

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Яргазсервис»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Яргазсервис» (далее - АО «Яргазсервис») (ОГРН 1037600201077), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Яргазсервис» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на таблицу 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которой указано, что в составе основных средств АО «Яргазсервис» по состоянию на 31 декабря 2022 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 30 134 тыс. руб. право собственности, на которые не зарегистрировано. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

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

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:



Гурова Мария Михайловна
ОГРН 21606070667

Лаузин Игорь Петрович
ОГРН 22006024738

«03» апреля 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация Акционерное общество "Яргазсервис" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по _____
Аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром. назначения ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Непуб.акционерное общество/иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 150020 г, Ярославль ул.Цветочная д.7

Коды		
0710001		
31	12	2022
03310735		
7603001303		
77.39.29		
12267	49	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7728284872
 Основной государственный регистрационный номер _____ ОГРН/ _____
 аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРНИП 1037728012563

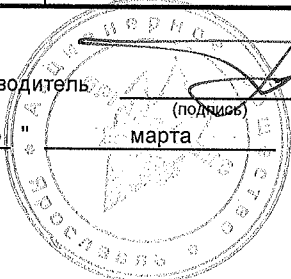
Пояснения	Наименование показателя	Код	31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1.	Нематериальные активы	1110	47	53	1
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2	Основные средства	1150	224471	250367	200973
	в том числе:				
	основные средства в организации	11501	223987	249828	200161
	земельные участки	115011	436	436	436
	здания	115012	29914	31628	22990
	сооружения и передаточные устройства	115013	163410	180648	159307
	машины и оборудование	115014	17151	22071	16802
	транспортные средства	115015	11034	12737	626
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	258	326	-
	прочие	115017	1784	1982	-
	незавершенные капитальные вложения	11502	484	539	812
	строительство объектов основных средств	115021	484	539	812
	предоплата строительных работ	115023	-	-	-
3.1.3.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	269059	165372	146066
	в том числе:				
	земельные участки	11601	14522	-	-
	сооружения и передаточные устройства	11602	55734	55505	57190
	машины и оборудование	11603	136651	90820	70064
	здания	11604	53372	12597	13384
	транспортные средства	11605	8780	6450	5428
3.1.4.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1082	952	1255
3.1.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	162	46	71
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права	11902	162	46	71
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	119021	162	46	71
	прочие	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	494821	416790	348366

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.1.6.	Запасы	1210	-	-	-
	в том числе:				
	материалы	12101	-	-	-
	товары	12102	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	597	-	-
3.1.7.	Дебиторская задолженность	1230	8481	6702	6837
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	8481	6702	6837
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	6032	5845	5870
	авансы выданные	123022	192	180	74
	прочая	123023	2257	677	893
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	49000	49000	47000
	в том числе:				
	долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
	предоставленные займы	12402	49000	49000	47000
	в депозиты кредитных организаций	12403	-	-	-
	прочие	12404	-	-	-
3.1.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	56241	140146	115841
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	56234	140137	115836
	касса организации	12502	7	9	5
	депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3.1.9.	Прочие оборотные активы	1260	14	43	46
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	14	43	46
	Итого по разделу II	1200	114333	195891	169724
	БАЛАНС	1600	609154	612681	518090

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.10.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-) ⁷	(-) ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	259416
	в том числе:				
	основных средств	13401	-	-	259416
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	68282	68282	68282
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	488192	481580	146743
	в том числе:				
	отчетного периода	13701	13938	15056	12843
	в прочей части	137011	13938	15056	12843
	прошлых лет	13702	474254	466524	133900
	в прочей части	137021	474254	466524	133900
	Итого по разделу III	1300	556492	549880	474459

	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	45076	46720	31322
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	134	134	134
	в том числе:		-	-	-
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений прошлых лет	14501	134	134	134
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений текущего года	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	45210	46854	31456
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
3.1.11.	Кредиторская задолженность	1520	4927	13075	9015
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2223	11045	5362
	авансы полученные	15202	206	28	169
	расчеты по страховым взносам	15203	-	7	-
	расчету по налогам и сборам	15204	1746	1350	2787
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	52	-	-
	задолженность (акционерам) по выплате доходов	15206	694	641	695
	расчеты с разными кредиторами	15207	6	4	2
3.1.12.	Доходы будущих периодов	1530	2130	2351	2580
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	2130	2351	2580
3.1.13.	Оценочные обязательства	1540	395	521	580
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	99	13	60
	Резерв на вознаграждение	15402	296	508	520
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7452	15947	12175
	БАЛАНС	1700	609154	612681	518090

Руководитель



(подпись)

А.И.Базин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Слепышева О.В.
(подпись)

Слепышева О.В.

(расшифровка подписи)

" 03 "

марта

2023

г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 22 г.

Организация Акционерное общество "Яргазсервис"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности аренда и лизинг прочих машин и оборудов. пром.назн.
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
непубл.акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2022
03310735		
7603001303		
77.39.29		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
3.2.1.	Выручка	2110	58497	57317
	в том числе аренда	2111	58497	57317
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(53258)	(47541)
	в том числе аренда	2121	53258	47541
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5239	9776
3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5239	9776
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2.3.	Проценты к получению	2320	12716	8996
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3	Прочие доходы	2340	1088	1346
3.2.4.	Прочие расходы	2350	(1453)	(1160)
	в том числе: выплаты соц.характ. и членам РК	2351	(692)	(567)
	налоги с выплат соц.характера	2352	(37)	(16)
	прочие	2353	(724)	(577)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17590	18958
3.2.5.	Налог на прибыль	2410	(3652)	(4401)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(5425)	(5741)
	отложенный налог на прибыль	2412	1773	1340
	Прочее	2460	-	499
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	13938	15056
	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	-	-
	которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	13938	15056
3.2.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

(подпись)

А.И.Базин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Слепышева О.В.

(расшифровка подписи)

03 "

марта

20 23 г.

Отчет об изменениях капитала за 2022 г.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
по ОКПО	03310735
ИНН	7603001303
по ОКВЭД 2	77.39.29
по ОПФКО/КФС	12267 49
по ОКЕИ	384

Организация **Акционерное общество "Яргазсервис"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром. назначения**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубл. акционерное общество / иная смешанная российская собственность (ОПФ/ОКФС)
 Единица измерения **тыс. руб.** по ОКЕИ

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	17	-	327698	1	146743	474459
За 2021 г.	3210	-	-	-	-	341247	341247
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	15056	15056
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды)	3213	X	X	-	X	162	162
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Переход на ФСБУ6	3217	-	-	-	-	326029	326029

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(259 405)	-	(6421)	(265826)
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (выплаты соц.хар.)	3223	- X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6421)	(6421)
прочее	3228			(501)			(501)
изменение учетной политики	3229			(258904)			(258904)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(11)	-	11	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3200	17	-	68282	1	481580	549880
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	14140	14140
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13938	13938
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды)	3313	X	X	-	X	202	202
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7528)	(7528)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (выплаты соц.хар.)	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	X	X	X	X	(7528)	(7528)
дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-
прочее	3328	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3300	17	-	68282	1	488192	556492

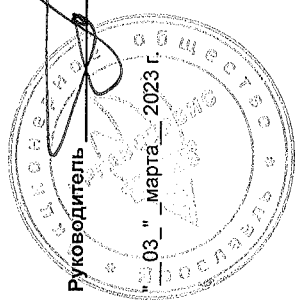
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
		На 31 Декабря 2020 г.			
Капитал - всего		474459	15056	(6759)	482756
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	67125	67125
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	474459	15056	60 366	549880
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок)	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	326029	326029
после корректировок	3501	146743	15056	319781	481580
дополнительный капитал					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	(258904)	(258904)
после корректировок	3502	327698	-	(259415)	68282
уставный капитал					
до корректировок	3402	17	-	-	17
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	17	-	-	17
резервный капитал					
до корректировок	3402	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	-	1

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря	На 31 Декабря	На 31 Декабря
		2022 г.	2021 г.	2020 г.
Чистые активы	3600	588622	522231	477039

Руководитель Базин А.И.
"03" марта 2023 г.



Слепышева О.В.
Главный бухгалтер

Отчет о движении денежных средств

за _____ год **20 22** г.

Организация Акционерное общество "Яргазсервис" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром.назнач. по ОКВЭД2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Непуб.акционерное общество/иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

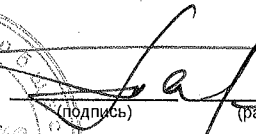
Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
03310735		
7603001303		
77.39.29		
12267	49	
384		


Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			январь-декабрь 20 22 г.	январь-декабрь 20 21 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	71509	66405
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	247	128
	в том числе по взаимозависимым лицам	41111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	58339	57317
	в том числе по основному обществу	41121	58339	57317
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	172	24
	проценты полученные	4115	12731	8936
	НДС	4116	-	-
	Займ	4117	-	-
3.1.7 П-2	в том числе по основному обществу	41171	-	-
3.1.8.П-2	прочие поступления	4119	20	-
	Платежи - всего	4120	(26125)	(21946)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3674)	(2426)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5836)	(5041)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(6360)	(5367)
	на расчеты по налогам и сборам прочие	4125	(6315)	(6028)
	авансы выданные	4126	(160)	(180)
	НДС	4127	(3655)	(830)
	Займ	4128	(-)	(2000)
	в том числе по основному обществу	41281	(-)	(-)
3.1 П-1	в том числе по взаимозависимым лицам	41282	(-)	(-)
3.2.7.П-2	прочие платежи	4129	(125)	(74)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	45384	44459

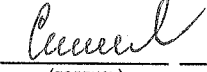
Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			январь-декабрь 20 <u>22</u> г.	январь-декабрь 20 <u>21</u> г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (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	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(122141)	(14014)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(122141)	(14014)
	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	(122141)	(14014)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	4315	-	-
	проценты полученные	4316	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			январь-декабрь 20 <u>22</u> г.	январь-декабрь 20 <u>21</u> г.
	Платежи - всего	4320	(7148)	(6140)
	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	(7148)	(6140)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	покупка ценных бумаг и иных финансовых вложений	4324	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7148)	(6140)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(83905)	24305
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	140146	115841
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	56241	140146
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Базин А.И.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 03 " марта 2023 г.



Главный бухгалтер  Слепышева О.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
 1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Поступило	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	56	(3)	-	-	-	(6)	-	-	-	56	(9)
	5110	За 2021 г.	51	(50)	56	(51)	51	(3)	-	-	-	56	(3)
в том числе: товарный знак	5101	За 2022 г.	56	(3)	-	-	-	(6)	-	-	-	56	(9)
	5111	За 2021 г.	51	(50)	56	(51)	51	(3)	-	-	-	56	(3)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		На	На	На	На
Всего	5120	-	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.		На 31 Декабря 2021 г.	
		На	На	На	На
Всего	5130	-	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным	5160	3а 2022 г.	-	-	-	-	
исследованиям и разработкам - всего	5170	3а 2021 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных	5180	3а 2022 г.	-	-	-	-	
активов - всего	5190	3а 2021 г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5181	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	3а 2021 г.	-	-	-	-	

**2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Наисчислено амортизации	Изменение по ФСБУ 6		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2022 г.	1086746	(836918)	-	903	740	25678	(-)	(-)	1086843	(861856)		
в том числе:	5210	3а 2021 г.	1105050	(904889)	157	6897	3161	18499	(11564)	(83309)	1086746	(836918)		
земельные участки	5201	3а 2022 г.	436	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	436	(-)		
здания	5211	3а 2021 г.	436	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	436	(-)		
сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2022 г.	63325	(31697)	-	-	-	1714	(-)	(-)	63325	(33411)		
машины и оборудование	5212	3а 2021 г.	63325	(40335)	-	-	-	882	(-)	(-)	63325	(31697)		
транспортные средства	5203	3а 2022 г.	925962	(745314)	-	47	43	17234	(-)	(-)	925915	(762505)		
производственный и хозяйственный инвентарь	5213	3а 2021 г.	925874	(766567)	157	38	38	11119	(31)	(32334)	925962	(745314)		
прочие	5204	3а 2022 г.	64994	(42923)	-	19	19	4920	(-)	(-)	64975	(47824)		
	5214	3а 2021 г.	80315	(63513)	-	6856	3120	5994	(8465)	(23464)	64994	(42923)		
	5215	3а 2022 г.	26330	(13593)	-	837	678	1544	(-)	(-)	25493	(14459)		
	5216	3а 2021 г.	26451	(25825)	-	-	-	504	(121)	(12736)	26330	(13 593)		
	5217	3а 2022 г.	990	(664)	-	-	-	68	(-)	(-)	990	(732)		
	5220	3а 2021 г.	3940	(3940)	-	3	3	-	(2947)	(3273)	990	(664)		
	5221	3а 2022 г.	4709	(4709)	-	-	-	198	(-)	(-)	4709	(2925)		
	5222	3а 2021 г.	234639	(69267)	114575	-	-	10888	(-)	(-)	349214	(80155)		
	5223	3а 2022 г.	211222	(65156)	24053	5	4	17168	(631)	(13053)	234639	(69267)		
сооружения	5221	3а 2022 г.	73400	(17895)	2014	-	-	1785	(-)	(-)	75414	(19680)		
машины и оборудование	5222	3а 2021 г.	138134	(47314)	53283	-	-	1685	(-)	(-)	73400	(17895)		
здания	5223	3а 2022 г.	15749	(3152)	41770	-	-	787	(-)	(-)	15749	(3152)		
транспортные средства	5224	3а 2021 г.	7356	(906)	2986	-	-	656	(-)	(-)	10342	(1562)		
земельные участки	5225	3а 2022 г.	6218	(790)	1138	-	-	1034	(-)	(-)	7356	(906)		
	5226	3а 2021 г.	-	(-)	14522	-	-	-	(-)	(-)	14522	(-)		
	5227	3а 2022 г.	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)		

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	3а 2022 г.	539	116086	1566	114575	484
	5250	3а 2021 г.	812	19312	-	19585	539
в том числе:	5241	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
незавершенные строительные работы	5242	3а 2022 г.	539	116086	1566	114575	484
	5252	3а 2021 г.	812	19312	-	19585	539

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	157
	5262	-	157
в том числе:	5270	4	38
	5271	4	38

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	493046	331034	346227
	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
	5283	2475	2152	2152
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	30134	29937	31269
	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2022 г.	49000	-	-	-	-	-	-	49000	-
	5315	3а 2021 г.	47000	-	2000	-	-	-	-	49000	-
в том числе:											
в долговые ценные бумаги и займы	5306	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в предоставленные займы	5307	3а 2022 г.	49000	-	-	-	-	-	-	49000	-
	5317	3а 2021 г.	47000	-	2000	-	-	-	-	49000	-
прочие	5308	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	3а 2022 г.	49000	-	2000	-	-	-	-	49000	-
	5310	3а 2021 г.	47000	-	-	-	-	-	-	49000	-

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

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	Поступление		Выбыло		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам						
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			Восстановление резерва	Начисление резерва сомнительных долгов	Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2022 г.	7497	(795)	8490	-	(6711)	-	-	-	-	-	-	8490	(795)	
	5530	3а 2021 г.	8541	(1704)	8132	-	(8541)	-	-	274	-	-	-	7497	(795)	
в том числе:																
покупателей и заказчиков	5511	3а 2022 г.	6640	(795)	6041	-	(5854)	-	-	-	-	-	-	6041	(795)	
	5531	3а 2021 г.	7567	(1697)	7268	-	(7567)	-	-	274	-	-	-	6640	(795)	
авансы прочим организациям	5512	3а 2022 г.	180	-	192	-	(180)	-	-	-	-	-	-	192	-	
	5532	3а 2021 г.	74	-	180	-	(74)	-	-	-	-	-	-	180	-	
прочие дебиторы	5513	3а 2022 г.	677	-	2257	-	(677)	-	-	-	-	-	-	2257	-	
	5533	3а 2021 г.	900	(7)	684	-	(900)	-	-	-	-	-	-	677	-	
Итого	5500	3а 2022 г.	7497	(795)	8490	-	(6711)	-	-	-	-	-	-	8490	(795)	
	5520	3а 2021 г.	8541	(1704)	8132	-	(8541)	-	-	274	-	-	-	7497	(795)	

0710005 с. 11

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	8490	8481	7497	6702	8541	6837
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	6041	6032	6640	5645	7567	5870
авансы по прочим организациям	5542	192	192	180	180	74	74
прочие дебиторы	5543	2257	2257	677	677	900	893

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				Поступление			Выбыло			
				В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Начисление резерва сомнительных долгов		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5560	3а 2021 г.	13075	13075	(	9015	(	13075	(	4927
прочие поставщики и подрядчики	5561	3а 2022 г.	11045	2223	(	11045	(	2223	(	11045
авансы полученные	5581	3а 2022 г.	5362	11045	(	5362	(	11045	(	206
расчеты по страховым взносам	5582	3а 2021 г.	169	28	(	169	(	28	(	28
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2021 г.	7	7	(	7	(	7	(	7
расчеты с персоналом по оплате труда	5563	3а 2022 г.	1350	1746	(	1350	(	1746	(	1350
расчеты с прочими кредиторами	5583	3а 2021 г.	2787	1350	(	2787	(	1350	(	52
расчеты с персоналом по оплате труда	5583	3а 2021 г.	641	694	(	641	(	694	(	641
выплата доходов	5583	3а 2021 г.	695	641	(	695	(	641	(	6
расчеты с прочими кредиторами	5585	3а 2021 г.	2	4	(	2	(	4	(	4
Итого	5570	3а 2021 г.	13075	13075	(	9015	(	13075	(	4927

0710005 с. 12

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	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и подрядчиками	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	4313	3743
Отчисления на социальные нужды	5630	1211	1248
Амортизация	5640	36572	34701
Прочие затраты	5650	11162	7849
Итого по элементам	5660	53258	47541
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	53258	47541

7. Оценочные обязательства

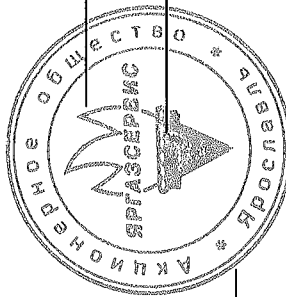
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	1540	521	724	(851)		394
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	15401	13	370	(343)		40
резерв на вознаграждение	15402	508	354	(508)	-	354

Руководитель

А.И.Базин

Главный бухгалтер

О.В.Слепышева



"03" марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год
АО «Яргазсервис»

Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения)	4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	6
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности.....	6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	6
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	6
2.4. Нематериальные активы.....	6
2.5. Основные средства.....	7
2.6. Финансовые вложения.....	9
2.7. Материально-производственные запасы.....	9
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	10
2.10. Расходы будущих периодов.....	10
2.11. Дебиторская задолженность.....	10
2.12. Капитал.....	10
2.13. Учет кредитов и займов.....	11
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	11
2.15. Классификация объектов учета аренды.....	11
2.16. Изменение учетной политики.....	12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	13
3.1. Бухгалтерский баланс.....	13
3.1.1. Нематериальные активы.....	13
3.1.2. Основные средства.....	13
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.....	13
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	14
3.1.5. Прочие внеоборотные активы.....	14
3.1.6. Запасы.....	14
3.1.7. Дебиторская задолженность.....	14
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
3.1.9. Прочие оборотные активы.....	16
3.1.10. Капитал.....	16
3.1.11. Кредиторская задолженность.....	17
3.1.12. Доходы будущих периодов.....	18
3.1.13. Оценочные обязательства.....	17
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	18
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	18
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
3.2.3. Прочие доходы.....	19
3.2.4. Прочие расходы.....	19
3.2.5. Налог на прибыль.....	20
3.2.6. Чистая прибыль к распределению.....	20
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию.....	20
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....	22
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	24
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	24
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами.....	25
5.1.3. Условные обязательства и условные активы.....	20
5.1.4. События после отчетной даты.....	31
5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	32
5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности.....	32

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: **Акционерное общество «Яргазсервис».**

Сокращенное наименование: **АО «Яргазсервис».**

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 17 июня 1994 года Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии гор. Ярославля, регистрационный № 943 .

Деятельность общества ведется на основании Устава:

- от 27.06.2017 г. (протокол № 1 общего собрания акционеров);

- устава в новой редакции, утвержденной годовым общим собранием акционеров 30.06.2022 (Протокол № 1 от 04.07.2022) - действует по настоящее время.

Внесена запись о смене наименования в Единый государственный реестр юридических лиц, полное наименование Общества Акционерное общество «Яргазсервис», сокращенное наименование АО «Яргазсервис» 22.08.2017г.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, гор. Ярославль.

Почтовый адрес: 150020 гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. составляет 16910 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные акции – 12682 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию).

Привилегированные акции (тип А) – 4228 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за акцию).

Привилегированные акции (тип Б) – нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1 на 31.12.2022г.

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций. шт.
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	74,861%	12 659
2	АО «Газпром газораспределение»	12,111%	2 048
3	Физические лица	13,028%	2 203
	ИТОГО	100	16 910

Аудитор Общества:

ООО «Аудит – новые технологии».

Место нахождения: 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит.А, пом.7Н.

Членство в саморегулируемой организации:

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности:

Сдача в аренду и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного

назначения.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2022 году - 5 человек.

в 2021 году - 5 человек.

в 2020 году - 5 человек.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральным директором Общества избран Базин Алексей Игоревич, срок полномочий 29.09.2020 г. - 28.09.2023 г.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблицах 2-3.

Таблица 2 Совет Директоров Общества

30.06.2021 – 30.06.2022 (Протокол ГОСА № 1 от 02.07.2021)		
Ломакин А.М.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем
Ляпустин О.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управление бюджетирования и ценообразования
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Беляева Н.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных систем

Таблица 3 Совет Директоров Общества

30.06.2022 – по настоящее время (Протокол ГОСА № 1 от 04.07.2022)		
Ломакин А.М.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем
Прохорова О.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования ДЗО
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию

АО «Яргазсервис»

		РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Беляева Н.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных систем

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 4.

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Тарчуговска Н.В.	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Ведущий специалист по внутреннему контролю и аудиту
Мишутов И.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений
Павлова А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 год, утвержденной приказом № 56.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса АИС ГРО.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. В составе нематериальных активов отражаются объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они

пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.5. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами. Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей). Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

1. ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; 3.
2. ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

3. планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Учет объектов газоснабжения ведется на счете 01 независимо от стоимости приобретения. Объекты стоимостью до 100 000 руб. списываются в бухгалтерском учете на себестоимость и одновременно организуется учет в количественном выражении на забалансовых счетах. Объекты основных средств, полученные по договору аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии - в условной оценке).

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств зачисляются Обществом в состав собственных основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактических затрат. Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником. Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря. При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации. Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования. Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Стоимость инвестиционной недвижимости учитывается на счет 03 «Доходны е вложения». Амортизация начисляется на счета 02 «Амортизация основных средств».

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение. К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования. Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектов, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений. Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

2.7. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБ 5/19 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ 15 ноября 2019 г. N 180н.

Материально-производственные запасы, используемые при оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней скользящей себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Стоимость ТЗР, осуществляемых сторонней организацией, присоединяется к стоимости запасов. Стоимость доставки запасов собственными силами организации (включая командировочные расходы) относится на текущую деятельность организации и списывается в затраты текущего месяца.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не применяется.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по решению инвентаризационной комиссии. Проверка проводится ежеквартально.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например: ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов на счете 20 и списываются на счет 90.2.

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно.

2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов, признанной сомнительной в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.

2.12. Капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до

достижения им предельного размера. По состоянию на 31.12.2020 г. резервный фонд Общества составляет 846 руб.

2.13. Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации. В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.15. Классификация объектов учета аренды

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

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество. Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации), Обществом используются следующие критерии, для выделения таких договоров аренды:

- риски и выгоды остаются у ПАО «Газпром», поскольку имущество используется Обществом для реализации природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ, т.е. фактически для целей реализации задач Общества и ПАО «Газпром» в целом;
- Общество не несет риски возникновения убытков в связи с владением имуществом, характерные для арендатора, поскольку применяемая схема взаимоотношений предусматривает в целом гарантированное возмещение ПАО «Газпром» всех расходов Общества по аренде в составе цены договоров по встречным обязательствам, в рамках которых Общество используют имущество;
- арендодатель самостоятельно определяет форму, содержание и условия договорных отношений, принимает решения в отношении данного имущества в рамках совершенствования внутрикорпоративной структуры, контролирует

использование имущества по назначению, соблюдение режима эксплуатации, сроков и объёмов проводимых ремонтных работ.

При выполнении вышеуказанных условий, в случае если арендодателем по договору аренды с Обществом является компания группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) и имущество по договору аренды используется Обществом для выполнения своих обязательств (реализация природного газа на территории РФ и его транспортировки на территории РФ), данный договор не признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

При этом, если предметом договора аренды между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) (в качестве арендодателя) является имущество, которое используется Обществом для целей, отличных от основного вида деятельности (реализация на территории РФ природного газа и его транспортировки на территории РФ) и при этом договор соответствует условиям п. 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом п.26.1 данного Положения, такой договор признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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

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

Решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды.

Если предмет аренды представляет собой совокупность объектов, упрощение применяется, если стоимость аренды каждого из объектов менее 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

2.16.Изменение учетной политики.

Учетная политика, применяемая в 2022 году существенно отличается от учетной политики 2021 года в части применения с 2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующий отчетному).

Для целей указанной корректировки балансовой стоимости основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Результаты указанной корректировки объектов основных средств списываются на нераспределённую прибыль (непокрытый убыток).

Начиная с 01.01.2023г. Общество применяет в учете ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 № 86н.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах П-1» (далее – Пояснения П-1).

Нематериальных активов, созданных самой организацией, Общество не имеет. Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью Общество не имеет.

3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1. Информация о незавершенных капитальных вложениях, о предоплате строительных работ раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например: передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1. Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок - отсутствуют. Информация об ОС, полученных в аренду, их движении и ОС переданных в аренду раскрывается в п. 5.1.1. Все объекты основных средств, числившиеся на балансе по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 переданы в аренду. Стоимость объектов, находящихся в процессе регистрации отражены в п. 2.4 Пояснений П-1.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
1	Земельные участки	115011	436	436	436
2	Земельные участки	11601	14522	-	-
	Итого:		14 958	436	436

На 31.12.2022г. был проведен анализ на наличие признаков обесценения основных средств и капитальных вложений, принадлежащих на праве собственности АО «Яргазсервис» (заключение № КС/Н-У16.6-23/31000 «КОНСА»). Признаки обесценения отсутствуют. Так же проведена проверка элементов амортизации на соответствии условиям использования объектов основных средств. По 19 объектам пересмотрены сроки полезного использования в сторону увеличения.

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1 (строки 5220- 5222, 5230-5232).

Инвестиционная недвижимость, которая учитывается в том числе на счете 03 в составе доходных вложений в материальные ценности, принимается на учет по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости погашается путем начисления амортизации. Суммы начисленной амортизации отражаются на счете 02 «Амортизация основных средств»

3.1.4. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений Общества раскрыта в таблице 5.3 «Финансовые вложения». Долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Расходы на приобретение права пользования программным обеспечением на срок свыше 12 месяцев	1192021	162	46	71
	Итого	1190	162	46	71

3.1.6. Запасы

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

Запасов в залоге Общество не имеет.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде. Авансы выданные отражены с НДС.

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

К крупнейшим относятся дебиторы с суммой превышающей 130 тыс.руб. В таблице 27 отражена информация со связанными сторонами.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2022 г.	Резерв по сомнительным	на 31 декабря 2021 г.	Резерв по сомнительным

АО «Яргазсервис»

			долгам		долгам
1	ООО «Алмаз»	-	-	759	(759)
	ИТОГО	-	-	759	(759)

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. таблица 9).

Таблица 9. Прочая дебиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	8481	6702	6837
2	Прочая, в т.ч.	123023	2257	677	893
3	Счет 68 (Расчеты по налогам и сборам)		1664	62	271
4	Счет 69 (Расчеты по соц.страх.)		-	-	83
5	Счет 76.1 (Расчеты по страхованию)		165	141	157
6	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		398	474	377
7	Счет 76.09 (прочие расчеты) и счет76AB		30	-	5

3.1.8. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1240 с детализацией по строкам 12402 Бухгалтерского баланса. На основании договора займа № 6-590/19 от 19.08.2019г. Обществом был перечислен 30.09.2019г. займ ООО «Газпром межрегионгаз» в сумме 47 000 тыс.руб. под 5,6%. На основании дополнительного соглашения в 2021 году сумма займа была увеличена до 49 000 тыс.руб. сумма процентов полученных в 2022г. составляет 2 752 тыс.руб., в 2021г.-2 642 тыс.руб.

Таблица 10. Финансовые вложения
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Финансовые вложения	1240	49000	49000	47000
2	В том числе предоставленные займы	12402	49000	49000	47000

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12503 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

АО «Яргазсервис»

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	на расчетных счетах	12501	56234	140 137	115 836
2	касса	12502	7	9	5
	Итого:	1250	56241	140 146	115 841

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

**Таблица 12. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств**
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Поступления всего, в том числе прочие	4119	20	-
	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		20	
3	Платежи всего, в том числе прочие	4129	(125)	(74)
4	Расчеты по подотчетным суммам (счет 71)		(81)	(18)
5	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		(44)	(56)

3.1.10. Прочие оборотные активы

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

Таблица 13. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Право пользования на интеллектуальную деятельность	12601	14	43	46
	Итого:	1260	14	43	46

3.1.11. Капитал

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

Таблица 14. Акции, выпущенные Обществом
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции, том числе:	16 910	16,91	16 910	16,91	16 910	16,91
2.	Привилегированные акции	4228	4,23	4228	4,23	4228	4,23

АО «Яргазсервис»							
3.	Обыкновенные акции	12682	12,68	12682	12,68	12682	12,68
4.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	16910	16,91	16910	16,91	16910	16,91

Уставный капитал оплачен полностью на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г.

3.1.12. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Просроченной кредиторской задолженности в Обществе нет. Авансы отражены с НДС.

К крупнейшим относятся дебиторы с суммой превышающей 130 тыс.руб. В таблице 27 отражена информация со связанными сторонами.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. таблица15).

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	ООО "ГК "ГЕОПРОФПРОЕКТ"	350	-
2	ООО "ПКФ ЭЛТИС"	502	-
3	ООО "НЕФТЕГАЗСТРОЙ"	-	10 520
4	ООО "САТУРН ИМПЭКСТРЕЙДИНГ"	-	172
5	ООО "ТЕХСИСТЕМА-УМР"	1000	-
	ИТОГО	1 852	10 692

Информация о прочей кредиторской задолженности представлена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Расчеты с разными кредиторами	15207	6	4	2

3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица17).

Таблица 17. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	2130	2 351	2 580
	Итого:	1530	2 130	2 351	2 580

По строке 1530 Бухгалтерского баланса отражаются основные средства (объекты газификации), поступившие в Общество в 1998-1999 г.г. безвозмездно.

3.1.14. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П-1. Срок погашения краткосрочных оценочных обязательств 31.12.2023г.

3.2. Отчет о финансовых результатах**3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности**

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности. Единственный вид деятельности Общества - сдача в аренду.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2022 г. и 2021г. нет.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков и единовременной выплаты):

724 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Амортизация	36 572	34 701
2	Списание МОС	1566	-
3	Расходы на страхование	337	357

АО «Яргазсервис»

4	Заработная плата	4 313	3 743
5	Отчисления от заработной платы	1211	1 248
6	Оформление в собственность земли, других ОС	804	322
7	Налоги, включаемые в себестоимость	6806	5 745
8	Аудиторские услуги	796	796
9	Информационные услуги	473	350
10	Прочие	380	279
	ИТОГО	53 258	47 541

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Компенсация убытков	74	483
2	Проценты к получению	12 716	8 996
3	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	-	-
4	Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	221	228
5	Прочие	492	424
6	Перевыставление услуг	301	211
	Итого:	13 804	10 342

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Прочие расходы
тыс. руб.

Наименование	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	25	-
Налоги от ФОТ	37	16
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	22
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	46
Услуги депозитария	186	165
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: 1. Расходы по социальной программе: • Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством • Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ) • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) выплаты членам ревизионной комиссии Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)	592	567

Наименование	за 2022 г.	за 2021 г.
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	613	344
Итого:	1 453	1 160

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 590	18 958
	в том числе: облагаемая по ставке 20%	17 590	18 958
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	3 518	3 792
	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(3 518)	(3 792)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	134	108
4	Расход(доход) по налогу на прибыль	(3 652)	(4 401)
5	Отложенный налог на прибыль	1 773	1 340
5.1	в том числе обусловленный: возникновением временных разниц в отчетном периоде	1 773	1 340
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	Признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Прочее	-	499
7	Текущий налог на прибыль	(5 425)	(5 741)
8	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021	15 056
2.	Направления использования прибыли в 2022 году: всего:	15 056
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2022 году	7 528
2.2	Дивиденды	7528
3.	Чистая прибыль 2022 года	13 938
4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022	13 938

3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций,

находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Показатели прибыли (убытка) на акцию

тыс. руб.

Наименование	за 2022 г.	за 2021 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	13 938	15 056
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении шт.	12 682	12 682
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1	1,19
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Бухгалтерский баланс и Отчет об изменении капитала были скорректированы, в связи применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующий отчетному).

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г. (см. Таблица 24).

Таблица 24. Бухгалтерский баланс (периоды предыдущих лет, аналогичные отчетному периоду)
тыс.руб.

Наименование статьи	Код строк и	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
На 31 декабря 2021 г.					
Актив					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110	1			
Основные средства	1150	1	178622	71745	250367
в том числе:					
Основные средства в организации	11501	1	178083	71745	249828
здания	115012	1	22108	9520	31628
сооружения и передаточные устройства	115013	1	148345	32303	180648
машины и оборудование	115014	1	7072	14999	22071
транспортные средства	115015	1	122	12615	12737
производственный и хоз.инвентарь	115016	1	-	326	326
прочие	115017	1	-	1982	1982
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1	152951	12421	165372
в том числе:					
машины и оборудование	11602	1	79317	11503	90820
транспортные средства	11604	1	5532	918	6450
Отложенные налоговый активы	1180	1	1203	(251)	952
ИТОГО по разделу I	1100		332875	83915	416790
БАЛАНС	1600	1	528766	83915	612681
Пассив					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Переоценка внеоборотных активов	1340	1	258904	(258904)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	1	155551	326029	481580
прошлых лет	13701	1	140495	326029	466524
в прочей части	137014	1	140495	326029	466524
ИТОГО по разделу III	1300	1	482755	67125	549880
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					

АО «Яргазсервис»

Отложенные налоговые обязательства	1420	1	29930	16790	46720
ИТОГО по разделу IV	1400	1	30064	16790	46854
БАЛАНС	1700	1	528766	83915	612681

Скорректированные данные Отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2021 г. (см. Таблица 25).

Таблица 25. Отчет об изменении капитала (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Увеличение капитала-всего:	3210	1	15218	326029	341247
Нераспределенная прибыль		2	15218	326029	341247
Уменьшение капитала- всего:	3220	3	6933	(258904)	265837
Изменение добавочного капитала	3230	4	327186	(258904)	68282
Величина капитала на 31 декабря 2021г.	3200	5			
Добавочный капитал		6	327186	(258904)	68282
Нераспределенная прибыль		7	155551	326029	481580
Чистые активы		8			
На 31 декабря 2021г.			485106	67125	552231

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (в том числе арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах
тыс. руб.

№ п/п	Наименование нематериального актива в пользовании	Сальдо на 31.12.2022 г.
1	1С:Бухгалтерия 8 КОРП	23
2	за право пользования СБИС модуль ЭО	2
3	ПО "СБИС ЭО-Базовый, ОСНО"	7
4	ПО Использование аккаунта "Web-система СБИС"	13
5	Программа АСДОБ	43
6	Подсистема "Газораспределительная организация"	133
7	Программа 1С: КП ПРОФ	34
	ИТОГО	255

Полученных и выданных обеспечений у Общества нет.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью, по стоимости указанной в договоре аренды: нет

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства и МОС, по первоначальной стоимости на дату передачи:

в 2022 году – 116 141 тыс. руб.

в 2021 году – 19 529 тыс. руб.

в 2020 году – 35 816 тыс. руб.

Возвращено Обществу арендатором арендованных основных средств и МОС (без намерения повторной аренды) по первоначальной стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2022 году – 1 204 тыс. руб.

в 2021 году – 2 220 тыс. руб.

в 2020 году – 59 тыс. руб.

5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме

АО «Яргазсервис»

На Общество оказывает значительное влияние АО «Газпром газораспределение Ярославль» с долей участия 74, 87 % в УК Общества. Общество входит в группу «Газпром» и контролируется АО «Газпром газораспределение Ярославль». Связанными сторонами также являются члены Совета директоров (информация изложена п.1.3. Пояснений 2).

Сомнительная задолженность по связанным сторонам в 2022г. и 2021г. отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Списание дебиторской задолженности не производилось.

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами за 2022г. и 2021г., раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество АО «Газпром газораспределение Ярославль», дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны. Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Таблица 27. Операции со связанными сторонами за 2022 и 2021г.г.

тыс. руб.				
2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	58 322,18	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	312,63	-	-	2 752,00
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	6033,93	-	-	223,73
Приобретение товаров, работ, услуг	754,15	-	-	889,43
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	186,10
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	98,15	-	-	249,68
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок	-	-	-	51 752

АО «Яргазсервис»

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода				
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	6667,98	-	-	881
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	57 316,94	-	-	-
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	238,05	-	-	2641,86
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	5 891,09	-	-	233,40

АО «Яргазсервис»

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Приобретение товаров, работ, услуг	6192,87	-	-	740,12
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	165,01
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	232,82	-	-	56,77
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	2 000
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-	-	51 642
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	5688,15	-	-	752

АО «Яргазсервис»

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, другими связанными сторонами

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе другим связанным сторонам	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе по другим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	71509	58339	2752	66405	57317	2631
4120	Платежи – всего	(26125)	(139)	(763)	(21946)	(13)	(571)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи – всего	(122141)	(727)	-	(14014)	(6097)	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи – всего	(7148)	-	-	(6140)	-	-

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец АО «Яргазсервис» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами. В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «ФЗ № 115-ФЗ») «бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента». Основным акционером (контролирующим лицом, осуществляющим прямой контроль) АО «Яргазсервис» является АО «Газпром газораспределение Ярославль». Основным акционером АО «Газпром газораспределение Ярославль» является:

- АО «Газпром газораспределение» (доля 74,9993 % от уставного капитала);

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1., абзацем 4 пункта 2 статьи 7 ФЗ № 115-ФЗ на ПАО «Газпром», как эмитента ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, не распространяется обязанность располагать информацией

о бенефициарных владельцах и принимать меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 и 2021 г.г. приведены в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 665	2 255
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - единовременная выплата к отпуску; - прочие выплаты	1 423 185 639 129 289	1 244 162 442 118 289
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	885	749

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2022 г.: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер. Членам Совета директоров вознаграждение не выплачивалось.

5.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества за 2022 год нет.

5.1.4. События после отчетной даты и операционные риски.

В 2022 году событий после отчетной даты нет.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

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

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

Финансовые риски

Рыночные риски - изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок, не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

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

Риски ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам. Кроме того, денежные средства, отвлекаемые Обществом от основной деятельности, при погашении существующей кредиторской задолженности подвергаются тщательному анализу и не могут привести к негативным последствиям в эксплуатации газового хозяйства.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным и существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

5.1.5. Налоги и взносы, начисленные и уплаченные в 2022г.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Расшифровка начисленных и уплаченных налогов и страховых взносов за 2022г. представлена в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-19	2 044	2 900	+837
Прибыль	-118	5 425	6 360	+817
Налог на имущество	-1 153	6 425	5 900	-1 678
НДФЛ	-	577	565	-12
Земельный налог	+53	150	95	-2
Транспортный налог	-60	234	240	-54
Налоговый агент	+9	80	81	+10
Итого	- 1 288	14 935	16 141	- 82
Страховые взносы	-7	1 462	1 469	-
Итого	-1 295	16 397	17 610	-82

Показатели в таблице приведены свернуто, а в бухгалтерском балансе по строке 15203 развернуто.

5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности

В течении отчетного периода уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Общество планирует вести свою хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель



Базин Алексей Игоревич

Главный бухгалтер

Слепышева Ольга Владимировна

03 марта 2023 г.