

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Нальчик»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Нальчик» (далее - АО «Газпром газораспределение Нальчик») (ОГРН 1020700738530, 360603, Россия, КБР, г. Нальчик, ул. Арманд, дом 30), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Нальчик» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сомнительная дебиторская задолженность населения за оказанные услуги по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования и прочих потребителей на сумму не менее 43 892 тыс. руб., 80 956 тыс. руб. соответственно, в отношении которой резерв по сомнительным долгам не создан.

В результате указанного обстоятельства показатели годовой бухгалтерской отчетности искажены следующим образом:

- в бухгалтерском балансе показатели строки 1230 «Дебиторская задолженность» завышены на 31 декабря 2019 года на сумму не менее 43 892 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года на сумму не менее 80 956 тыс. руб.; показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» завышены на 31 декабря 2019 года на сумму не менее 43 892 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года на сумму не менее 80 956 тыс. руб.,

- в отчете о финансовых результатах показатели строки 2350 «Прочие расходы» занижены за 2019 год на сумму не менее 43 892 тыс. руб., показатели строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» завышены за 2019 год на сумму не менее 43 892 тыс. руб.,

а также искажены соответствующие показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала и пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром газораспределение Нальчик» за 2019 год и за 2018 год было модифицировано соответствующим образом.

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 «Газпром газораспределение Нальчик» 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

1. Мы обращаем внимание на пункт 3.4 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, в котором указано, что в составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью не менее 112 176 тыс. руб. право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

2. Мы обращаем внимание на пункт 3.14 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, в котором изложена информация, что по состоянию на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2019, на 31 декабря 2018 года чистые активы АО «Газпром газораспределение Нальчик» меньше зарегистрированного уставного капитала и имеют отрицательное значение в размере (623 647) тыс. руб., (480 756) тыс. руб., и (396 447) тыс. руб. соответственно, а также изложена информация о планах руководства, направленных на улучшение финансового состояния и увеличение чистых активов АО «Газпром газораспределение Нальчик».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

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

Руководство АО «Газпром газораспределение Нальчик» 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 «Газпром газораспределение Нальчик» 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 «Газпром газораспределение Нальчик», 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 «Газпром газораспределение Нальчик».

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 «Газпром газораспределение Нальчик»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Нальчик» 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 «Газпром газораспределение Нальчик» 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 «Газпром газораспределение Нальчик» 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 «Газпром газораспределение Нальчик», 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 директора филиала
по аудиту ООО «Аудит-НТ»
в г.Ставрополь «Ставрополь Аудит-НТ»



К.Х. Мусаелян

«30» марта 2021 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н,

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.**

Организация **АО "Газпром газораспределение Нальчик"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

деятельности **Распределение природного газа по газораспределительным сетям**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество**
Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
03312987		
0711009650		
35.22		
12267		16
384		

Местонахождение (адрес) **КБР, г.Нальчик, ул.Арманд, 30**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

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

ООО "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП

1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2 П-1, 3.3 П-2	Основные средства	1150	600 374	548 655	465 904
	в том числе, основные средства:				
	здания	11501	411 422	426 374	192 307
2.1 П-1		115011	22 497	23 012	23 527
2.1 П-1	машины и оборудование	115012	21 296	24 797	7 188
2.1 П-1	сооружения и передаточные устройства	115013	323 097	324 913	145 144
2.1 П-1	транспортные средства	115014	30 035	39 439	14 213
2.1 П-1	прочие основные средства	115015	1 840	1 556	2 235
2.1 П-1	Земельный участок	115016	12 657	12 657	-
2.1 П-1	Незавершенные капитальные вложения, в том числе:	11502	188 952	122 281	273 597
2.1 П-1	незавершенные строительные работы	115021	132 024	53 806	52 968
2.1 П-1	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	115022	1 608	2 821	154 260
2.1 П-1	незавершенные строительные работы на материалы	115023	55 320	65 654	66 369
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1 П-1, 3.6 П-2	Финансовые вложения	1170	4	4	4
	Отложенные налоговые активы	1180	55 960	40 840	25 940
3.7 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	11 147	1 965	602
	в том числе:				
3.7 П-2	Расходы будущих периодов	11901	1 781	1 965	602
3.7 П-2	НДС для передачи инвестору	11902	9 366	-	-
	Итого по разделу I	1100	667 485	591 464	492 450
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.9 П-1	Запасы	1210	129 165	167 893	129 391
	в том числе:				
3.9 П-1	материалы	12101	129 165	167 893	129 391
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	22 676
5.П-1	Дебиторская задолженность	1230	225 999	245 806	258 066
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1231	225 999	245 806	258 066
5.1.П-1, 3.10 П-2	покупателей и заказчиков	12311	109 885	78 023	84 298
5.1.П-1, 3.10 П-2	авансы выданные	12312	32 318	5 720	15 209
5.1.П-1, 3.10 П-2	прочая в том числе	12313	83 796	162 063	158 559
5.1.П-1, 3.10 П-2	авансовые платежи по налогам и страховым взносам	123131	82 080	117 425	75 007
	агентский договор	123132	277	40 498	80 873
5.1.П-1, 3.10 П-2	прочие дебиторы	123133	1 439	4 140	2 679
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	145 630	69 178	78 887
3.11 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	429	358	2 907
	в том числе:				
3.11 П-2	касса	12501	186	195	256
3.11 П-2	на расчетных счетах	12502	240	162	2 493
3.11 П-2	денежные средства в пути	12503	3	1	158
3.12 П-2	Прочие оборотные активы	1260	42 559	30 891	18 225
	в том числе:				
3.12 П-2	НДС от авансов полученных	12601	31 706	18 237	4 215
3.12 П-2	прочие	12602	10 853	12 654	14 010
	Итого по разделу II	1200	543 782	514 126	510 152
	БАЛАНС	1600	1 211 267	1 105 590	1 002 602



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.13 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	45	45	45
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	59 133	59 133	59 454
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	111 545	111 545	65 717
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(794 372)	(651 481)	(521 665)
	в том числе: отчетного периода	13701	(145 907)	(130 137)	(135 505)
	- в т.ч. в части финансирования мероприятий по технологическому присоединению	137011	14 403	17 600	14 907
	в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	137012	42 141	41 792	44 823
	прошлых лет	13702	(651 481)	(521 344)	(386 160)
	в прочей части	13703	3 016	-	-
	Итого по разделу III	1300	(623 647)	(480 756)	(396 447)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.14 П-2	Заемные средства	1410	4 500	5 500	6 500
	в том числе:				
	займы	14101	4 500	5 500	6 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 393	390	440
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3 П-1	Прочие обязательства, в том числе:	1450	210 965	183 798	179 277
	задолженность по договору купли-продажи перед зависимыми организациями	14501	103 865	108 799	93 276
	в части спецнадбавки	14502	107 100	74 999	86 001
	Итого по разделу IV	1400	217 858	189 688	186 217
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 000	1 000	1 000
5.3 П-1, 3.15 П-2	Кредиторская задолженность	1520	1 566 683	1 335 626	1 177 684
	в том числе:				
5.3 П-1, 3.15 П-2	поставщики и подрядчики	15201	1 274 599	1 146 401	1 089 158
5.3 П-1, 3.15 П-2	задолженность перед персоналом	15202	22 347	24 000	21 052
5.3 П-1, 3.15 П-2	задолженность по налогам и сборам	15203	54 763	39 688	27 507
5.3 П-1, 3.15 П-2	задолженность страховых взносов	15204	16 541	11 022	12 392
5.3 П-1, 3.15 П-2	прочая, в том числе	15205	198 433	114 515	27 575
	авансы полученные	152051	190 652	110 235	25 560
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.П-1, 3.18 П-2	Оценочные обязательства	1540	49 373	60 032	34 148
	в том числе:				
7.П-1	Оценочные обязательства по оплате отпусков	15401	49 373	60 032	34 148
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 617 056	1 396 658	1 212 832
	БАЛАНС	1700	1 211 267	1 105 590	1 002 602

Руководитель

Ворогов Залим
Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2021 г.

Главный бухгалтер

Уметова Фатима
Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Нальчик"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Распределение природного газа по газораспределительным сетям**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество**
Частная собственность

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) **31 12 2020**
по ОКПО **03312987**
ИНН **0711009650**
по **35.22**
по ОКПФ/ОКФС **12267** **16**
по ОКЕИ **384**

Коды		
0710002		
31	12	2020
03312987		
0711009650		
35.22		
12267	16	
384		

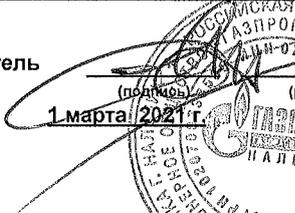
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 20 г.	За январь - декабрь 20 19 г.
3.19 П-2	Выручка	2110	1 025 524	1 005 210
	Транспортировка природного газа	2111	828 406	798 896
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	21111	42 141	41 792
	Услуги по технологическому присоединению	2112	18 082	21 120
	Строительно-монтажные работы	2113	30 915	38 855
	Реализация сжиженного газа	2112	-	-
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2114	126 139	112 909
	Прочие виды деятельности	2115	21 982	33 430
6.П-1,3.20 П-2	Себестоимость продаж	2120	(830 198)	(802 005)
	Транспортировка природного газа	2121	(666 598)	(652 237)
	Услуги по технологическому присоединению	2122	(798)	-
	Строительно-монтажные работы	2123	(31 518)	(32 002)
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2124	(126 576)	(110 721)
	Прочие виды деятельности	2125	(4 708)	(7 045)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	195 326	203 205
	в том числе: <i>Транспортировка природного газа</i>	2101	161 808	146 659
	<i>Услуги по технологическому присоединению</i>	2102	17 284	21 120
	<i>Строительно-монтажные работы</i>	2103	(603)	6 853
	<i>Услуги по техническому обслуживанию ВДГО</i>	2104	(437)	2 188
	<i>Прочие виды деятельности</i>	2105	17 274	26 385
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.П-1,3.20 П-2	Управленческие расходы	2220	(207 232)	(203 842)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(11 906)	(637)
	Доходы от участия в других организациях	2310	17	89
	Проценты к получению	2320	3 970	1 961
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.21 П-2	Прочие доходы	2340	31 386	36 824
3.21 П-2	в т.ч. <i>Восстановление резерва по сомнительным долгам</i>	2341	8 372	13 982
3.21 П-2	<i>Доходы от сдачи в аренду имущества</i>	2341	4 703	-
	<i>Восстановление резерва по годовому вознаграждению</i>	2342	13 336	-
	<i>Прочие</i>	2343	4 975	10 418
	<i>Возмещение затрат по судебным расходам</i>	2344	-	12 424
3.21 П-2	Прочие расходы	2350	(147 375)	(146 079)
	в т.ч. <i>Расходы социального характера в соответствии с коллективным договором</i>	2351	(69 158)	(73 795)
	<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	2352	(68 482)	(61 805)
3.21 П-2	<i>Госпошлина за регистрацию объектов</i>	2341	(741)	(339)
	<i>Прочие</i>	2353	(8 994)	(10 140)
3.22 П-2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(123 908)	(107 842)
3.22 П-2	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2301	42 141	41 792
3.22 П-2	в т.ч. в части услуги по технологическому присоединению	2302	17 284	21 120
3.22 П-2	Налог на прибыль	2410	13 118	12 088
3.22 П-2	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	-	(2 418)
3.22 П-2	Отложенный налог на прибыль	2412	13 118	14 506
	Прочее	2460	(35 117)	(34 383)
	в т.ч. <i>Специальная надбавка</i>	24601	(35 117)	(34 383)
3.24 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(145 907)	(190 437)

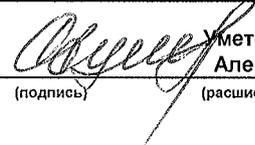


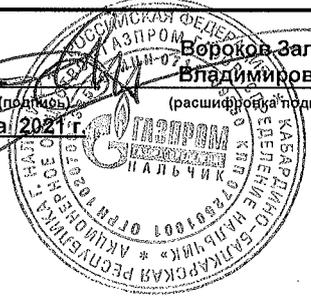
Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь -декабрь 2020 г.	За январь -декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО: в том числе			
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	24001	14 403	17 600
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом целевых средств	2410	(160 310)	(147 737)
	Результаты от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.23 П-2	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	3 016	-
	Налог на прибыль от операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
3.23 П-2	Совокупный финансовый результат периода ^б	2500	(142 891)	(130 137)
3.25 П-2	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(3)	(3)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


Бороков Зелим Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 1 марта 2021 г.

Главный бухгалтер


Уметова Фатима Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за Январь-Декабрь 2020 г.

Коды	0710004	
31	12	2020
03312987		
0711009650		
35.22		
12267	16	384

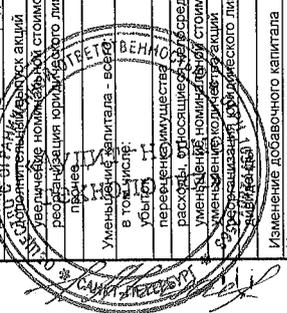
форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИНН
по ОКВЭД 2
Акции/акционерное общество
по ОКПО/ОКФС
по ОКЕИ

Организация АО "Газпром газораспределение Нальчик"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Распределение природного газа по газораспределительным сетям
Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество

Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3100	45	-	125 171	2	(521 665)	(396 447)
За 20 19 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	45 828	-	-	45 828
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3219	-	-	45 828	-	-	45 828
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(130 137)	(130 137)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(130 137)	(130 137)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(321)	-	321	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²	3200	45	-	170 678	2	(651 481)	(480 756)
За 20 20 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 016	3 016
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 016	3 016
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(145 907)	(145 907)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(145 907)	(145 907)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
прочее	3327	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(-)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ³	3300	45	(-)	170 678	2	(794 372)	(623 647)



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
		На 31 декабря 20 18 г. ¹		
Капитал - всего				
до корректировок	3400	(415 557)	45 828	(512 834)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	19110	-	32 078
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(396 447)	45 828	(480 756)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(540 775)	-	(683 880)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	19 110	-	32 078
исправлением ошибок	3421	-	321	321
после корректировок	3501	(521 665)	-	(651 481)
Добавочный капитал (по статьям)				
до корректировок	3402	125 171	45 828	170 678
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	125 171	45 828	170 678
Резервный капитал				
до корректировок	3401	2	-	2
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	2	-	2
Уставный капитал				
до корректировок	3401	45	-	45
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	45	-	45



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	(623 647)	(480 756)	(396 447)

Руководитель Верхов Залим Владимирович Главный бухгалтер Уметова Фатима Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)



1 марта 2021г.

Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 20 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2020
0331987		
0711009650		
35.22		
12267	16	
384		

Организация АО "Газпром газораспределение Нальчик" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Распределение природного газа по газораспределительным сетям ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 213 638	1 249 990
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 096 850	1 080 476
	<i>в том числе: от основных хозяйствующих субъектов</i>	41111	893 607	898 260
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 276	-
	от перепродажи финансовых вложений	4112	-	-
	авансы полученные	4113	66 242	91 863
	НДС	4114	41 024	50 850
3.11 П2	прочие поступления в том числе :	4119	6 246	26 801
	<i>проценты полученные</i>	41191	3 790	1 961
	<i>предоставленные займы</i>	41192	-	9 709
	<i>возмещение ущерба по решению суда</i>	41193	-	12 424
	Платежи - всего	4120	(1 180 056)	(1 191 068)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(273 494)	(410 883)
	<i>в том числе: основным хозяйствующим субъектам</i>	41211	(65 536)	(59 120)
5.1 П1	авансы выданные	4122	(28 055)	(4 767)
	в связи с оплатой труда работников в том числе	4123	(767 674)	(717 905)
	НДФЛ	41231	(75 321)	(69 654)
	Страховые взносы	41232	(175 156)	(170 773)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(44 620)
3.11 П2	прочие платежи, в том числе:	4129	(110 833)	(12 893)
	<i>предоставленные займы</i>	41291	(76 452)	(-)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	33 582	58 922



	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2020 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	17	89
	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	17	89
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(32 528)	(57 777)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов,	4221	(32 528)	(57 777)
	<i>в том числе: основным хозяйствующим субъектам</i>	4221.1	(4 934)	(32 095)
	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	(32 511)	(57 688)
	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	-	-
	прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2019 г.	За Январь-Декабрь 2019 г.
Платежи - всего	4320	(1 000)	(3 783)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 000)	(1 000)
<i>в том числе: основным хозяйствующим субъектам</i>	4323.1	(1 000)	(1 000)
прочие платежи	4329	(-)	(2 783)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 000)	(3 783)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	71	(2 549)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	358	2 907
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	429	358
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Вероков Залим
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Уметова Фатима
Александровна

(расшифровка подписи)



14

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО "Газпром газораспределение Нальчик" (тыс.руб.)
за 2020 год.

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

Наименование показателя	Код показателя	Период	Изменения за период							На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло	накопленная амортизация	начислено от амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020 г. за 2019 г.	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

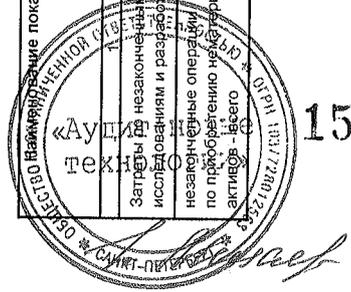
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140 5150	за 2020 г. за 2019 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 за период	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты на незаконченные исследования и разработкам - всего	5160 5170	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2020 г. за 2019 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 3	накопленная амортизация 4	поступило	выбыло первоначальная стоимость 7	накопленная амортизация 8	начислено амортизации 9	выданы первоначальная стоимость 10	накопленная амортизация 11	первоначальная стоимость 12	накопленная амортизация 13	
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	742 699	(316 325)	27 752	(1 007)	927	(42 625)	*	*	769 444	(358 023)	
в том числе:	5210	за 2019 г.	488 926	(296 619)	257 458	(3 685)	3 226	(22 932)	*	*	742 699	(316 325)	
земельные участки	5201	за 2020 г.	12 657	-	-	-	-	-	-	-	12 657	-	
здания	5211	за 2019 г.	-	-	12 657	-	-	-	-	-	12 657	-	
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2020 г.	39 635	(16 623)	-	-	-	(515)	-	-	39 635	(17 138)	
машины и оборудование	5212	за 2019 г.	39 635	(16 108)	-	-	-	(515)	-	-	39 635	(16 623)	
транспортные средства	5203	за 2020 г.	546 623	(221 709)	26 468	(195)	6	(28 095)	-	-	572 896	(249 798)	
прочие основные средства	5213	за 2019 г.	357 056	(211 912)	190 055	(488)	29	(9 826)	-	-	546 623	(221 709)	
	5204	за 2020 г.	39 763	(14 966)	0	(520)	629	(3 602)	-	-	39 243	(17 939)	
	5214	за 2019 г.	20 056	(12 868)	19 894	(187)	(187)	(2 285)	-	-	39 763	(14 966)	
	5205	за 2020 г.	95 800	(56 362)	-	(292)	292	(9 404)	-	-	95 508	(65 474)	
	5215	за 2019 г.	64 100	(49 886)	34 368	(2 668)	2 868	(9 144)	-	-	95 800	(56 362)	
	5206	за 2020 г.	8 221	(6 665)	1 284	-	-	(1 009)	-	-	9 505	(7 674)	
	5216	за 2019 г.	8 079	(5 845)	484	(342)	342	(1 162)	-	-	8 221	(6 665)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано		
1	2	3	4	5	6	7	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	122 281	104 903	(10 480)	(27 752)	188 952
в том числе:	5250	за 2019 г.	273 597	106 944	(802)	(257 458)	122 281
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 2020 г.	53 806	104 821	(146)	(25 457)	132 024
транспортные средства	5251	за 2019 г.	52 968	67 171	(87)	(66 246)	53 806
приобретение отдельных объектов прочих основных средств	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	28 173	6 195	-	(34 368)	-
	5243	за 2020 г.	2 821	82	-	(1 295)	1 608
	5253	за 2019 г.	15 019	8 756	-	(20 954)	2 821
приобретение земельных участков	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019 г.	111 068	12 165	-	(123 233)	-
приобретение материальных активов	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019 г.	-	12 657	-	(12 657)	-
материальная база реконструкции	5246	за 2020 г.	65 654	-	(10 334)	-	55 320
	5256	за 2019 г.	66 369	-	(715)	-	65 654



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	выбыло (погашено)	на числители процентов (включая доведенные депозиты)	рыночной стоимости	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
		за 2019 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
Ценные бумаги других организаций, в том числе	5302	за 2020 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
		за 2019 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
акции	53031	за 2020 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
		за 2019 г.	4	-	-	-	-	-	-	4	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	69 178	-	880 718	(804 266)	-	-	-	145 630	-
		за 2019 г.	78 887	-	558 286	(567 995)	-	-	-	69 178	-
в том числе: предоставленные займы	53051	за 2020 г.	69 178	-	880 718	(804 266)	-	-	-	145 630	-
		за 2019 г.	78 887	-	558 286	(567 995)	-	-	-	69 178	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 2020 г.	69 182	-	880 718	(804 266)	-	-	-	145 634	-
		за 2019 г.	4	(-)	558 286	(567 995)	-	-	-	69 182	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	20 19 г. ²	18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (закладные, депозиты), - всего	5325	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-



Приложение 1.4 «Форма раздела «Запасы» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода										
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости								
													4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3																		
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	168 696	(803)	104 695	(143 244)	803		x		130 147	(982)								
	5420	за 2019 г.	129 391	(-)	156 896	(117 591)	-		x		168 696	(803)								
материалы	5401	за 2020 г.	168 696	(803)	104 695	(143 244)	803		x		130 147	(982)								
	5421	за 2019 г.	129 391	(-)	156 896	(117 591)	-		x		168 696	(803)								

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-	-	-



Приложение 1.5 «Форма раздела «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора		На начало года		выбыло		поступление		использованы резервы		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			4	5	6	7	8	9	10	10.1	11.1	12		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1	11.1	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) -	5510	за 2020 г.	389 177	143 371	2 234 581	-	2 193 570	708	8 372	-	(68 482)	-	429 480	(203 481)
всего	5530	за 2019 г.	353 614	95 548	1 818 983	-	1 783 352	68	13 982	(61 805)	-	389 177	(143 371)	
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 2020 г.	179 766	101 743	1 238 747	-	1 187 546	321	8 372	(27 390)	-	230 646	(120 761)	
авансы выданные	5513	за 2019 г.	180 476	95 548	1 212 092	-	1 212 802	-	13 982	(20 177)	-	179 766	(101 743)	
прочая - всего:	5538	за 2019 г.	5 720	-	71 879	-	43 741	207	-	(833)	-	33 151	(833)	
в том числе: по налогам	55381	за 2020 г.	14 579	-	3 565	-	12 424	-	-	-	-	5 720	-	
прочие дебиторы	55382	за 2019 г.	203 691	41 628	924 455	-	962 283	68	(40 259)	(185 683)	-	165 683	(81 887)	
Итого	5500	за 2020 г.	177 425	-	873 762	-	909 107	-	8 372	(41 628)	-	203 691	(41 628)	
	5501	за 2019 г.	75 007	-	409 155	-	366 737	-	-	-	-	117 425	-	
	5502	за 2019 г.	86 266	41 628	50 993	-	53 176	180	(40 259)	(83 603)	-	86 266	(41 628)	
	5503	за 2019 г.	83 552	-	194 171	-	191 389	68	-	(41 628)	-	86 266	(41 628)	
	5504	за 2020 г.	389 177	143 371	2 234 581	-	2 193 570	708	8 372	(68 482)	-	429 480	(203 481)	
	5505	за 2019 г.	353 614	95 548	1 818 983	-	1 783 352	68	13 982	(61 805)	-	389 177	(143 371)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г. ⁴		На 31 декабря 2019 г. ²		На 31 декабря 2018 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	429 480	225 989	389 177	245 806	353 614	243 487
в том числе: покупателей и заказчиков, всего	5541	230 646	109 885	179 766	78 023	180 476	84 928
в том числе: дочерних организаций	55411	-	-	-	-	-	-
в том числе: зависимых организаций	55412	8 969	5 254	5 755	2 765	5 755	5 755
прочая	55413	221 677	104 631	174 011	75 258	174 721	79 173
по авансам выданным, всего	5543	33 151	32 318	5 720	5 720	14 579	14 579
в том числе: дочерних организаций	55431	-	-	-	-	-	-
в том числе: зависимых организаций	55432	-	-	-	-	-	-
прочие организации и лиц	55433	33 151	32 318	5 720	5 720	14 579	14 579
по прочим задолжителям, всего:	5548	165 683	83 796	203 691	162 063	158 559	158 559
в том числе: дочерних организаций	55481	-	-	-	-	-	-
в том числе: зависимых организаций	55482	82 164	277	82 126	40 498	80 873	80 873
прочих организаций и лиц	55483	83 519	83 519	121 565	121 565	77 686	77 686

Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:	55401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоплата строительных работ и основных средств - всего:	54402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоплата нематериальных активов - всего:	54403	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам - всего:	54404	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ³	погашение	выбыло	списание на финансовый результат ⁶	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5501	за 2020 г.	114 299	-	-	(4 934)	-	(1 000)	108 365
в том числе:	5521	за 2019 г.	99 776	47 618	-	(32 095)	-	(1 000)	114 299
за 2020 г.	55011	за 2020 г.	5 500	-	-	-	-	(1 000)	4 500
за 2019 г.	55211	за 2019 г.	6 500	-	-	-	-	(1 000)	5 500
поставщики и подрядчики	55012	за 2020 г.	108 799	-	-	(4 934)	-	-	103 865
за 2019 г.	55212	за 2019 г.	93 276	47 618	-	(32 095)	-	-	108 799
Заемные средства	5510	за 2020 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	1 000	1 000
за 2019 г.	5530	за 2019 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	1 000	1 000
Кредиторская задолженность всего:	5520	за 2020 г.	1 335 626	1 819 769	-	(1 587 986)	(726)	-	1 566 683
за 2019 г.	5540	за 2019 г.	1 177 684	1 229 454	-	(1 070 187)	(1 325)	-	1 335 626
поставщики и подрядчики	55201	за 2020 г.	1 145 401	376 357	-	(247 974)	(185)	-	1 274 599
за 2019 г.	55401	за 2019 г.	1 069 158	1 13 788	-	(56 545)	-	-	1 145 401
задолженность страховых взносов	55202	за 2020 г.	11 022	285 540	-	(280 021)	-	-	16 541
за 2019 г.	55402	за 2019 г.	12 392	169 292	-	(170 662)	-	-	11 022
задолженность по налогам и сборам	55203	за 2020 г.	39 688	421 143	-	(406 063)	-	-	54 763
за 2019 г.	55403	за 2019 г.	27 507	283 764	-	(271 583)	-	-	39 688
задолженность перед персоналом	55204	за 2020 г.	24 000	604 323	-	(605 976)	-	-	22 347
за 2019 г.	55404	за 2019 г.	21 052	563 022	-	(560 074)	-	-	24 000
прочая, в том числе:	55205	за 2020 г.	114 515	132 406	-	(47 947)	(641)	-	198 433
за 2019 г.	55405	за 2019 г.	27 575	99 688	-	(11 323)	(1 325)	-	114 515
авансы	552051	за 2020 г.	110 235	81 713	-	(7 769)	(509)	-	190 652
за 2019 г.	554051	за 2019 г.	25 566	92 438	-	(1 03 282)	-	-	110 235
Итого	5500	за 2020 г.	1 450 925	1 229 454	-	(1 593 320)	(726)	x	1 676 043
за 2019 г.	5520	за 2019 г.	1 278 460	1 277 072	-	(1 103 282)	(1 325)	x	1 450 925

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2020	2018
1	2	3	4
Всего	5590	-	5
в том числе: поставители и заказчики	55901	-	1 325
			1 325



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	143 244	118 394
Расходы на оплату труда	5620	542 113	513 988
Отчисления на социальные нужды	5630	162 905	155 063
Амортизация	5640	42 625	22 932
Прочие затраты	5650	146 543	195 470
<i>в т.ч. стоимость транспортировки газа</i>	5651	-	-
Итого по элементам	5660	1 037 430	1 005 847
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 037 430	1 005 847



Приложение 1.7 «Форма раздела «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
						7
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	60 032	59 884	(57 173)	(13 369)	49 374
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	43 816	59 884	(54 326)	(-)	49 374
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5702	16 216	-	(2 847)	(13 369)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря
		2020 г.	2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-
Выданные - всего	5810	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
		Получено бюджетных средств - всего	5900

Руководитель  Воробков Залим Владимирович
1 марта 2021 г.

Главный бухгалтер  Фатима Александровна

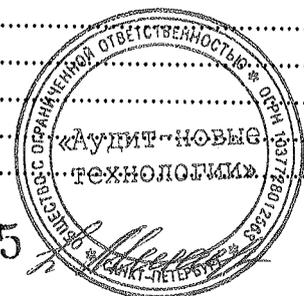


ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2020 год
АО «Газпром газораспределение Нальчик»



Оглавление

1. Общие сведения.....	4
<i>Общая информация.....</i>	4
<i>Территориально обособленные подразделения.....</i>	5
<i>Основные виды деятельности Общества.....</i>	6
<i>Информация о численности персонала.....</i>	7
<i>Информация об исполнительных и контрольных органах.....</i>	7
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	10
2.1 Основа составления.....	10
2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	10
2.3 Инвентаризация активов и обязательств.....	11
2.4 Основные средства.....	11
2.5 Финансовые вложения.....	13
2.6 Прочие внеоборотные активы.....	13
2.7 Материально-производственные запасы.....	13
2.8 Расходы будущих периодов.....	15
2.9 Дебиторская задолженность.....	15
2.10..... Денежные средства.....	15
2.11..... Расходы по обычным видам деятельности.....	16
2.12..... Уставный и добавочный, резервный капитал.....	16
2.13..... Учет кредитов и займов.....	16
2.14..... Оценочные обязательства.....	17
2.15..... Налогообложение.....	17
2.16..... Признание доходов.....	17
2.17..... Признание расходов.....	18
2.18..... Изменения в учетной политике.....	18
3. Раскрытие существенных показателей.....	20
3.1 Информация по сегментам.....	20
3.2 Нематериальные активы.....	20
3.3 Результаты исследований и разработок.....	20
3.4 Основные средства.....	20
3.5 Незавершенные капитальные вложения.....	21
3.6 Доходные вложения в материальные ценности.....	22
3.7 Финансовые вложения.....	22
3.8 Прочие внеоборотные активы.....	22
3.9 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	23
3.10..... Запасы.....	23
3.11..... Дебиторская задолженность.....	23
3.12..... Денежные средства.....	25
3.13..... Прочие оборотные активы.....	26
3.14..... Капитал.....	26
3.15..... Кредиты и займы.....	27
3.16..... Кредиторская задолженность.....	28
3.17..... Прочие обязательства.....	29
3.18..... Доходы будущих периодов.....	30
3.19..... Оценочные обязательства.....	30
3.20..... Доходы от обычных видов деятельности.....	30
3.21..... Расходы по обычным видам деятельности.....	30
3.22..... Прочие доходы и расходы.....	31



3.23Налогообложение.....	32
3.24Совокупный финансовый результат периода.....	33
3.25Чистая прибыль к распределению.....	33
3.26Прибыль (убыток) на акцию.....	33
4.	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	34
5.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	35
5.1	Обеспечения обязательств.....	35
5.2	Информация об операциях со связанными сторонами.....	35
5.3	События после отчетной даты.....	40
5.4	Условные обязательства и условные активы.....	40
5.5	Информация по прекращаемой деятельности.....	40
5.6	Государственная помощь.....	40
5.7	Информация о рисках.....	40
	<i>Операционные риски.....</i>	<i>40</i>
	<i>Финансовые риски.....</i>	<i>41</i>
	<i>Рыночные риски.....</i>	<i>41</i>
	<i>Кредитные риски.....</i>	<i>41</i>
	<i>Риски ликвидности.....</i>	<i>41</i>
5.8	Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности.....	42
	<i>Количество заявленных Обществом и удовлетворенных контрагентами претензий:.....</i>	<i>42</i>
	<i>Количество поданных исковых заявлений Обществом:.....</i>	<i>42</i>
	<i>Исковые заявления, предъявленные к Обществу:.....</i>	<i>43</i>
	<i>Претензионная и исковая работа о сносе самовольных строений в охранной зоне газопроводов:.....</i>	<i>43</i>



1. Общие сведения

Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Нальчик».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Нальчик»

Организационно- правовая система: Акционерные общества

Государственная регистрация: Учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.92 г. № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.92 г. №1559, зарегистрировано Распоряжением ДУГИ г. Нальчика от 19.10. 1998 г. № 252. Перерегистрировано Распоряжением Департамента по управлению городским имуществом Кабардино-Балкарской Республики от 06.12.2000 № 736.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ДУГИ г. Нальчика «30» августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1020700738530.

21 июля 2015 года Межрайонной ИФНС России №1 по Кабардино-Балкарской Республике зарегистрирован в новой редакции Устав нашего Общества, согласно которого ОАО «Газпром газораспределение Нальчик» сменило наименование на Акционерное общество «Газпром газораспределение Нальчик».

В 2020 году был утвержден Устав Общества в новой редакции в соответствии с законодательством «Об акционерных обществах».

На основании статьи 27 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 31.07.2020) "Об акционерных обществах" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2021) устав Общества (на основании решения ГОСА № 1 от 30.09.2020) в части информации по объявленным акциям. Решение принято общим собранием акционеров. Учредительный документ юридического лица ОГРН 1020700738530 представлен при внесении в ЕГРЮЛ записи от 16.11.2020 за ГРН 2200700163838

Юридический адрес в соответствии с учредительными документами: КБР, г. Нальчик, ул. Арманд, д.30

Уставный капитал Общества составляет 45 030 руб. и разделен на 45 030 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Акционеры Общества

Акционер	Доля в уставном капитале, %	Количество акций, штук	Стоимость пакета, тыс.руб.
АО "Газпром газораспределение"	95,26%	42 898	42,898
Физические лица (400 акционеров)	4,74%	2 132	2,132
Итого:	100%	45 030	45,030

Приведенные в Таблице 1 данные подтверждаются Списком лиц, имеющих право на участие в ГОСА АО «Газпром газораспределение Нальчик» и информацией и документах,



Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Транспортировка газа по трубопроводам;
2. Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и технический ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
3. Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
4. Планирование, контроль и учет транспортировки газа по сетям газораспределительным;
5. Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
6. Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
7. Разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
8. Сдача имущества в аренду;
9. Подготовка и повышение квалификации специалистов газовых хозяйств;

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности № ВХ-34-009190 от 05.07.2017г., переоформлена 29.11.2018г., срок действия: бессрочно;

- Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 07- Б/00032 от 20.03.2017г., срок действия: бессрочно.

- Лицензия на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения 07.01.02.002.П.000002.01.14 от 13.01.2014г., срок действия: бессрочно;

- Свидетельство о регистрации из государственного реестра опасных производственных объектов А34-00503 от 11.10.2016г., срок действия: бессрочно;

- Свидетельство об аттестации лаборатории неразрушающего контроля №80А090307 от 12.02.2017г., срок действия до 13.02.2020 г.

- Свидетельство об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ, серия - 16/2-2 №09609 от 07.06.2017г. Срок действия до 07.06.2020г.

- Свидетельство о регистрации электролаборатории на право выполнения испытаний и (или) измерений электрооборудования и (или) электроустановок напряжением до 1000В № 06/2017-Д/8.2 от 27.03.2017г., срок действия до 27.03.2020г. Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Общество является членом нижеследующих СРО:

- СРО "Ассоциация саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование» Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства - №ГСП-06-139 от 09.10.2015г.;



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

- 30.08.2017г. Общество внесено в реестр членов саморегулируемой организации Союза "Строители Кабардино-Балкарской республики".

Информация о численности персонала

Численность работников Общества составила на 31.12.2020 - 1 609 человек, 31.12.2019 - 1 602 человек, на 31.12.2018 – 1 612 человек.

Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Протоколом Совета директоров с 21.02.2019 г. исполнительным директором Общества является Вороков Залим Владимирович (протокол № 11 от 20.02.2019г.).

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Нальчик» (протокол № 2 от 26.09.2016 года), полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей компании ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» - договор № 15-8-0018/16, от 27.09.2016г.

Состав Совета Директоров Общества приведен ниже.

В соответствии с внеочередным общим собранием акционеров АО «Газпром газораспределение Нальчик» (протокол №2 от 04.12.2019г.) в состав Совета Директоров избраны:

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Ничталюк Сергей Анатольевич	Начальник Управления по корпоративной защите ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол №2 от 04.12.2019
2.	Курышев Александр Владимирович	Заместитель начальника управления корпоративной защиты ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол №2 от 04.12.2019
3.	Друженьков Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол №2 от 04.12.2019
4.	Рогачев Александр Григорьевич	Главный инженер ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол №2 от 04.12.2019
5.	Сидоров Игорь Андреевич	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол №2 от 04.12.2019
6.	Востриков Сергей Анатольевич	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол №2 от 04.12.2019
7.	Демисhev Олег Евгеньевич	Заместитель начальника управления газификации и инвестиции ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол №2 от 04.12.2019

Председатель Совета Директоров – Курышев Александр Владимирович



30

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Ревизионная комиссия Общества.

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Чубаков Александр Александрович	Заместитель начальника управления ценообразования управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 30.09.2020г
2.	Коротков Илья Владимирович	Главный экономист отдела ценообразования управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 30.09.2020г
3.	Алиев Эльдар Арсенович	Главный бухгалтер ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	Протокол ГОСА № 1 от 30.09.2020г

Председатель Ревизионной комиссии – Чубаков Александр Александрович



2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Основа составления

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

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2019 г. № 468.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие - 8.1 (8.1.15.14) Автоматизированная система ГПРГ и ГРО (1.18).

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

Филиалы Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, направляются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.



2.3 Инвентаризация активов и 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 последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке. В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств.

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Первая	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно: от 12 до 24 месяцев)
Вторая	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно: от 25 до 36 месяцев)
Третья	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно: от 37 до 60 месяцев)
Четвертая	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно: от 61 до 84 месяцев)
Пятая	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно: от 85 до 120 месяцев)
Шестая	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно: от 121 до 180 месяцев)
Седьмая	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно: от 181 до 240 месяцев)
Восьмая	Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно: от 241 до 300 месяцев)
Девятая	Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно: от 301 до 360 месяцев)
Десятая	Десятая группа (свыше 30 лет: свыше 360 месяцев)

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

В составе объектов основных средств также учитываются:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету с 1 января 2017 года в соответствии с группировкой, предусмотренной Общероссийским классификатором основных фондов ОКОФ ОК 013-2014 (СНС).

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Амортизация не начисляется по:

- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по земельным участкам.

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

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

Вложения во внеоборотные активы

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

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском



балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

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

2.6 Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

2.7 Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат



по их приобретению.

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

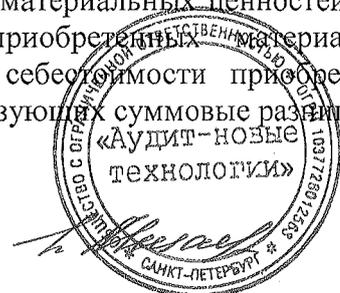
Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества), отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Общество не использует счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" для обобщения информации о разницах в стоимости приобретенных материально-производственных запасов, исчисленной в фактической себестоимости приобретения (заготовления) и учетных ценах, а также о данных, характеризующих суммовые разницы.



Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу.

2.8 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 в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

2.9 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

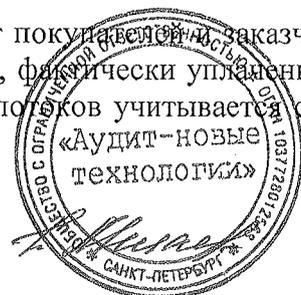
Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.10 Денежные средства

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;

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.11 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.

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

2.12 Уставный и добавочный, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки до 2002 года.

В составе добавочного капитала учитываются использованные средства спецнадбавки на финансирование объектов, входящих в программу газификации.

Общество (АО «Газпром газораспределение Нальчик») создает резервный капитал (фонд) в порядке 5% от уставного капитала и размере 2 252 руб., согласно пункту 2 раздела 15 Устава «Имущество, учёт и отчётность».

2.13 Учет кредитов и займов

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

Заемные обязательства, предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.



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

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

2.14 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год – раз в год на конец отчетного периода.

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

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

2.15 Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется на основании первичных учетных документов.

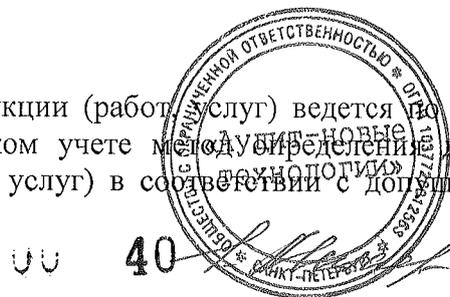
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

2.16 Признание доходов

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности. Общество применяет в бухгалтерском учете метод «двухэтапное определение 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. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются прочими доходами.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению по денежным займам в рамках кэш-пула;
- восстановленные резервы по оценочным обязательствам;
- доходы от участия в других организациях (в том числе дивиденды) – по мере объявления;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- доходы от возмещения причиненных убытков;
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества.

2.17 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

2.18 Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения:

- В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.
- Общество внесло изменения в учетную политику в 2020 году, в соответствии п.8 ПБУ 18/02 временная разница по состоянию на отчетную дату определяется, в том числе, как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ.

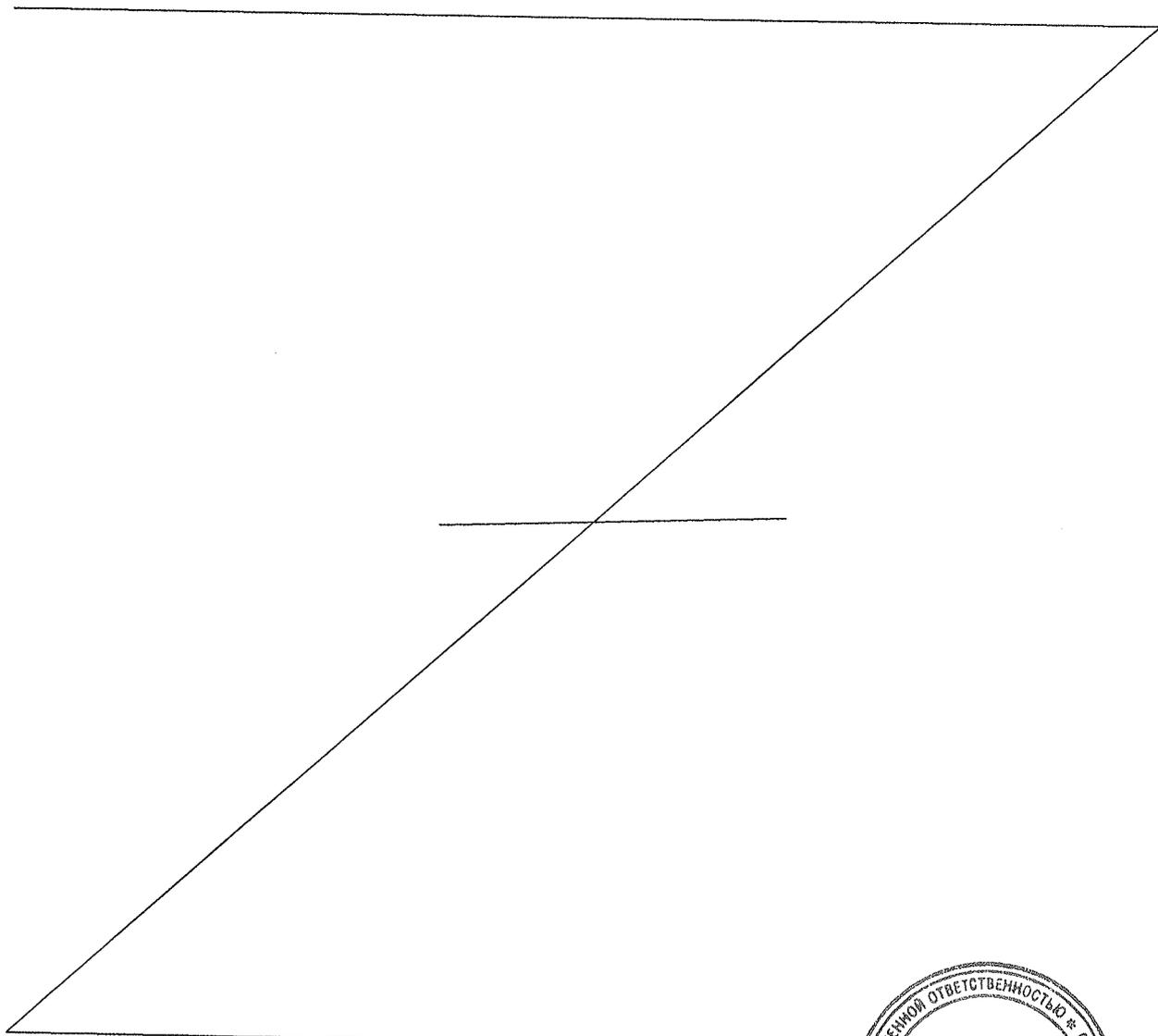


Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

- В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.



3. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2018 года, на 31 декабря 2019 года, а также за 2020 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе 4 «Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности».

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества – отсутствуют.

3.2 Результаты исследований и разработок

Наличие и движение результатов НИОКР у Общества отсутствует.

3.3 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту Пояснения П1)

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

В составе основных средств на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г., 31 декабря 2018г., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано по остаточной стоимости в сумме 112 176 тыс.руб., 138 803 тыс. руб., 75 670 тыс. руб., в том числе объекты, право собственности на которые находится в процессе регистрации по остаточной стоимости в сумме 5 192 тыс.руб., 24 709 тыс. руб., 00 тыс. руб., соответственно.

На 31 декабря 2020г. имущество, полученное в лизинг от ООО «ГазРегионЛизинг» 1/75-17 / 1295-Л от 27.02.2017 (транспортные средства) полностью выкуплено.

Стоимость полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом составила:

на 31 декабря 2020 – 7 103 919 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 – 6 925 223 тыс. руб.,
на 31 декабря 2018 – 1 435 625 тыс. руб.,

В 2020 году осуществлен возврат арендованного имущества стоимостью 88 774 тыс. руб., а также изменена стоимость арендованного имущества согласно договорам с АО «Газпром газораспределение» в сторону увеличения на сумму 266 630 тыс. руб. Получена контрольно-кассовая техника по договору аренды с ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 840 тыс. рублей.

В 2019 году был осуществлен возврат арендованного имущества стоимостью 110 920 тыс. рублей, а также отражено поступление земельных участков в аренду по кадастровой стоимости 5 599 184 тыс. руб., также получены в аренду транспортные средства стоимостью 472 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

Стоимость основных средств, переданных в аренду, по первоначальной стоимости составила:

на 31 декабря 2020 – 3 548 тыс. руб.,

на 31 декабря 2019 – 3 548 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 – 2 276 тыс. руб.

В 2018 году уменьшение первоначальной стоимости переданных в аренду ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» основных средств (автотранспортные средства) составило сумму 2 770 тыс. руб.

3.4 Незавершенные капитальные вложения

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

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенное строительство	132 024	53 806	52 968
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства (материалы)	55 320	65 654	66 369
Объекты, не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	2 821	154 260
Оборудование к установке	1 608	-	-
Итого	188 952	122 281	273 597

3.5 Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

3.6 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

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

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 2)

Таблица 2. Долгосрочные финансовые вложения



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование	На 31.12. 2020 г.			На 31.12. 2019 г.			На 31.12.2018 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	-	4	-	-	4	-	-	4	-
ЦБ (акции) АО «Росгазификация» Реестродержатель ЗАО «Иркол»	-	4	-	-	4	-	-	4	-
Итого инвестиции	-	4	-	-	4	-	-	4	-

3.7 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 3)

Таблица 3. Прочие внеоборотные активы
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочие внеоборотные активы	11 147	1 965	602
Расходы будущих периодов, в том числе:			
<i>Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения</i>	1 781	1 965	602
<i>НДС для передачи инвестору</i>	9 366	-	-
Итого:	11 147	1 965	602

3.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным с АО «Газпром газораспределение» договорам на реализацию инвестиционных проектов суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, составляет:

на 31 декабря 2020 года - **9 366 тыс. руб.**

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

3.9 Запасы

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

3.10 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация в Таблице 5.1. Пояснений П-1 приведена с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода дебиторской задолженности.

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

«Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» в Обществе отсутствует.

По строке 1231 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	230 646	(120 761)	179 766	(101 743)	180 476	(95 548)
задолженность населения за ТО ВДГО	198 066	(108 289)	149 325	(91 872)	123 090	(85 666)
задолженность прочих потребителей по ТО ВДГО	1 100	-	779	-	1 929	-
Задолженность прочих покупателей	31 480	(12 472)	29 662	(9 871)	55 457	(9 882)
Авансы выданные всего, в т.ч.	33 151	(833)	5 720	-	14 579	-
поставщики товарно-материальных ценностей и услуг	33 151	(833)	5 720	-	14 579	-
Прочая всего, в т.ч.	165 683	(81 887)	203 691	(41 628)	158 559	-
Авансовые платежи по налогам и страховым взносам	82 080	-	117 425	-	75 007	-
Расчеты по агентским договорам	82 163	(81 887)	82 126	(41 628)	80 873	-
Прочие дебиторы	1 440	-	4 140	-	-	-
Итого	429 480	(203 481)	389 177	(143 371)	353 614	(95 548)

тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Авансы выданные отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности с учетом НДС.

В составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1231), представлены в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности (от 1 500 тыс.руб.)
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Задолженность населения за ТО ВДГО	198 899	(108 289)	149 325	(91 872)	123 089	(92 054)	Текущий
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	85 601	(85 601)	85 596	(44 618)	85 596	(3 494)	Текущий
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	4 986	-	2 285	-	34 229	-	Текущий
Итого	289 486	(193 890)	237 206	(136 490)	242 914	(95 548)	

3.11 Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см.

Таблица 6).

Таблица 6. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, в т.ч.	429	358	2 907
на расчетных счетах	240	162	2 493
касса	186	195	256
прочие	3	1	158
Итого денежные средства	429	358	2 907

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица-7).

Таблица 7. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	6 246	26 801
поступления по решению суда	172	12 424
Возмещение ущерба	195	1 108
Прочие поступления	618	1 599
Предоставленный займ ООО «Газпром межрегионгаз»	-	9 709
Проценты к получению	3 790	1 961
Суммы до выяснения	1 471	-
Прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(110 833)	(12 893)
Предоставленный займ ООО «Газпром межрегионгаз»	(76 452)	-
Прочие налоги	(8 450)	(4 820)
Прочие выплаты всего- в том числе	(25 931)	(8 073)
Проф. взносы	(4 747)	(4 442)
Госпошлина, штрафы	(1 241)	(470)
Услуги банка	(187)	(485)
Расчеты с разными Дт и Кт	(5 128)	(130)
Выдано в подотчет	(5 596)	(2 521)
Исполнительные листы	(6 415)	-
НДС	-	-
Прочие	(2 617)	(25)
Денежные потоки от инвестиционных операций (строка 4200)	(32 511)	(57 688)
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (строка 4214)	17	89
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221)	(32 528)	(57 777)
Денежные потоки от финансовых операций (строка 4300)	(1 000)	(3 783)
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (строка 4323)	(1 000)	(1 000)
прочие платежи – Лизинг (строка 4329)	-	(2 783)

3.12 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 8)

Таблица 8. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
НДС с авансов полученных	31 706	18 237	4 215
Недостачи и потери	10 837	12 264	12 280
Расходы будущих периодов	16	390	601
Итого	42 559	30 891	17 096

3.13 Капитал

Величина уставного капитала составляет 45 тыс. руб., в 2020 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., и 31.12.2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Размер чистых активов Общества составляет официальную величину: по состоянию на и на 31.12.2020г. - (623 647) тыс. руб., на 31.12.2019г. - (480 756) тыс. руб., на 31.12.2018г. - (396 447) тыс.руб.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Общество принимает все возможные меры по увеличению показателя чистых активов: поиск Заказчиков и расширяется спектр работ и услуг в рамках прочей деятельности в целях увеличения прибыли; в 2021 г. планируется строительство газопровода с последующим принятием на баланс Общества в качестве объекта основных средств.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см.Таблица 9).

Таблица 9. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	45 030	45	45 030	45	45 030	45
Выпущенные и полностью оплаченные акции	45 030	45	45 030	45	45 030	45

В 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от Уставного капитала)

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала сумму дооценки по основным средствам в результате проведенной переоценки в 1997г., согласно Постановлению Правительства РФ от 07.12.1996г. №1443.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., и 31.12.2018 г. переоценка внеоборотных активов составляет 59 133 тыс.руб., 59 133 тыс. руб., и 59 454 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019г., и 31.12.2018г. добавочный капитал (без переоценки) составляет 111 545 тыс. руб., 111 545 тыс. руб., и 65 717 тыс. руб. соответственно. В суммах добавочного капитала (без переоценки) отражена использованная специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа по газораспределительным сетям.

3.14 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток к на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовые результаты		

тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Кредиты	2020 г.	-	-	-	-	-	-
	2019 г.	-	-	-	-	-	-
Займы	2020 г.	5 500	-	-	-	(1000)	4 500
	2019 г.	6 500	-	-	-	(1000)	5 500
Итого долгосрочные заемные средства	2020 г.	5 500	-	-	-	(1000)	4 500
	2019 г.	6 500	-	-	-	(1000)	5 500

В 2002 году Обществу предоставлен беспроцентный займ по договору № 7 от 17.07.2002г. и по договору № 9 от 20.08.2002 г. с ОАО «Газпром газораспределение».

Краткосрочные заемные средства Общества (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 11)

Таблица 11. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовые результаты		
Кредиты	2020 г.	-	-	-	-	-	-
	2019 г.	-	-	-	-	-	-
Займы	2020 г.	1 000	-	1 000	-	1000	1 000
	2019 г.	1 000	-	1 000	-	1000	1 000
Итого долгосрочные заемные средства	2020 г.	1 000	-	1 000	-	1000	1 000
	2019 г.	1 000	-	1 000	-	1000	1 000

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
в т.ч.		
займы	ОАО «Газпром газораспределение»	2026 г.

тыс. руб.

3.15 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

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

Информация в Таблице 5.3. Пояснений П-1 приведена с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода кредиторской задолженности.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности (от 900 тыс.руб.)
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	808 068	808 068	808 068	За поставленный газ
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	149 658	75 931	1791	Транспортировка газа, изменение режимов газоснабжения
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	3 497	3 076	4 346	Услуги управляющей организации, тех потери газа,
АО «Газпром газораспределение»	493 231	307 887	258 343	По договорам аренды объектов газораспределения, купли-продажи газопроводов
ООО «Хаг – стройторг»	-	13 988	-	Ремонт зданий
ООО «Информ сервис»	-	945	-	Строительство подрядные работы
ООО «Промышленный инжиниринг»	-	2 886	-	Строительство подрядные работы, ПИР
ООО «Стрим Лайн»	-	1 843	-	ТМЦ
ООО «Гарантстрой»	7 011	-	-	Строительство подрядные работы
ООО «ОСК центр»	56 194	-	-	Строительство подрядные работы
ООО «ПМЗ Экспо»	3 809	-	-	Строительство подрядные работы

3.16 Прочие обязательства

Прочие долгосрочные обязательства, отраженные по строке 1450 бухгалтерского баланса, составляют: на 31.12.20 – 210 965 тыс. руб. в том числе долгосрочная кредиторская задолженность –103 865 тыс. руб., на 31.12.19г. – 183 798 тыс. руб. в том числе долгосрочная кредиторская задолженность –108 799 тыс. руб., на 31.12.18 – 179 277 тыс. руб., в том числе долгосрочная кредиторская задолженность – 93 276 тыс. руб.,

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражена:

- Задолженность перед АО «Газпром газораспределение» по договорам купли продажи имущества Упр3-060/18 от 29.12.2018 и Упр3-060/18 от 31.12.2018 – на 31.12.2020 - 103 865 тыс. руб., на 31.12.2019 - 108 799 тыс. руб.,



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

на 31.12.2018 - 93 276 тыс. руб.

- Величина признанной специальной надбавки в составе средств целевого финансирования-

на 31.12.2020 - 107 100 тыс. руб.

на 31.12.2019 - 74 999 тыс. руб.,

на 31.12.2018 - 86 001 тыс. руб.,

3.17 Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов – отсутствуют.

3.18 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

3.19 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 14)

Таблица 14. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Выручка		
Транспортировка природного газа	828 406	798 896
<i>в том числе: специальная надбавка</i>	<i>42 141</i>	<i>41 792</i>
Услуги по технологическому присоединению	18 082	21 120
Строительно-монтажные работы	30 915	38 855
Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	126 139	112 909
Прочие виды деятельности	21 982	33 430
Итого	1 025 524	1 005 210

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 1. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

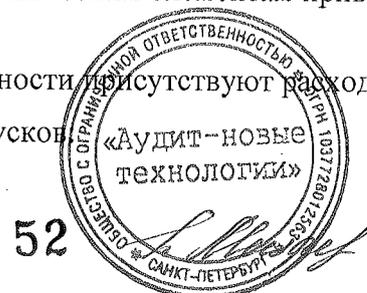
Контрагент	за 2020 г.	за 2019 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	834 675	757 104
Техническое обслуживание ВДГО	126 139	112 909
Итого	960 814	870 013

3.20 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 по оплате отпусков



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

- 46 898 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 12 986 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 15):

Таблица 15. Себестоимость

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Себестоимость транспортировки газа	666 598	652 237
Услуги по технологическому присоединению	798	-
Строительно-монтажные работы	31 518	32 002
Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	126 576	110 721
Прочие виды деятельности	4 708	7 045
Итого	830 198	802 005

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Управленческие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	24 687	25 965
Расходы на оплату труда	125 336	114 960
Отчисления на социальные нужды	36 559	34 341
Амортизация	3 608	3 157
Прочие затраты	17 042	25 419
Итого	207 232	203 842

3.21 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочие доходы и расходы

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 702	-	5 163	-
Восстановленные Резервы отпусков	33	-	1 017	-
Восстановленные прочие резервы	14 138	-	-	-
Прибыль прошлых лет	1 516	-	2 345	-
Доходы от выбытия основных средств	345	-	397	-
Доходы от продажи МПЗ	36	-	171	-
Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	726	-	1 325	-
Возмещение ущерба	-	-	12	-
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	8 372	68 482	13 982	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
Услуги кредитных организаций	-	304	-	1 030
Убытки прошлых лет	-	343	-	2 357
Списание дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	-	708	-	68
Расходы на выплаты соц. характера	-	71 043	-	73 795
Благотворительность и финансовая помощь	-	260	-	103
Госпошлина	-	741	-	740
Представительские расходы	-	91	-	168
Социально-культурные и оздоровительные мероприятия	-	1 886	-	1 417
Убытки от списания ТМЦ	-	1 015	-	1 789
Прочие	1 518	2 502	-	2 807
Итого	31 386	147 375	36 824	146 079

3.22 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2020г.	за 2019г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения всего	(123 908)	(107 842)
	В том числе: облагаемая по ставке 20%	(123 908)	(107 842)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(24 782)	(21 568)
	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	(24 782)	(21 568)
3	Постоянный налоговый расход(доход)	11 666	9 480
4	Расход(доход)по налогу на прибыль	13 118	12 088
5	Отложенный налог на прибыль	13 118	14 506
5.1	В том числе обусловленный: Возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде)	13 118	14 506
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	Текущий налог на прибыль	-	(2 418)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Налоги

Наименование налога	На начало периода	2020г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	Корректировка	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(35 868)	170 568	(120 350)	35 000	(51 086)
Налог на прибыль	114 380	-	-	(35 000)	79 380
Налог на имущество	(1 920)	7 774	(7 930)	-	(1 764)
НДФЛ	(1 596)	75 336	(75 321)	-	(1 611)
Земельный налог	561	213	(259)	-	607
Транспортный налог	256	226	(404)	-	434
Прочие	308	18	(30)	-	320

3.23 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) за 2020 год равен разнице строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)» (145 907) тыс.руб и строки 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)» периода 3016 тыс.руб. и составляет (142 891) тыс. руб.

3.24 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019 г.	(651 481)
в т.ч. прибыль (убыток) 2019 г.	(130 137)
Направления использования прибыли в 2020 году:	
Прибыль, согласно решению акционеров распределена	
- на погашение убытков прошлых лет	-
- оставить в распоряжении Общества	-
- на программу газификации	-
- на выплату дивидендов	-
Расходы из прибыли	-
Чистая прибыль (убыток) 2020 г.	(145 907)
Прочие	(143 722)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г.	



3.25 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 21).

Таблица 21. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс.руб.	(145 907)	(143 105)
в т.ч., Прибыль от применения тарифа на технологическое подключение	14 403	17 600
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(160 310)	(160 705)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	45 030	45 030
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(3 560)	(3 569)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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

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

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26 (24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 № 1021.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, проведена корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ниже представлена информация о произведенных корректировках сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

В соответствии с приказом Минфина России от 28 июня 2010г. №63н «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» ПБУ 22/2010 и положением по учетной политике Общества внесены корректировки в бухгалтерский баланс.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2019 год Общество подготовило сравнительную информацию за 2018 год и 2019 год в соответствии с российскими



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

стандартами бухгалтерского учета, скорректированы суммы «Отложенные налоговые активы», «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Корректировки показателей Баланса 2018 года					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	6 830	1	19 110	25 940
1300	Итого по разделу I	473 340		19 110	492 450
13702	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(540 775)	1	19 110	(521 665)
1300	Итого по разделу III	(415 557)		19 110	(396 447)

Корректировки показателей Баланса 2019 года					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1180	Отложенные налоговые активы	8 762	1	32 078	40 840
1300	Итого по разделу I	559 386		32 078	591 464
13702	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(683 559)	1	32 078	(651 481)
1300	Итого по разделу III	(512 834)		32 078	(480 756)

Корректировки показателей Отчета о финансовых результатах 2019 года

Код строки	Наименование показателя	За 2019 год			
		Сумма до корректировки	номер корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	107 842	-	-	107 842
2410	Налог на прибыль, в т.ч.:	(880)	-	-	12 088
2411	текущий налог на прибыль	(2 418)	-	-	(2 418)
2412	отложенный налог на прибыль	1 538	1	12 968	14 506
2460	Прочее	(34 383)	-	-	(34 383)
2400	Чистая прибыль (убыток)	(143 105)	1	12 968	(130 137)
2410	Чистая прибыль за вычет целевых средств	(160 705)	1	12 968	(147 737)
2500	Совокупный финансовый результат периода	(143 105)	1	12 968	(130 137)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Корректировки показателей Отчета об изменениях капитала 2018 года					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3600	Чистые активы	(415 557)	1	19 110	(396 447)

Корректировки показателей Отчета об изменениях капитала 2019 года					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
3600	Чистые активы	(512 834)	1	32 078	(480 756)

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств, полученных и выданных Обществом не имеет.

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром» информация о котором является общедоступной и находится в сети интернет по адресу:
<http://www.Gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Нальчик» не выявлен.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2020 г. приведен в таблице (см. **Таблица 22.**)

Таблица 22.

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ОАО «Газпром газораспределение»	Доля в Уставном капитале 95,5 %
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	Управляющая организация - Договор доверительного управления № 15-8-0018/16, от 27.09.2016г.
ООО «Газпром межрегионгаз»	Группа компаний «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Группа компаний «Газпром»
ООО «Газ Регион Лизинг»	Группа компаний «Газпром»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Ниже представлены операции со всеми связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами за 2020 г. приведены в таблице (см. Таблица 23.):

Таблица 23. Операции со связанными сторонами.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций в 2020 году	Не завершенные на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)	Объем операций в 2019 году	тыс.руб.
					Не завершенные на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)
ООО «Газпром межрегионгаз»		808 236	(662 439)	569 956	(738 891)
Договор поставки газа	За поставленный газ	-	(808 069)	-	(808 069)
Договор № 6-1058/17 от 16.10.2017	Займы выданные	804 266	145 630	567 995	69 178
Договор N 6-1058/17 от 16.10.2017	Проценты полученные	3 970	-	1 961	-
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»		1 270	82 520	1 270	82 520
Договор № 80-8-02533/12 регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	Регулирование режимов потребления газа (Физические лица)	-	1829	-	1829
Договор № 80-8-02533/12 регулирование режимов потребления газа (юридические лица)	Регулирование режимов потребления газа (юридические лица)	-	364	-	364
Исполнительные листы суммы в КРГ		-	72 028	-	72 028
Исполнительные листы суммы в Каббалкгазе		-	(1 089)	-	(1 089)
Договор 80-8-0587/16 (сбор ден. Средств население)	Сбор денежных средств с населения	-	165	-	165
Договор 80-8-0679/16 собственные нужды ГРО	Собственные нужды ГРО	-	217	-	217
Договор 80-8-0675/16 тех. нужды, тех. потери	Тех. нужды, тех. потери	1 270	-	-	-
Договор 80-8-0658/16 транспортировка газа пром-ть	Транспортировка газа юр. лица	-	799	-	799



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Договор 80-8-005-4/07 население	-	-	(1 987)	-	(1 987)
Сбор ДС по ТО через прочих агентов	Сбор ДС по ТО через прочих агентов	-	9 778	-	9 778
Договор 80-8-0058/15 агентский	Ремонт измерительного комплекса с.Куба-Таба	-	77	-	77
договор 80-8-0587/16 (сбор ден.средств население)	Сбор ДС по ТО население	-	339	-	339
ОАО «Газпром газораспределение»		(35 217)	(451 903)	(67 067)	(416 686)
Договор №06/03-150 аренда г/проводов	Аренда газопроводов	-	(21 832)	-	(21 832)
Договор №12-1/01-059С субаренда г/проводов	субаренда газопроводов	(5 550)	(35 460)	(10 525)	(29 910)
Договор №12-1/01-065 аренда г/проводов	аренда газопроводов	(78 784)	(299 571)	(82 452)	(220 787)
Договор №12-1/01-115 аренда имущества	аренда газопроводов	(3 456)	(27 380)	(5 184)	(23 924)
договор займа № 7 от 17.07.2002	Предоставление займа	500	(2 200)	(500)	(2 700)
договор займа №9 от 20.08.2002	Предоставление займа	500	(3 300)	(500)	(3 800)
Э Упр2-0618/20 от 25.11.2020	Аренда газопроводов	(189)	(189)	-	-
Упр3-060/18 от 29.12.2018	Приобретение объектов газораспределительной системы	68	(1 440)	817	(1 508)
Упр3-065/18 от 31.12.2018	Приобретение объектов газораспределительной системы	4 866	(107 359)	31 277	(112 225)
договор №10-20 от 29.01.2020	Инвестиционный договор	16 397	16 397	-	-
договор №11-20 от 29.01.2020	Инвестиционный договор	16 244	16 244	-	-
договор №12-20 от 29.01.2020	Инвестиционный договор	14 187	14 187	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»		(69 704)	(143 350)	949 940	(73 646)
Договор № 1-19/19 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	(21)	-	215 477	21
Договор № 1/12-18 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	-	182	9122	182
Договор № 1/18-19 транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	73 193	-	-	(73 193)
Договор № 1/6-20 от 16.01.2020 ТМЦ	Поставка ТМЦ	(29)	(29)	-	-
Договор №15-8-	Доверительное	(85)	(85)	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

0018/16 доверительное управление	управление				
Договор № 1/19-20 Тех. потери, тех. нужды	Тех. потери, тех. нужды	(75 485)	1 696	-	-
Договор № 15-8- 0160/16 Аренда нежилых помещений	Аренда нежилых помещений	1 911	2 457	2 829	546
Договор № 1/16-19 Тех. потери, тех. нужды	Тех. потери, тех. нужды	-	-	(41 574)	-
Договор № 1/20-20 Собственные нужды	Собственные нужды	(154)	(154)	-	-
Договор № 1/17-19 Собственные нужды	Собственные нужды	(160)	-	(2 642)	160
Договор № 15-8- 0127/19 Аренда автотранспорта без экипажа	Аренда автотранспорта без экипажа	122	(21)	143	(143)
Договор № 15-8- 0141/19 поступление материалов	материалы	-	(70)	70	(70)
Договор № 15-8- 0188/19 Аренда автотранспорта без экипажа	Аренда автотранспорта без экипажа	51	(14)	65	(65)
Договор № 15-8- 0411/18 Аренда автотранспорта без экипажа	Аренда автотранспорта без экипажа	138	-	138	(138)
Договор № 1/31-17 Аренда автотранспорта без экипажа	Аренда автотранспорта без экипажа	546	691	826	145
Договор № 1/30-17 Аренда автотранспорта с экипажем	Аренда автотранспорта с экипажем	823	1073	1 498	250
Договор № 15-8- 0223/17 Изменение режимов (Юридические лица)	Изменение режимов (Юридические лица)	68	467	130	399
Договор № 15-8- 0223/17 Изменение режимов (Физические лица)	Изменение режимов (Физические лица)	1 112	(1 210)	5 493	(2 322)
Договор № 1/21-20 от 31.01.2020 транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	1 236 180	(148 448)	-	-
Договор № 15-8- 0181/16 Тех. потери, тех. нужды	Тех. потери, тех. нужды	-	-	(788)	-
Договор № АП745(№1/16-19) Тех. потери, тех. нужды	Тех. потери, тех. нужды	(582)	-	386	82
Договор № 15-8-0349-	Услуги по	115	115		



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1/18 от 06.08.2018 г услуги по хранению	хранению				
Итого		1 963 934	(1 222 000)	1 454 099	(1 146 703)

Списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

Обществом создан Резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность, приведенную в таблице, в сумме 85 601 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года по контрагенту ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в **Таблице 24**.

Таблица 24. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	14 822	7 710
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:		
	в том числе:		
	- оплата труда;	8 679	5 285
	- отпускные;	1 072	349
	- премии;	3 698	1 286
	- материальная помощь к отпуску;	789	254
	- прочие выплаты	584	536
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	3 355	2107

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2019 г. и 2020 г.

Исполнительный директор

Заместитель исполнительного директора – Главный инженер

Заместитель исполнительного директора по экономике и финансам

Заместитель исполнительного директора по общим вопросам

Заместитель исполнительного директора по капитальному строительству

Главный бухгалтер

Выплата членам совета директоров в 2020 и 2019 гг. не производилась



5.3 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

После отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением, выбытием основных средств и финансовых вложений не заключались.

5.4 Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов общество не имело.

5.5 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности и не осуществлялось прекращение деятельности.

5.6 Государственная помощь

Информации о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году, назначение и величина бюджетных кредитов, характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды нет.

Не выполненных по состоянию на отчетную дату условий предоставления бюджетных средств, связанных с ними условных обязательств и условных активов нет.

5.7 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Процедуры правового характера

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 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.



Финансовые риски

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

Рыночные риски

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

1) Валютный риск

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

2) Процентный риск

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

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на услуги и работы и их влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на услуги и работы и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

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

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риски ликвидности

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

Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

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

Введенные ограничения не оказали значительного влияния, финансовое состояние Общества оставалось стабильным.... Кроме того, Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания корона вирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В структурных подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации, либо с соблюдением социальной дистанции между сотрудниками Общества.

Несмотря на уже принятые меры, Общество будет продолжать мониторинг развития ситуации с пандемией Covid-19, в целях оперативного реагирования на возможные риски для текущей деятельности

5.8 Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности

Количество заявленных Обществом и удовлетворенных контрагентами претензий:

Направлено 47 808 досудебных предупреждений (претензий) на сумму 104 966,3 тыс. руб.:

- 733 претензий в отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на сумму 20 268,7 руб., из которых удовлетворено всего на сумму 15 732,3 тыс. руб.,
- 47 075 претензий в отношении физических лиц на сумму 84 697,6 тыс. руб., из которых удовлетворено на сумму 49 542,32 тыс. руб.



Количество поданных исковых заявлений Обществом:

Подано 1013 исковых заявлений на общую сумму 19 651,8 тыс. руб. из них:
- 480 исковых заявлений на взыскание задолженности за оказание услуг по техническому обслуживанию газового оборудования в отношении физических лиц, на сумму 2 335,9 тыс. руб.
Подано 533 исковых заявлений на взыскание задолженности за оказание услуг по техническому обслуживанию газового оборудования в отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, без образования юридического лица на сумму 17 315,9 тыс. руб.

Исковые заявления, предъявленные к Обществу:

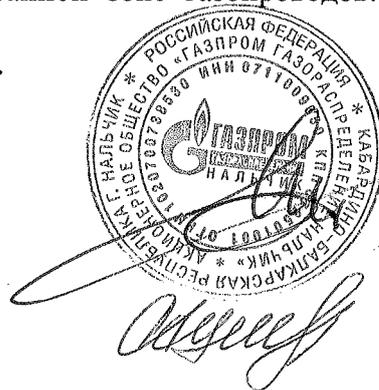
ООО «НЦП Земля» подано исковое заявление о взыскании задолженности по оплате оказанных услуг, а также неустойки в связи с просрочкой оплаты в размере 19 547 798 рублей. Решением Арбитражного суда КБР от 16.04.2019г. в удовлетворении исковых требований отказано. Постановлением Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 17.09.2019г. Постановление 16 Арбитражного апелляционного суда от 01.07.2019г. и Решение Арбитражного суда КБР от 16.04.2019г. оставлено без изменения.

Претензионная и исковая работа о сносе самовольных строений в охранной зоне газопроводов:

Юридическим отделом проводится работа по предъявлению исковых заявлений о сносе самовольных строений в охранной зоне газопроводов. За отчетный период проделана следующая работа:
- подано 21 исковое заявление.

Руководитель

Главный бухгалтер



З.В. Вороков

Ф.А. Уметова

1 марта 2021 г.

