 639)	3 623	-	(4 300)	(89)	518	X	X	9 819	(3 521)
	5519	за 2022г.	11	-	42	-	(11)	-	-	X	X	42	-
	5539	за 2021г.	4	-	11	-	(4)	-	-	X	X	11	-
	5500	за 2022г.	346 801	(121 052)	236 657	449	(213 099)	(4 496)	14 049	X	-	352 615	(124 111)
	5520	за 2021г.	346 477	(108 117)	233 670	-	(212 942)	(566)	13 915	X	-	346 801	(121 062)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	5540	207 515	163 404	308 036	186 974	290 108	181 991
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	281 625	162 387	301 213	183 672	283 121	178 643
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	39	36	213	213	122	122
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами	5544	5 851	981	6 810	3 069	6 865	3 228

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

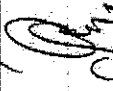
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	66 825	34 712	-	-	-	28 444	129 981
	5571	за 2021г.	35 000	4 110	-	-	-	(35 000)	4 110
в том числе:									
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2022г.	-	30 000	-	-	-	(35 000)	30 000
	5573	за 2021г.	35 000	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	5555	за 2022г.	66 825	4 712	-	-	-	28 444	99 981
	5575	за 2021г.	-	4 110	-	-	-	X	4 110
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	202 401	79 114	549	(154 685)	(30)	(28 444)	98 905
	5580	за 2021г.	160 982	96 225	10 307	(102 066)	(104)	35 000	200 245
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 781	1 762	-	(12 581)	(23)	-	1 959
	5581	за 2021г.	7 663	11 632	-	(6 686)	(28)	-	12 781
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 581	3 095	-	(2 282)	(7)	-	3 387
	5582	за 2021г.	2 275	1 933	-	(1 595)	(22)	-	2 591
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	36 081	24 237	297	(36 081)	-	-	24 534
	5583	за 2021г.	49 063	30 542	5 539	(49 063)	-	-	38 061
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	35 609	-	117	(35 372)	-	-	354
	5585	за 2021г.	606	372	-	(371)	-	35 000	35 609
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2022г.	16 093	16 359	-	(16 093)	-	X	16 359
	5587	за 2021г.	12 342	16 093	-	(12 342)	-	X	16 093
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5568	за 2022г.	23 587	32 508	-	(23 587)	-	X	32 508
	5588	за 2021г.	21 272	19 845	3 742	(21 272)	-	X	23 587
Расчеты с разными кредиторами	5569	за 2022г.	75 658	1 136	135	(28 708)	(54)	X	19 777
	5589	за 2021г.	67 459	16 179	654	(10 736)	-	X	73 502

	за 2022г.	1	47	-	(1)	-	X	X	47
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2021г.	-	1	-	-	-	X	X	1
	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	269 226	113 826	549	(154 685)	(30)	X	-	228 886
	5570	195 882	100 335	10 307	(102 065)	(104)	X	-	204 355

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	8 886	118 441	115 081
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	339	2 023	1 363
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	865	1 044	1 039
прочая задолженность	5593	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5594	6 986	29 254	32 368
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5595	-	16 687	14 287
расчеты с разными кредиторами	5596	459	69 183	65 984
займы (%)	5597	237	237	-

Руководитель  **Виноградов Андрей
Анатолевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г. 

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	155 132	212 120
Расходы на оплату труда	5620	333 626	304 249
Отчисления на социальные нужды	5630	99 041	90 011
Амортизация	5640	10 869	4 183
Прочие затраты	5650	33 923	38 072
Итого по элементам	5660	632 581	648 635
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16)	(6)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	632 575	648 629

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

Руководитель

Виноградский Андрей

Анатолевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 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	26 791	44 739	(43 381)	(102)	28 047
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	26 791	44 739	(43 381)	(102)	28 047

Руководитель



Виноградчий Андрей

Анатолиевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	100 892	100 705	129 226
залог по условиям договора о предоставлении муниципальной гарантии	5811	100 705	100 705	100 705
обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов, страховых взносов путем наложения налоговым органом ареста на имущество	5812	-	-	5 367
обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов, страховых взносов путем наложения налоговым органом запрета на осуществление регистрационных действий в отношении имущества	5813	-	-	23 154
обеспечение исполнения договоров	5814	187	-	-

Руководитель
Виноградин Андрей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910				
за 2021г.	5920				
за 2022г.	5911				
за 2021г.	5921				

Руководитель  **Виноградчий Андрей
Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 г. 

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтескому балансу на 31 декабря 2022 года и Отчету о финансовых результатах за январь- декабрь 2022 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. Ценные бумаги эмитента по состоянию на отчетную дату распределены между

- АО «Газпром газораспределение» (28704 шт.),
- ООО «ИнвестПроект» (28114 шт.),
- Мурманской областью в лице Министерства имущественных отношений (11544 шт.),
- Городом Мурманском в лице КИО (9472 шт.),
- Комитетом по управлению имуществом Администрации города Апатиты МО (832 шт.),
- КИО Администрации ЗАТО г.Североморск (512 шт.),
- Администрацией муниципального образования Кандалакшский район (472 шт.),
- Комитетом по управлению имуществом Администрации города Кола МО (384 шт.),
- ООО «ТриадаПлюс» (3 шт.),
- физическими лицами (32539 шт.).

Акции, выпущенных, но неоплаченных или оплаченных частично, нет; акций, находящихся в собственности общества, нет.

Генеральный директор представляет единоличный исполнительный орган общества. До 18.07.2022 – генеральный директор Колганов Вячеслав Александрович (приказ о прекращении трудового договора от 15.07.2022 №381-ЛС). С 19.07.2022 – генеральный директор Виноградский Андрей Анатольевич (приказ о приеме на работу от 19.07.2022 №396-ЛС).

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 не осуществляет видов деятельности, отнесенных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ к области применения специальных правил по противодействию отмыванию преступных доходов и финансированию терроризма.

На основании предоставленных лицензий общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 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; переоформлена в связи с добавлением подвидов образовательной деятельности «дополнительное образование», «профессиональное обучение»);
- образовательная деятельность по подвидам «дополнительное образование», «профессиональное обучение» (лицензия 51/04-22 от 08.02.2022, 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, жилищно-эксплуатационным организациям, организациям, управляющим многоквартирными домами, ЖСК и ТСЖ для бытовых нужд населения, регулируются государством в лице Комитета по тарифному регулированию Мурманской области. Постановлением КТР МО от 16.12.2021 №50/9 на 2022 год обществу были установлены розничные цены на газ для бытовых нужд населения: на первое полугодие – равные действовавшим по состоянию на 31.12.2021 тарифам, на второе полугодие – увеличенные на 3,7%. Постановлением КТР по МО от 18.11.2022 №44/43 упомянутое выше постановление было признано утратившим силу; с 01.12.2022 обществу установлены новые розничные цены, увеличенные по отношению к действовавшим на 6%.

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 льготу 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 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 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 расчетов с работниками, призванными на военные сборы, сначала используется бухгалтерский счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда», затем ранее внесенные в регистры бухгалтерского учета записи с использованием счета 70 сторнируются и корреспондирующим счетом в заново внесенных записях выбирается счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»;
- 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, Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02)» 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;
- исходя из требования рациональности, с учетом величины расходов, связанных с утилизацией отходов от использования некоторых товаров, и соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета, полезности (ценности) этой информации, обязанность по утилизации отходов 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;
 - долговые обязательства оцениваются, как долгосрочные или краткосрочные, в зависимости от срока погашения обязательства на отчетную дату, а не от срока, установленного изначально договором, то есть допускается перекалфикация краткосрочной задолженности в долгосрочную с учетом фактических обстоятельств (продлонгация договора, наличие дополнительного соглашения к договору, заключение мирового соглашения и т.п.);
 - 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 формировании в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах не применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ранее указанного в приказе Минфина России от 30.05.2022 №86н срока (пункт 2 приказа).

Проверка финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется аудитором, утверждаемым общим собранием акционеров акционерного общества. Для аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год привлечено ООО "Аудиторская компания "Альянс-Аудит".

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 2022 год запланировано на 24-26 апреля 2023 года.

Достоверность данных учета и отчетности общества обеспечена документальным подтверждением наличия, состояния и оценки имущества и обязательств. Количество проведенных в 2022 году инвентаризаций – 249 (в 2021 – 187), из них 114 – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (в 2021 – 133). 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 утвержденным образцам 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 УФНС 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: все необходимые для осуществления производственной деятельности лицензии имеют статус действующих, доходы бюджета 2023 года превышают его расходы почти на 13000 тыс.руб.. Такой факт, как назначение общества уполномоченной газораспределительной организацией по поставке сжиженных углеводородных газов для бытовых нужд населения Мурманской области на 2023 год (постановление Правительства Мурманской области № 866-ПП от 01.11.2022), так же свидетельствует об отсутствии оснований, вызывающих сомнения в способности общества осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 545 ед. (за 2021 год - 560 ед.).

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

Учетная политика общества на 2022 год утверждена приказом № 00236 «Об учетной политике» от 30.12.2021. 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;
- 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»;
- учет приобретения запасов по фактической себестоимости без использования счетов 15, 16;
- учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, в общем порядке;
- 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;
- 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;
- признание информации об активах, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, заведомо не существенной;
- начисление амортизации ОС и НМА линейным способом;
- начисление амортизации ОС ежемесячно;
- учет объектов основных средств по первоначальной стоимости;
- отказ от переоценки НМА и проверки НМА на обесценение;
- списание запасов по методу средней себестоимости;
- 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;
- оценка незавершенного производства в сумме прямых и косвенных затрат;
- признание способа оценки возмещаемой суммы актива, исходя из его справедливой цены, заведомо затруднительным;
- отказ от признания предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по такой аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев или если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.;
- отказ от признания предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по такой аренде по договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года 2022 года;

- учет предмета аренды в качестве права пользования активом на счете 01 «Основные средства» обособленно, если по характеру использования он относится к основному средству (земельные участки, здания, помещения и т.п.);
- признание права пользования земельным участком амортизируемым имуществом;
- использование для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей ставки дисконтирования, равной ставке рефинансирования ЦБ РФ на дату оценки, увеличенной на коэффициент 1,5;
- отказ от квалификации аренды, как неоперационной (финансовой) по договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года 2022 года;
- признание арендных платежей расходом в тех случаях, когда предмет аренды в качестве права пользования активом не признается, равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды;
- признание доходов по операционной аренде равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды;
- признание процентов, причитающихся за предоставление в пользование денежных средств, ежемесячно на последний день отчетного месяца;
- 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.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, отражены упрощенно без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Процедуре перехода на ФСБУ 6/2020 предшествовала проверка специально созданной комиссией существенности информации о малоценных объектах основных средств и соответствия действующих элементов амортизации объектов новому стандарту, определена ликвидационная стоимость объектов. По ее итогам

- информация о малоценных объектах основных средств признана не существенной (доля их балансовой стоимости в балансовой стоимости ОС в целом составила 4% при установленном уровне существенности 5 и более процентов);
- балансовая стоимость малоценных объектов в размере 1043 тыс.руб. списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль;
- пересмотрен срок полезного использования в отношении полностью амортизированных объектов в сторону его увеличения, исходя из того, что первоначально он был установлен короче реального; разница между амортизацией, определенной по новому сроку, и амортизацией, учтенной ранее, в размере 15217 тыс.руб. списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, отражены единовременно без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, путем признания на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Процедуре перехода на ФСБУ 25/2018 предшествовала оценка специально созданной комиссией договоров на предмет соответствия договора в целом или его отдельных компонентов договорам аренды для целей бухгалтерского учета. По ее итогам

- право пользования активами по признанным обязательствам по аренде в размере 66954 тыс.руб. отражено в составе основных средств;
- обязательства по аренде по приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей в размере 200642 тыс.руб. отражены в составе кредиторской задолженности перед арендодателями, проценты по аренде в размере 133688 тыс.руб. – в составе дебиторской задолженности;
- по договорам лизинга, действовавшим до перехода на новый стандарт, стоимость предмета лизинга доведена до справедливой стоимости в размере 187 тыс.руб., кредиторская задолженность перед лизингодателем – до приведенной стоимости в размере 766 тыс.руб. с отнесением разниц на нераспределенную прибыль.

За счет проводимых при переходе на новые стандарты бухгалтерских операций возникли временные разницы между балансовой стоимостью основных средств и арендных обязательств и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, оказавшие влияние на сформированный ранее отложенный налог на прибыль. Исходя из совокупности норм новых стандартов последствия изменения отложенного налогового актива в размере 40281 тыс.руб. и отложенного налогового обязательства в размере 43298 тыс.руб. так же отражены путем их единовременной корректировки на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) с отнесением разниц на нераспределенную прибыль.

Бухгалтерские записи в связи с переходом на новые стандарты в регистры бухгалтерского учета внесены 31 декабря 2021 года после формирования показателей отчетности года, предшествующего году перехода, и раскрыты в бухгалтерской отчетности за 2022 год путем корректировки входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и других статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год, отражены перспективно.

В связи с началом применения новых стандартов ФСБУ 6/2020, 26/2020, ФСБУ 25/2018 Положение об учетной политике дополнено новыми способами ведения

бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, связанных с основными средствами, капитальными вложениями и арендой, а именно:

- предусмотрен порядок учета активов, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (малоценных объектов);
- предусмотрен порядок признания основного средства малоценным объектом и списания его стоимости на расходы в тех случаях, когда не очевидно, что первоначальная стоимость основного средства, определенная исходя из всех затрат, связанных с его приобретением (созданием), не превысит 100 000 рублей;
- определены критерии признания самостоятельными инвентарными объектами существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12-ти месяцев;
- предусмотрен порядок ежегодной проверки элементов амортизации объекта основных средств на соответствие условиям использования этого объекта;
- установлен способ определения фактических затрат в капитальные вложения при их осуществлении по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично не денежными средствами в случаях, когда невозможно определение справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг;
- установлен способ определения фактических затрат в капитальные вложения в случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом;
- определены признаки обесценения основных средств, капитальных вложений, индикаторы, указывающие на возможное обесценение актива, определен порядок проверки активов на наличие таких признаков и расчет таких индикаторов;
- в качестве возмещаемой суммы актива принята его ценность использования, а генерирующей единицей в целях определения возмещаемой суммы актива признан экономический субъект в целом;
- предусмотрена методика оценки ценности использования генерирующей единицы, определены используемые в оценке показатели;
- определены условия для квалификации договора аренды с неопределенным сроком в качестве краткосрочной или долгосрочной аренды;
- определены условия для квалификации договора аренды с неоднозначными по его форме признаками в качестве неоперационной (финансовой) или операционной аренды;
- предусмотрена методика оценки инвестиций в неоперационную (финансовую) аренду, когда справедливая стоимость предмета аренды не известна, определены используемые в оценке показатели.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета внесены изменения, обусловленные утверждением новых способов ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, связанных с основными средствами, капитальными вложениями и арендой, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности общества, а так же изменения, обусловленные повышением качества информации о других объектах бухгалтерского учета, а именно:

- для обособленного учета сумм обесценения каждого актива к бухгалтерскому счету 02 «Амортизация основных средств» открыт субсчет «Обесценение основных средств, учитываемых на счете 01»;
- для обособленного учета объектов права пользования активами к бухгалтерскому счету 01 «Основные средства» открыт субсчет «Арендованное имущество», для обособленного учета амортизации таких объектов к бухгалтерскому счету 02 «Амортизация основных средств» открыт субсчет «Амортизация арендованного имущества»;
- для обособленного учета обязательств арендатора по аренде к бухгалтерскому счету 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» открыт субсчет «Расчеты по аренде» с субсчетами третьего порядка: «Арендные обязательства», «Задолженность по арендным платежам», «Проценты по аренде», «НДС по арендным обязательствам», обобщающими аналитическую информацию о состоянии расчетов с арендодателями (лизингодателями);
- для обособленного учета малоценных объектов к бухгалтерскому счету 10 «Материалы» открыт субсчет «Малоценное оборудование и запасы» с субсчетами третьего порядка: «Приобретение малоценного оборудования и запасов», «Выбытие малоценного оборудования и запасов», обобщающими аналитическую информацию о наличии и движении данных объектов;
- установлен особый порядок бухгалтерского учета переданных в эксплуатацию малоценных объектов до прекращения их использования по причине морального или физического износа с использованием забалансового счета;
- установлен особый порядок бухгалтерского учета объектов основных средств, выводимых из эксплуатации по причине морального или физического износа без их фактической ликвидации (когда ликвидация объекта сопряжена с длительным демонтажем, разборкой, вывозом мусора, осуществлением природоохранных мероприятий, утилизацией мусора и отходов, оприходованием полученных от разборки материалов) с использованием забалансового счета.

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

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 – УФНС по Мурманской области.

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).

Корректировки входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и других статей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 года в связи с началом применения новых стандартов выглядят следующим образом :

(сумма-тыс.руб.)

наименование показателя	код строки	на 31.12.2021		
		до корректировки	после корректировки	величина корректировки
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Основные средства	1150	25439	106754	+81315
Отложенные налоговые активы	1180	24438	64719	+40281
Итого по разделу I	1100	50145	171741	+121596
II. Оборотные активы				
Прочие оборотные активы	1260	16029	14712	-1317
Итого по разделу II	1200	254598	253281	-1317
БАЛАНС	1600	304743	425022	+120279
ПАССИВ				
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17881	29991	+12110
Итого по разделу III	1300	64407	76517	+12110
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	8878	52176	+43298
Прочие обязательства	1450	4110	66825	+62715
Итого по разделу IV	1400	12988	119001	+106013
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	164636	166792	+2156
Итого по разделу V	1500	227348	229504	+2156
БАЛАНС	1700	304743	425022	+120279

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года в связи с началом применения новых стандартов выглядят следующим образом :

(сумма-тыс.руб.)

наименование показателя	код строки	на 31.12.2021		
		до корректировки	после корректировки	величина корректировки
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		12110	+12110
Совокупный финансовый результат периода	2500	(10940)	1170	+12110

Корректировки показателей Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 года в связи с началом применения новых стандартов выглядят следующим образом :

(сумма-тыс.руб.)

наименование показателя	код строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			Итого		
		до корректировки	после корректировки	величина корректировки	до корректировки	после корректировки	величина корректировки
За 2021 год							
Увеличение капитала - всего	3210		15127	+15127		15127	+15127
в том числе единовременная корректировка в межотчетный период в связи с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020	3217		14174	+14174		14174	+14174
единовременная корректировка в межотчетный период в связи с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 25/2018	3218		953	+953		953	+953
Уменьшение капитала - всего	3220	(10940)	(13957)	-3017	(10940)	(13957)	-3017

в том числе единовременная корректировка отложенного налога в межотчетный период в связи с изменением учетной политики при переходе на ФСБУ 6/2020 и 25/2018	3228		(3017)	-3017		(3017)	-3017
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	17881	29991	+12110	64407	76517	+12110

Корректировки показателей раздела 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 года в связи с началом применения новых стандартов выглядят следующим образом : (сумма-тыс.руб.)

наименование показателя	код строки	на 31.12.2021		
		до корректировки	после корректировки	величина корректировки
Чистые активы	3600	64626	76736	+12110

Корректировки показателей раздела 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений 2 «Основные средства» на 01 января 2022 года (31 декабря 2021 года) в связи с началом применения новых стандартов выглядят следующим образом : (сумма-тыс.руб.)

наименование показателя	код строки	период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода		Величина корректировки	
			перво-начальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния	перво-начальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния	перво-начальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	5200 5210	за 2022г. за 2021г.	198142	(91570)	150559	(125302)	+47583	-33732
в том числе	5201	за 2022г.	9135	(6422)	15748	(14027)	-6613	-7605
машины и оборудование	5211	за 2021г.						
транспортные средства	5202 5212	за 2022г. за 2021г.	15712	(8749)	27064	(19984)	-11352	-11235
сооружения	5203 5213	за 2022г. за 2021г.	68898	(51645)	76098	(73266)	-7200	-11621
производственный и хозяйственный инвентарь	5204 5214	за 2022г. за 2021г.			657	(657)	-657	-657
здания	5205 5215	за 2022г. за 2021г.	30176	(14754)	30992	(17368)	-816	-2614
право пользования активами	5206 5216	за 2022г. за 2021г.	74221				+74221	

Корректировки показателей раздела 2.4 «Иное использование основных средств» Пояснений 2 «Основные средства» на 31 декабря 2021 года в связи с началом применения новых стандартов выглядят следующим образом : (сумма-тыс.руб.)

наименование показателя	код строки	на 31.12.2021		
		до корректировки	после корректировки	величина корректировки
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	12		-12

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	7080	74221	+67141
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8917		-8917
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	266	1137	871

Корректировки показателей раздела 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» на 01 января 2022 года (31 декабря 2021 года) в связи с началом применения новых стандартов выглядят следующим образом :

(сумма-тыс.руб.)

наименование показателя	код строки	период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода	Величина корректировки
Долгосрочная кредиторская задолженность, всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	66825	4110	+62715
в том числе расчеты с разными кредиторами	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	66825	4410	+62715
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	202401	200245	+2156
в том числе расчеты с разными кредиторами	5569 5589	за 2022г. за 2021г.	75658	73502	+2156
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	269226	204355	+64871

Кроме того, начиная с отчетности за 2022 год

- с целью обеспечения увязки числовых показателей всех дополнительно введенных строк с итоговыми значениями показателей основных (расшифровываемых) строк бухгалтерского баланса изменен порядок подсчета итогов строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность»; причина изменений – трудности прохождения логического контроля при сдаче отчетности в электронном формате; возникшая в результате этих изменений несопоставимость сравнительных показателей бухгалтерского баланса отчетного периода устранена путем пересчета значений строк 1230 и 1520 на 31.12.2021 и 31.12.2020 по новому порядку, а именно: последовательным сложением сумм всех дополнительно введенных строк с признаком «в том числе» без использования признака «из нее»;
- с целью раскрытия информации о денежных потоках, обусловленных договорами аренды, в раздел «Денежные потоки от финансовых операций» Отчета о движении денежных средств введена дополнительная строка «платежи арендодателям, лизингодателям», расшифровывающая итоговое значение показателя строки 4320 «Платежи, всего»; возникшая в результате этих изменений несопоставимость сравнительных показателей отчета за январь-декабрь 2022 года устранена путем пересчета значения строки 4120 и расшифровывающей его строки 4121 за январь-декабрь 2021 года.

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 – принципа отражены в Отчете следующим образом:

- в составе поступлений, как поступления от продажи товаров, работ, услуг - 5928 тыс.руб.,
- в составе платежей,
 - как платежи процентов по долговым обязательствам – 4200 тыс.руб.,
 - как платежи поставщикам – 1237 тыс. руб.,
 - как платежи налогов (кроме налога на прибыль и НДС) – 2 тыс.руб.,
 - как платежи в связи с оплатой труда работников – 463 тыс.руб.,
 - как прочие платежи – 26 тыс.руб..

Денежные потоки, возникшие вследствие взыскания органом принудительного исполнения судебных актов, актов других органов денежных средств, имущественных прав в виде дебиторской задолженности, обязательств агента, в отчетном периоде отсутствуют. Принудительно взысканные непосредственно с расчетных счетов денежные средства отражены в Отчете в составе платежей в зависимости от того, в чью пользу осуществлено взыскание:

- как платежи поставщикам – 64 тыс. руб.,
- как платежи налогов (кроме налога на прибыль и НДС) – 3 тыс.руб.,
- как прочие платежи – 1686 тыс.руб..

По состоянию на отчетную дату общество располагало высоколиквидными финансовыми вложениями, признаваемыми денежными эквивалентами, в виде двух краткосрочных (10 дней) депозитных вкладов в размере 730 тыс.руб. каждый, размещенных под 5,17%. Оформленных в пользу других организаций аккредитивов у общества нет. Денежные документы общества (государственные знаки почтовой оплаты, месячные и декадные билеты для проезда в городском транспорте) не признаются ни денежными средствами, ни денежными эквивалентами.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2022:

- остаток в кассе наличных денежных средств (18 тыс. руб.),
- остаток денежных средств на расчетных счетах (1522 тыс. руб.),
- депозитные вклады (1460 тыс.руб.),
- денежные средства, находящиеся на счете, открытом оператором электронной площадки для проведения операций по обеспечению участия общества в открытых аукционах (31 тыс. руб.).

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

Объем операций по прекращению обязательств в не денежной форме в отчетном периоде составил 28320 тыс.руб., а именно:

- прекращение обязательства зачетом на сумму 25556 тыс.руб., из них между обществом и его платежным агентом – АО «МРИВЦ», на 25396 тыс.руб.,
- прекращение обязательства невозможностью исполнения на сумму 465 тыс.руб., из них в связи с банкротством ФЛ на сумму 465 тыс.руб.,
- прекращение обязательства ликвидацией ЮЛ на сумму 2299 тыс.руб.;

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	301015	74,1
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, не регулируемым государством	35.22.22	5167	1,3
Торговля сжиженными углеводородными газами, подаваемыми по распределительным сетям по не регулируемым государством ценам (тарифам)	35.23.22	1607	0,4
Строительство коммуникаций для газоснабжения	42.21	995	0,2
Установка (монтаж) в зданиях или сооружениях газовых систем, газопроводной арматуры, их реконструкция, обслуживание и ремонт	43.22	83077	20,4
Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам)	46.71.52	2060	0,5
Торговля розничная газом в баллонах по регулируемым государством ценам (тарифам)	47.78.62	5918	1,5
Розничная торговля прочая	47.99	2	
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	49.4	36	
Инженерно-техническое проектирование, консультирование, связанное со строительством инженерных сооружений, разработкой проектов газоснабжения	71.12	731	0,2
Технические испытания, исследования, анализ, сертификация газового оборудования	71.20	3013	0,7
Деятельность профессиональная, не включенная в другие группировки	74.90	2574	0,6
Образование профессиональное дополнительное	85.42	66	
Всего		406261	100

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) не денежными 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 (295204 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 (509 тыс.руб.), представлена информация

- о суммах, подлежавших уплате должником штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств на основании решений судов, вступивших в законную силу в 2019-2021 годах, информация о которых поступила в бухгалтерию с опозданием (35 тыс.руб.);
- о суммах кредиторской задолженности, подлежавших списанию в 2021 году в связи с истечением срока исковой давности, информация о которых поступила в бухгалтерию с опозданием (13 тыс.руб.);
- о выручке от реализации услуг, оказанных в 2021 году, информация о которых поступила в бухгалтерию с опозданием (29 тыс.руб.);
- о выявленных в ходе осуществления мероприятий внутреннего контроля суммах, явившихся следствием неправильной классификации или оценки фактов хозяйственной деятельности (312 тыс.руб.);
- о доходах, полученных в 2021 году и ранее, не отраженных по вине исполнителей в бухгалтерской отчетности за эти годы (120 тыс.руб.).

Не отражение этих фактов хозяйственной жизни признано несущественными ошибками, исправленными в отчетном периоде записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета с отнесением убытков 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» (4807 тыс.руб.).

В составе доходов будущих периодов на начало отчетного периода числились доходы от безвозмездно полученного от Комитета по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами Администрации Кольского района газового

оборудования в размере 219 тыс.руб., которые относятся на финансовый результат по мере начисления амортизации этих объектов. В связи изменением стоимостного лимита часть полученных безвозмездно объектов перестала соответствовать признакам основного средства, установленным ФСБУ 6/2020; балансовая стоимость этих малоценных объектов (122 тыс.руб.) среди прочих была списана путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) на нераспределенную прибыль. Доходы будущих периодов в этом же размере отнесены на нераспределенную прибыль в отчетном периоде. Операция не является исправлением ошибки, по своей экономической сущности она связана с последствиями перехода на ФСБУ 6/2020, но непосредственно новым стандартом не предусмотрена, поэтому осуществлена в периоде принятия решения в отношении этих доходов. Информация о данной операции отражена в строке 2520 «Результат от прочих операций, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах. На финансовый результат отчетного периода отнесены 4 тыс.руб.; оставшиеся не признанными доходы в размере 93 тыс. руб. будут отнесены на финансовый результат в будущем.

В составе добавочного капитала на начало отчетного периода обособленно числился накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года в размере 45822 тыс.руб.. В отчетном периоде с учетом экономической сущности прошлых переоценок он списан единовременно на нераспределенную прибыль: такие переоценки признаны индексацией денежного выражения стоимости в связи с общим ростом цен, а не доведением балансовой стоимости основных средств до их справедливой стоимости. Операция не является исправлением ошибки, по своей экономической сущности она связана с последствиями перехода на ФСБУ 6/2020, но непосредственно новым стандартом не предусмотрена, поэтому осуществлена в периоде принятия решения в отношении этого капитала. Информация о данной операции отражена в строке 2520 «Результат от прочих операций, не включенный в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах.

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	462 633	3 262	96 079
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, не регулируемым государством	3 810	28	689
Торговля сжиженными углеводородными газами, подаваемыми по распределительным сетям по не регулируемым государством ценам (тарифам)	514	427	172

Строительство коммуникаций для газоснабжения	557	1	139
Установка (монтаж) в зданиях или сооружениях газовых систем, газопроводной арматуры, их реконструкция, обслуживание и ремонт	42 384	181	11 284
Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам)	555	674	237
Торговля розничная газом в баллонах по регулируемым государством ценам (тарифам)	1 871	4 510	1 431
Розничная торговля прочая	1		
Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	4		4
Инженерно-техническое проектирование, консультирование, связанное со строительством инженерных сооружений, разработкой проектов газоснабжения	57	1	90
Технические испытания, исследования, анализ, сертификация газового оборудования	131	6	324
Деятельность профессиональная, не включенная в другие группировки	232	7	272
Образование профессиональное дополнительное	1		7
Всего	512 750	9 097	110 728

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 (2940 тыс.руб.) в пояснении обособленно не приводится, а включается в показатель «Материальные затраты»: с учетом технологических особенностей производства сжиженный газ не приобретает специально для оптовой или розничной торговли, не хранится отдельно, а из категории «Материалы» переводится в категорию «Товары» в момент их продажи; удельный вес фактической себестоимости товаров в общем объеме материальных затрат (155132 тыс.руб.) составляет менее 2-х процентов при уровне существенности 5-ть и более процентов.

В состав процентов к уплате (13328 тыс.руб.) включены суммы процентов

- по арендным обязательствам (9137 тыс.руб.),
- по краткосрочным займам (205 тыс.руб.),
- по долгосрочным займам (3986 тыс.руб.).

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 (3675 тыс.руб.), представлена информация

- о расходах, понесенных в 2021 году, информация о которых на дату подписания бухгалтерской отчетности за этот год, не была доступна (346 тыс. руб.);

- о расходах, понесенных в 2021 году, информация о которых поступила в бухгалтерию с опозданием (162 тыс.руб.);
- о суммах дебиторской задолженности, подлежащих списанию в 2019-2021 годах в связи с истечением срока исковой давности и другим основаниям, информация о которых поступила в бухгалтерию с опозданием (3073 тыс.руб.);
- о выявленных в ходе осуществления мероприятий внутреннего контроля суммах, явившихся следствием неправильной классификации или оценки фактов хозяйственной деятельности (94 тыс.руб.);

Не отражение этих фактов хозяйственной жизни, за исключением фактов, обусловленных недоступностью на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 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, которые относятся на финансовый результат равномерно в течение срока действия свидетельства, лицензии или договора (283 тыс.руб.).

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 (28047 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, как условное обязательство, в размере фактических расходов отчетного периода - 3281 тыс.руб. (темп роста расходов - отрицательный).

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 (не наступление) события обществом не контролируется, сумма обязательства надежно не определяется. Возможное уменьшение экономических выгод вследствие исполнения обязательств оценивается, как условное обязательство, в отношении

- Каневой 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.);
- Нестеровой Л.В. (дело № 2-4254/2022 от 19.10.2022 о взыскании морального вреда, причиненного в результате возгорания квартиры; разбирательство не завершено; судебный прецедент отсутствует; диапазон оценочных значений данного условного обязательства определяется от 5 тыс.руб. до 200 тыс.руб.);

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

- ГУ МЧС России по МО (дело № А42-11361/2022 от 15.12.2022 о взыскании задолженности за хранение СУГ размере 1888 тыс.руб.; разбирательство не завершено; судебный прецедент отсутствует; диапазон оценочных значений данного условного актива определяется от 0 до 1888 тыс.руб.).

Возможное поступление экономических выгод вследствие передачи обществу в безвозмездное пользование газовых сетей и групповых резервуарных установок,

- расположенных в г.п.Ревда, согласованной Советом депутатов городского поселения Ревда Ловозерского муниципального района МО (решение от 22.12.2022 №191-04),
 - расположенных на территории с.Ловозеро, согласованной Советом депутатов Ловозерского района МО (решение от 26.12.2022 №327)
- оценивается, как условные активы; оценочное значение условных активов на конец отчетного периода определению не поддается.

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

Решение о прекращении части деятельности обществом не принималось.

XVII. Информация об основных средствах (ФСБУ 6/2020).

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

В составе поступивших и выбывших объектов в пояснении представлена информация о поступлении объектов права пользования активами по вновь заключенным договорам аренды (973 тыс.руб.), договорам, условия которых изменились в отчетном периоде (4188 тыс.руб.), о выбытии объектов права пользования активами в связи с окончанием срока действия договора аренды (466 тыс.руб.). Другие объекты основных средств не приобретались и не выбывали.

Инвестиционной недвижимости у общества нет. Переквалификация основных средств в долгосрочные активы к продаже в отчетном периоде не осуществлялась. Проверка на наличие признаков обесценения основных средств, проведенная специально созданной комиссией в конце отчетного периода, таких признаков не установила. Не амортизируемых объектов нет. Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не производилось. Пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств (переведенных на консервацию), нет.

Элементы амортизации основных средств проверены специально созданной комиссией в конце отчетного периода; по итогам проверки в отношении трех полностью самортизированных объектов пересмотрен их срок полезного использования в сторону увеличения.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, нет. Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

Основных средств, предоставленных обществом в операционную аренду, на отчетную дату нет; объект, числившийся на балансе и находившийся по состоянию на 31.12.2021 в аренде в связи с изменением стоимостного лимита перестал соответствовать признакам основного средства, установленным ФСБУ 6/2020 и его балансовая стоимость среди прочих была списана путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) на нераспределенную прибыль (12 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 – 477 тыс. руб..

Основные средства, переданные в залог по договорам от 25.07.2013 и 25.07.2014 (залогодержатель - Администрация города Мурманска) на отчетную дату продолжают находиться под обременением до полного погашения задолженности по предоставленной муниципальной гарантии (постановление Администрации города Мурманска от 25.07.2014 №2393).

В составе полученных в аренду основных средств, числящихся на балансе, на отчетную дату отражено право пользования активами по договорам аренды. В составе полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, на отчетную дату отражен предмет аренды – нежилое помещение, не признанный в качестве права пользования активом (срок действия договора аренды не превышает 12 месяцев).

XVIII. Информация о капитальных вложениях (ФСБУ 26/2020).

Информация о балансовой стоимости капитальных вложений представлена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений 2 «Основные средства» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В составе затрат в пояснении представлена информация об осуществленных вложениях в объекты права пользования активами по вновь заключенным договорам аренды (973 тыс.руб.), а так же о вложениях в объекты, которые впоследствии не были приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на том основании, что первоначальная стоимость объектов не превысила установленного лимита (10 тыс. руб.); эти затраты после их завершения списаны единовременно, как затраты в малоценные объекты (192 тыс.руб.).

Капитальных вложений в инвестиционную недвижимость общество не осуществляло. Проверка на наличие признаков обесценения капитальных вложений не проводилась: на конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения отсутствуют. Уплаченных авансов, предварительной оплаты, выданных задатков в связи с осуществлением капитальных вложений нет.

XIX. Бухгалтерский учет аренды (ФСБУ 25/2018).

На отчетную дату общество является участником отношений с арендодателями по 125-ти договорам аренды, в том числе

- с органами местного самоуправления по договорам аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности – 119 договоров,
- с органами местного самоуправления по договорам аренды помещений, находящихся в муниципальной собственности – 6 договоров.

Сроки действия договоров варьируют в диапазоне от 2-х до 47-ми лет.

Кроме того в отчетном периоде общество оставалось участником отношений с ЗАО «Альянс-Лизинг» по 2-м договорам лизинга, заключенным в 2021 году. По заключенным договорам были приняты в лизинг 4 специализированных автотранспортных средства - газовой. По условиям договоров предметы лизинга подлежат последующему выкупу. Срок договоров – 3 года; совокупная сумма обязательств по договорам – 10829 тыс.руб.; сумма погашенных обязательств на отчетную дату – 6719 тыс. руб..

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 обязательства по аренде по приведенной стоимости, единовременно признанные на 31 декабря 2021 года кредиторской задолженностью, составили 200642 тыс. руб., проценты по аренде, исчисленные по ставке 12,75% – 133688 тыс.руб.. Исходя из условий хозяйствования (отсутствие сделок по привлечению или предоставлению заемных средств на сопоставимых условиях, отсутствие доступной надежной информации о других организациях с аналогичным кредитным уровнем доверия (рейтингом), иной уместной рыночной информации) учетной политикой предусмотрено, что применяемая ставка дисконтирования устанавливается равной ставке рефинансирования ЦБ РФ на дату оценки будущих арендных платежей, увеличенной на коэффициент 1,5 и пересматривается при изменении величины обязательства по аренде (изменения срока аренды, размера арендной платы, иных платежей и т.д.). В течение отчетного периода применяемая ставка дисконтирования варьировала в диапазоне от 12,75% до 11,25%. Сумма процентов по аренде, отнесенная на финансовый результат отчетного периода составила 9137 тыс.руб., сумма не погашенных на отчетную дату обязательств по аренде – 208895 тыс.руб..

По одному договору (арендодатель – Администрация Терского района) предмет аренды – помещение, в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признаны (период действия договора, вступившего в силу 01.07.2022, истекает 01.06.2023); будущие арендные платежи по этому договору по состоянию на отчетную дату составляют 6 тыс.руб., включая НДС.

Понесенных арендатором затрат в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в отчетном периоде нет.

В отчетном периоде в связи с изменением размера арендных платежей имели место пересмотры фактической стоимости предметов аренды и обязательств по аренде со следующими арендодателями:

- Администрация муниципального образования Ловозерского района,
- Комитет имущественных отношений и территориального планирования Кандалакшского района
- Комитет имущественных отношений города Мурманска.

На отчетную дату общество является участником отношений с арендатором по одному договору аренды: с ПАО «Мегафон» по договору аренды части радиомачты. Договор действует с 01.02.2008 и содержит условие продления на 11 месяцев с неограниченным количеством периодов продления. Объект учета аренды классифицирован в качестве объекта учета операционной аренды. Доход по операционной аренде в отчетном периоде составил 25 тыс.руб..

Инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду не осуществлялись.

XX. 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).

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

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

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.

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.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, нет.

XXII. 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.

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

Аффилированными лицами общества на 31.12.2022 являются:

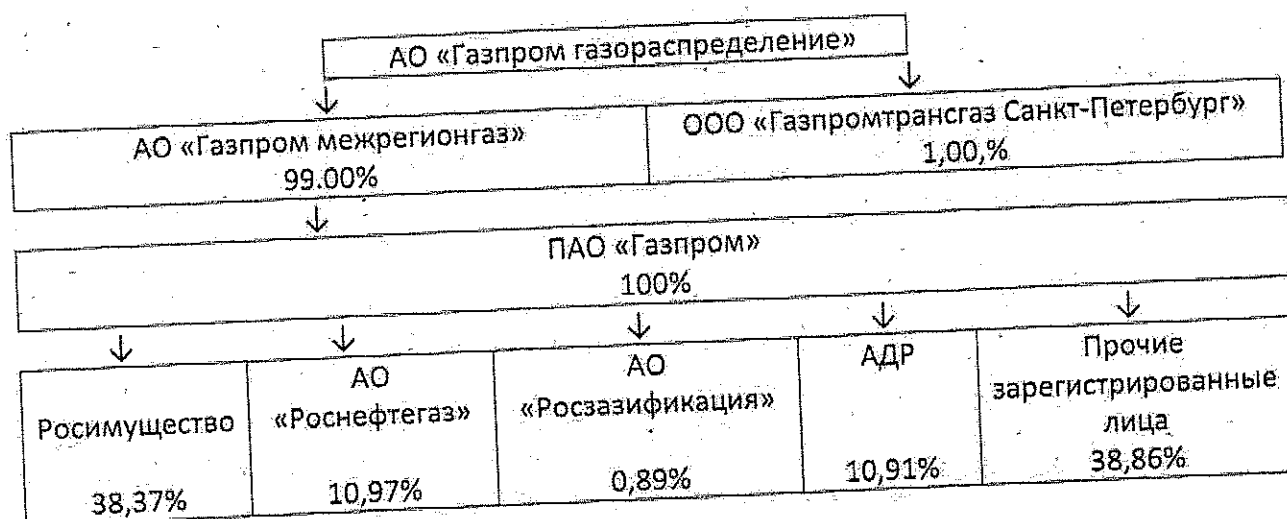
- юридические лица, имеющие право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций - АО «Газпром газораспределение», ООО «ИнвестПроект» с датой наступления основания последнего - 12.04.2022;
- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества, а так же лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество - Виноградчий Андрей Анатольевич, с датой наступления оснований - 19.07.2022;
- члены Совета директоров - Очкинадзе Ирина Евгеньевна, Сидоров Игорь Андреевич, Ивановский Артем Владимирович, Зайцев Виктор Михайлович, Синякаев Руфат Равильевич, Матыленок Александр Анатольевич, Виноградчий Андрей Анатольевич, Кузьев Анатолий Викторович, Горнаев Максим Викторович, Давыдьянц Вадим Александрович, Суткус Иван Альфредович.

Действующий Совет директоров избран на годовом собрании акционеров, состоявшемся 24.06.2022. Предыдущий Состав Совет директоров: Кузнецова Алена Александровна, Ивановский Артем Владимирович, Синякаев Руфат Равильевич,

Стальцова Олеся Сергеевна, Сидоров Игорь Андреевич, Кириллов Виталий Борисович, Сидорчик Андрей Николаевич, Суслов Станислав Павлович, Бескоровайный Юрий Георгиевич, Муркин Алексей Юрьевич, Архипова Юлия Евгеньевна.

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 аффилированным лицом АО «Газпром газораспределение» хозяйственные операции не проводились.

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 - 25,242%, 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). Как незавершенные, на конец отчетного периода в учете общества числятся обязательства перед АО «Газпром межрегионгаз» по уплате штрафных санкций по решениям судов, вступившим в законную силу: по решению №А56-5321/2021 от 21.06.2021 - в сумме 116 тыс.руб., по решению А56-67321/2022 от 03.10.2022 – 5 тыс.руб.. Единственная имевшая место операция с этим контрагентом в отчетном периоде - принудительное взыскание службой судебных приставов в пользу истца задолженности

по ранее вынесенному решению суда в размере 64 тыс.руб.. В целях НК РФ данные операции не соответствует критериям контролируемой сделки, предусмотренным ст. 105.14 НК РФ.

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

До 05.04.2022 (до продажи акций ООО «ИнвестПроект» аффилированным лицом оставалось АО «Север» (до 11.02.2019 - АО «Агенство Мурманнедвижимость»), с которым хозяйственные операции так же 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 «Агенство 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 – 31.12.2022. Основной долг по данному договору возвращен в 2014 году.

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 - финансовый директор, технический директор и его заместитель.

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

Наименование должности	Ф.И.О.	Размер оплаты труда	В том числе премия	НДФЛ
генеральный директор	Виноградный Андрей Анатольевич (принят 19.07.2022)	1865189	70277	242475
генеральный директор	Колганов Вячеслав Александрович (уволен 18.07.2022)	4219071	66945	281930
финансовый директор	Падерина Кристина Игоревна	1705649	57870	221188
технический директор	Тимаков Сергей Юрьевич	1827819	47769	237616
заместитель технического директора – начальник производственно-технического отдела	Шейна Валентина Михайловна (переведена на должность с 01.07.2022)	764225	21799	99349

Согласно приказу от 24.08.2022 №00149 «О выплате единовременного поощрения» работникам общества, включая должностных лиц управленческого аппарата, было выплачено единовременное поощрение в размере 1150 руб. каждому в связи с Днем

работника нефтяной и газовой промышленности. Иные доходы, кроме оплаты труда и единовременного поощрения к профессиональному празднику, поименованным лицам не выплачивались.

Колганову В.А. при его увольнении было выплачено предусмотренное контрактом выходное пособие в размере шестикратного месячного заработка в размере 2050380 руб..

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.

XXIV. 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 - 121062 тыс.руб.;
- начислен резерв – 30793 тыс. руб.,
- списано безнадежных долгов за счет резерва – 13695 тыс. руб.,
- восстановлен резерв – 14049 тыс. руб.,
- остаток резерва на конец периода – 124111 тыс. руб..

Начисление резерва по сомнительным долгам (30793 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) явилась информация АО «МРИВЦ». Такая информация была представлена в виде реестров лицевого (финансового) 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 (16786 тыс.руб.),
- ООО «Первая УК» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (2483 тыс.руб.),
- ООО «УК Мурманремстрой» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (2013 тыс.руб.),

- ООО «Управляющая компания Мурманской области» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (1904 тыс.руб.).

Списание долгов за счет резерва (13695 тыс. руб.) произведено по следующим основаниям:

- в связи с истечением срока исковой давности (11847 тыс.руб.),
- в связи с прекращением деятельности (ликвидацией) юридических лиц (1385 тыс.руб.),
- в связи с исключением юридического лица из ЕГРЮЛ (451 тыс.руб.).
- в связи с несостоятельностью (банкротством) граждан (12 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 (11837 тыс.руб.),
- ООО «Кольская управляющая компания» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (889 тыс.руб.).

Восстановление резерва по сомнительным долгам (14049 тыс.руб.) произведено

- в связи с погашением долга должником (3166 тыс.руб.),
- в связи со списанием долгов, по которым ранее был начислен резерв, за счет финансового результата вследствие пропуска срока исковой давности, пропуска даты окончания исполнительного производства, даты ликвидации юридического лица, по другим основаниям (3962 тыс. руб.),
- по итогам инвентаризации дебиторской задолженности и уточнения сумм сомнительных долгов, изменения оценки вероятности погашения долга (6921 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.

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

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; график погашения – частями, 10.04.2022 - дата последнего платежа по графику. Заем предоставлен 12.01.2022. Обязательства перед займодавцем исполнены в срок и в полном объеме.

13.12.2022 с АО «МРИВЦ» заключен договор о предоставлении обществу денежного займа в размере 30000 тыс. руб. Проценты за пользование денежными средствами – 12,5% годовых; срок погашения – до 12.12.2024. Цель заимствования – пополнение оборотных средств и обеспечение устойчивого и бесперебойного газоснабжения населения. Заем предоставлен двумя траншами – 15.12.2022 и 26.12.2022.

Существовавшие на начало отчетного периода обязательства перед займодавцем АО «МРИВЦ» по договору займа от 11.01.2016 в размере 35000 тыс.руб. исполнены в срок и в полном объеме в соответствии с достигнутым 28.10.2019 сторонами соглашением об установлении даты возврата займа - 11.12.2022.

Сумма процентов за пользование заемными средствами

- АО «МРИВЦ» в размере 3986 тыс.руб.,
- АО «МГЭС» в размере 205 тыс.руб.,

всего в размере 4191 тыс.руб., включена в состав прочих расходов отчетного периода. По состоянию на отчетную дату сумма процентов, подлежащая оплате - 354 тыс. руб., из нее срок оплаты которой наступил – 237 тыс. руб..

По договорам с займодавцами АО «Мурманская горэлектросеть», АО «МРИВЦ» стороны не являются взаимозависимыми. В целях НК РФ данные сделки не соответствуют критериям контролируемой сделки, предусмотренным ст. 105.14 НК РФ. Контролируемая задолженность по долговым обязательствам перед иностранными организациями у общества отсутствует.

XXVI. 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 бюджета муниципального образования город Мурманск на возмещение затрат, связанных с оказанием мер социальной поддержки жителям или защитникам блокадного Ленинграда по оплате коммунальных услуг,
- государственной помощью не признаются.

XXVII. 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 – 37211 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 - 6838 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) – 5 тыс.руб.;
 - осуществления затрат, не связанных с извлечением доходов (приобретение товаров непроизводственного назначения, себестоимость не принятых заказчиком работ, неосновательное обогащение) – 675 тыс.руб.;
 - оказания всех видов материальной помощи, выплат единовременных вознаграждений к юбилеям и праздникам – 1266 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 перед покупателями, сумма списанной неурегулированной дебиторской задолженности, исполнительский сбор за неисполнение в срок исполнительного документа, оплата использованных, но не отработанных дней отпуска при увольнении работника, медицинский осмотр без договора с медицинской организацией, исполнение обязательств по устранению последствий аварий (инцидентов) при наличии виновного, содержание помещений, находящихся в пользовании без договора с арендатором и/или РСО) – 1771 тыс.руб.;
 - применения санкций (пени и штрафы по налогам, пени и штрафы по страховым взносам на обязательное социальное страхование, штрафы за административные правонарушения) – 3029 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-хлетнего срока) – 92 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 - 5317 тыс.руб., в том числе возникшие в результате:
 - получения дивидендов от долевого участия в российской организации - 4807 тыс. руб.;

- разницы в оценке кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 1 тыс.руб.;
 - признания прибыли прошлых лет (прибыль, корректирующая налоговые базы по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов, прибыль, не корректирующая налоговые базы, в том числе в связи с истечением 3-х летнего срока) – 509 тыс.руб..
4. Вычитаемые временные разницы, формирующие бухгалтерскую прибыль в отчетном периоде, а уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 36716 тыс. руб.
в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по собственным объектам основных средств – 11 тыс.руб.,
 - применения разных правил признания расходов, связанных с арендой (амортизация права пользования активом) – 1961 тыс.руб.;
 - применения разных правил создания резерва по сомнительным долгам – 14106 тыс. руб.,
 - применения разных правил признания расходов, связанных с арендой (признание арендных обязательств) – 20638 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 - 29159 тыс.руб.,
в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по собственным объектам основных средств – 112 тыс.руб.,
 - применения разных правил создания резерва по сомнительным долгам – 11521 тыс. руб.,
 - применения разных правил признания расходов, связанных с арендой (признание арендных обязательств) – 17522 тыс.руб.,
 - разницы во времени признания доходов будущих периодов связанных с безвозмездно полученным имуществом - 4 тыс.руб..
6. Налогооблагаемые временные разницы, формирующие бухгалтерскую прибыль в отчетном периоде, но увеличивающие налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 5574 тыс. руб.
в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по объектам собственных основных средств - 201 тыс.руб.,
 - применения разных правил признания расходов, связанных с арендой (амортизация права пользования активом) – 1980 тыс.руб.;
 - применения разных правил признания расходов, связанных с арендой (признание арендных обязательств) – 1738 тыс.руб.;
 - применения разных правил признания расходов, связанных с арендой (признание процентов по арендным обязательствам) – 1655 тыс.руб..
7. 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 - 8319 тыс. руб.,
в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по объектам собственных основных средств - 3308 тыс.руб.,
 - применения разных правил признания расходов, связанных с арендой (амортизация правом пользования активом) – 1071 тыс.руб.;

- применения разных правил признания расходов, связанных с арендой (признание процентов по арендным обязательствам) – 2528 тыс.руб.;
 - применения разных способов начисления амортизации по объектам нематериальных активов - 5 тыс.руб.,
 - применения разных правил создания резерва по сомнительным долгам – 1407 тыс.руб..
8. Налоговая база по налогу на прибыль – 49034 тыс.руб.
(стр.1 + стр.2 - стр.3 + стр.4 - стр.5 - стр.6 + стр.7).

Расчет налога на прибыль за отчетный период:

1. Условный расход (доход) по налогу на прибыль – 7442 тыс. руб.
2. Отрицательная разница постоянных налоговых активов и обязательств – 305 тыс.руб.
3. Отрицательное изменение отложенных налоговых обязательств - 549 тыс. руб..
4. Положительное изменение отложенных налоговых активов – 1511 тыс. руб..
5. Текущий налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4) - 9807 тыс. руб..

XXVIII. 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.

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

Общество не является пользователем недр.

XXX. 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) – 29 тыс. руб. ,
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 2 тыс. руб.,
- страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасные производственные – 197 тыс.руб..

XXXI. 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 – 4709тыс. руб.(в 2021 году - 3684 тыс.руб.),
- электрическая энергия – 5249 тыс. руб. (в 2021 году - 5275 тыс.руб.),
- водоснабжение – 302 тыс.руб. (в 2021 году – 280 тыс.руб.),
- моторное топливо – 1377 тыс. руб. (в 2021 году – 866 тыс. руб.),
- газ, использованный для отопления собственных помещений – 7940 тыс. руб. (в 2021 году – 13989 тыс. руб.),

- газ, использованный для заправки собственного автотранспорта – 2889 тыс.руб. (в 2021 году – 5057 тыс.руб.).

Темп роста затрат на энергоресурсы в целом отрицательный – 22,9% (в 2021 году положительный – 29,2%).

Коэффициент энергоемкости производства – 4,4% (в 2021 году – 5,5%).

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

На забалансовых счетах учтены:

- на счете 001 – арендованный объект – нежилое помещение, не классифицированный у арендатора, как объект учета аренды, в соответствии с ФСБУ 25/2018 (15 тыс.руб.);
- на счете 002 - товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение: приборы ЧОП «Бастيون» (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 (114237 тыс.руб.);
- на счете 009 - выданные обеспечения обязательств: по предоставленной муниципальной гарантии Администрации г.Мурманска в виде залога имущества (100705 тыс.руб.), по гарантированному исполнению договоров с заказчиками в виде денежного взноса (187 тыс.руб.);
- на счете 010 - накопленный износ квартиры (26 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 (333 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 (227307 тыс.руб.);
- на счете 021 – суммы дебиторской задолженности, взысканные органом принудительного исполнения судебных актов, актов других органов, не идентифицированные на конец отчетного периода (154 тыс.руб.);
- на счете 023 – металлолом в количественном измерении, как долгосрочный актив к продаже, в отношении которого существует неопределенность (800 кг);
- на счете 024 - объекты в эксплуатации, не признаваемые активом (кофемашина) (59 тыс.руб.);
- на счете 025 – малоценное оборудование - радиомачта, сданное в аренду (30 тыс.руб.);
- на счете МЦ - материальные ценности в эксплуатации: обменный фонд газовых баллонов (665 тыс. руб.), специальная одежда, стоимость которой погашена при передаче ее в эксплуатацию (1300 тыс. руб.), инвентарь и хозяйственные принадлежности, стоимость которых погашена при передаче их в эксплуатацию (10183 тыс.руб.); объекты с сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более лимита, признанные малоценными объектами и списанные с балансового учета в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 (17178 тыс.руб.).

XXXIII. 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,
- лица, ответственные за сопровождение договоров,
- лица, ответственные за составление и сдачу формы ЕФС-1.

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.

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

Расчет показателя прибыли, приходящейся на одну акцию, произведен в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н. Чистая прибыль на сумму дивидендов по привилегированным акциям не уменьшается: привилегированные акции обществом не размещались. Разводненная прибыль на акцию не определяется: общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

показатель	ед.изм.	2022 год	2021 год
Чистая прибыль	руб.	29405278	X
Базовая прибыль	руб.	29405278	X
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	шт.	112576	X
Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	261	X

В строке 2900 Отчета о финансовых результатах показатель базовой прибыли на акцию отсутствует: его значение в тысячах рублей до целых единиц не округляется.

В связи с чистым убытком (10939906 руб.) показатель прибыли, приходящейся на одну акцию, за период январь-декабрь 2021 года не определяется.

XXXV. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99).

Как сопутствующую бухгалтерской отчетности, общество представляет следующую информацию о событиях, имевших место в отчетном периоде, которая может быть полезной при принятии экономических решений:

- определением Арбитражного суда МО от 29.03.2022 №А42-4390/2016 утверждено мировое соглашение, заключенное Администрацией города Мурманска (взыскатель) и обществом (должник) о том, что задолженность по выданной муниципальной гарантии будет погашаться с февраля 2022 года по декабрь 2024 года частями в соответствии с графиком; на дату вынесения определения задолженность составляла 55200 тыс. руб., на отчетную дату – 44200 тыс.руб.;
- в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.04.2022 №776 для страховых взносов, исчисленных с выплат в пользу физических лиц за апрель,

май, июнь 2022 года сроки уплаты перенесены на 15 мая, 15 июня, 17 июля 2023 года соответственно; совокупная сумма предстоящих уплате взносов – 25398 тыс.руб.;

- исполнены все предъявленные УФНС по МО, ФСС РФ требования об уплате налогов, пеней и штрафов, страховых взносов в общей сумме 110378 тыс.руб., в том числе требования, подлежащие исполнению в 2021 году (12519 тыс.руб.);

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

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период - 15.03.2023, имели место следующие события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях:

- Решением Совета депутатов города Мурманска от 15.12.2022 №42-574 на 2023 год обществу установлен понижающий коэффициент к размеру арендной платы за землю, равный 0,10; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении - уменьшение затрат на сумму 6937 тыс.руб. в год;
- Постановлением КТР МО от 18.11.2022 №44/43 на 2023 год обществу установлены розничные цены на газ сжиженный, реализуемый населению, жилищно-эксплуатационным организациям, организациям, управляющим многоквартирными домами, ЖСК и ТСЖ для бытовых нужд населения, увеличенные по отношению к действовавшим на 6%; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении - увеличение выручки на сумму, не менее 29000 тыс.руб. в год;
- с 01.01.2023 в соответствии с приказом от 23.12.2022 №00282 произведена индексация заработной платы работников общества на коэффициент 1,065; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении - увеличение затрат на сумму, не менее 28000 тыс.руб. в год;
- с 01.01.2023 в ценовую политику общества в целях обеспечения рентабельности коммерческой деятельности и поддержания конкурентоспособности внесены следующие изменения:
 - повышены на 10% цены на работы (услуги) по техническому обслуживанию и ремонту газораспределительных систем (кроме работ по техническому обслуживанию газового оборудования для населения),
 - повышены на 4% цены на сжиженный газ, реализуемый предприятиям и организациям через групповые резервуарные установки,
 - снижены на 7% оптовые цены на сжиженный газ, реализуемый предприятиям и организациям, в том числе в баллонах;ожидаемые последствия данного события в денежном выражении - увеличение выручки на сумму, не менее 4000 тыс.руб. в год;
- с 01.01.2023 в соответствии с достигнутым соглашением с КИО Администрации ЗАТО Североморск изменен размер арендной платы в сторону уменьшения по всем действующим договорам аренды земельных участков; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении - уменьшение затрат на сумму около 50 тыс.руб. в год;
- 15.12.2022 со страховым обществом «Ингосстрах» заключен договор добровольного медицинского страхования работников с 01.01.2023; размер общей страховой премии 3758 тыс.руб.; условие оплаты – в рассрочку – один раз в три месяца;

- 13.01.2023 с АО «Энерджи Констракшн» заключен договор на оказание брокерских услуг по совершению по поручению общества биржевых сделок по покупке товара в системе электронных торгов биржи; возможность оценить последствия данного события в денежном выражении отсутствует;
- 01.02.2023 с ПАО «Сбербанк России» заключен договор об овердрафтом кредитовании; срок договора – по 30.07.2023; лимит овердрафта – 13500 тыс.руб., процент за пользование кредитом – 9,81; возможность оценить последствия данного события в денежном выражении отсутствует;
- 22.02.2023 в ПАО «Сбербанк» сроком на 5-ть дней под 5,79%% годовых был осуществлен депозитный вклад в размере 31000 тыс.руб.; последствия данного события в денежном выражении - получение дохода в сумме 25 тыс.руб.;
- платежами от 19.01.2023 и 21.02.2023 уменьшены обязательства перед Администрацией города Мурманска по муниципальной гарантии на 2000-тыс.руб.;
- письмом от 14.03.2023 №15-07-04/3997 КИО города Мурманска уведомил общество о том, что Советом депутатов города Мурманска принято решение о внесении в программу приватизации муниципального имущества на 2023-2025 годы принадлежащих КИО акций общества в количестве 9472 тыс.руб.;
- 07.02.2023 и 13.03.2023 заключены договоры подряда с ООО «Росич Мурманск» на выполнение кадастровых работ - изготовление схем сервитутов, с целью оформления права ограниченного пользования земельными участками, на которых размещены объекты газоснабжения; стоимость работ – 726 тыс.руб.; возможность достоверно оценить последствия установления сервитута в интересах общества в денежном выражении в настоящее время отсутствует.

Событий после отчетной даты, последствия которых требуют отражения в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах заключительными оборотами 31.12.2022, нет.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.А.Виноградчий

Н.Н. Абушаева

15 марта 2023 года