

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), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

По состоянию на 31 декабря 2019 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., в отношении которой резерв по сомнительным долгам не создан.

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

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

а также искажены иные связанные с ними показатели годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром газораспределение Нальчик» за 2021 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром газораспределение Нальчик» за 2020 год и за 2019 год было модифицировано соответствующим образом.

**СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ
НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Мы обращаем внимание на пункт 3.13 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в котором указано, что чистые активы АО «Газпром газораспределение Нальчик» по окончании трех последних завершенных лет имеют отрицательное значение:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года - (599 870) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2020 года - (623 647) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2019 года - (480 756) тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Нальчик» понесло убыток в течение 2021 года в сумме 78 491 тыс. руб., в течение 2020 года в сумме 145 907 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства АО «Газпром газораспределение Нальчик» превысили оборотные активы на 1 212 010 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 3.13 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Нальчик» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство АО «Газпром газораспределение Нальчик» не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в котором указано, что в составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 236 473 тыс. руб., право собственности, на которые не зарегистрировано. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «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»
(Доверенность № 4 от 10.01.2022)



Мусаелян Каринэ Хачиковна
ОРНЗ 21606091615

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Курбатова Вера Николаевна
ОРНЗ 21206024122

01 апреля 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

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

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 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 ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	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	670 702	553 545	548 655
	в том числе, основные средства:				
	11501	516 537	411 421	426 374	
2.1 П-1	здания	115011	21 979	22 497	23 012
2.1 П-1	машины и оборудование	115012	20 050	21 304	24 797
2.1 П-1	сооружения и передаточные устройства	115013	432 008	323 097	324 913
2.1 П-1	транспортные средства	115014	28 840	30 035	39 439
2.1 П-1	прочие основные средства	115015	1 003	1 831	1 556
2.1 П-1	Земельный участки	115016	12 657	12 657	12 657
2.1 П-1	Незавершенные капитальные вложения, в том числе:	11502	154 165	142 124	122 281
2.1 П-1	незавершенные строительные работы	115021	91 275	85 196	53 806
2.1 П-1	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	115022	5 178	1 608	2 821
2.1 П-1	незавершенные строительные работы (материалы)	115023	57 712	55 320	65 654
2.1 П-1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	15 073	-	-
3.1 П-1, 3.6 П-2	Финансовые вложения	1170	4	4	4
	Отложенные налоговые активы	1180	63 969	55 961	40 840
3.7 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	8 839	57 975	1 965
	в том числе:				
3.7 П-2	Расходы будущих периодов	11901	1 085	1 781	1 965
3.7 П-2	НДС для передачи инвестору	11902	1 292	9 366	-
3.7 П-2	СМР для передачи инвестору	11903	6 462	46 828	-
	Итого по разделу I	1100	758 587	667 485	591 464
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.9 П-1	Запасы	1210	166 367	129 165	167 893
	в том числе:				
3.9 П-1	материалы	12101	166 367	129 165	167 893
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.П-1	Дебиторская задолженность	1230	208 230	225 999	245 806
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1231	208 230	225 999	245 806
5.1.П-1, 3.10 П-2	покупателей и заказчиков	12311	168 523	109 885	78 023
5.1.П-1, 3.10 П-2	авансы выданные	12312	2 739	32 318	5 720
5.1.П-1, 3.10 П-2	прочая в том числе	12313	36 968	83 796	162 063
5.1.П-1, 3.10 П-2	авансовые платежи по налогам и страховым взносам	123131	35 600	82 080	117 425
5.1.П-1, 3.10 П-2	агентский договор	123132	-	277	40 498
5.1.П-1, 3.10 П-2	прочие дебиторы	123133	1 368	1 439	4 140
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	88 738	145 630	69 178
3.11 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 413	429	358
	в том числе:				
3.11 П-2	касса	12501	173	186	195
3.11 П-2	на расчетных счетах	12502	6 240	240	162
3.11 П-2	денежные средства в пути	12503	-	3	1
3.12 П-2	Прочие оборотные активы	1260	55 299	42 559	30 891
	в том числе:				
3.12 П-2	НДС от авансов полученных	12601	44 352	31 706	18 237
3.12 П-2	прочие	12602	10 947	10 853	12 654
	Итого по разделу II	1200	525 047	543 782	514 126
	БАЛАНС	1600	1 283 634	1 211 267	1 105 590

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
	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	-	-	-
3.13 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	59 063	59 133	59 133
3.13 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	213 813	111 545	111 545
3.13 П-2	Резервный капитал	1360	2	2	2
3.24 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(872 793)	(794 372)	(651 481)
	в том числе: отчетного периода	13701	(78 491)	(145 907)	(130 137)
	3.13 П-2 в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	137011	21 781	14 403	17 600
	прошлых лет	13702	(794 372)	(651 481)	(521 344)
	в прочей части	13703	70	3 016	-
	Итого по разделу III	1300	(599 870)	(623 647)	(480 756)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.14 П-2	Заемные средства	1410	3 500	4 500	5 500
	в том числе:				
3.14 П-2	займы	14101	3 500	4 500	5 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 447	2 393	390
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3 П-1	Прочие обязательства, в том числе:	1450	138 500	206 030	178 863
	задолженность по договору купли-продажи перед зависимыми организациями	14501	93 995	98 930	103 864
5.3 П-1	в части спецнадбавки	14502	44 505	107 100	74 999
	Итого по разделу IV	1400	146 447	212 923	184 753
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.14 П-2	Заемные средства	1510	1 000	1 000	1 000
5.3 П-1, 3.15 П-2	Кредиторская задолженность	1520	1 687 052	1 571 618	1 340 561
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	1 313 852	1 279 534	1 151 336
5.3 П-1, 3.15 П-2	задолженность перед персоналом	15202	22 644	22 347	24 000
5.3 П-1, 3.15 П-2	задолженность по налогам и сборам	15203	50 601	54 763	39 688
5.3 П-1, 3.15 П-2	задолженность страховых взносов	15204	18 350	16 541	11 022
5.3 П-1, 3.15 П-2	прочая, в том числе	15205	281 605	198 433	114 515
	авансы полученные	152051	266 259	190 652	110 235
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.П-1, 3.18 П-2	Оценочные обязательства	1540	49 005	49 373	60 032
	в том числе:				
7.П-1	Оценочные обязательства по оплате отпусков	15401	49 005	49 373	60 032
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 737 057	1 621 991	1 401 593
	БАЛАНС	1700	1 283 634	1 211 267	1 105 590

Руководитель

(подпись)

01 марта 2022 г.



Вороков Залим

Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Уметова Фатима

Александровна

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 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 2021**
по ОКПО **03312987**
ИНН **0711009650**
по ОКВЭД 2 **35.22**
по ОКОПФ/ОКФС **12267**
по ОКЕИ **16**

Коды		
0710002		
31	12	2021
03312987		
0711009650		
35.22		
12267	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь	За январь - декабрь
			20 <u>21</u> г.	20 <u>20</u> г.
3.19 П-2	Выручка	2110	1 192 437	1 025 524
	Транспортировка природного газа	2111	911 286	828 406
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	21111	47 609	42 141
	Услуги по технологическому присоединению	2112	28 272	18 082
	Строительно-монтажные работы	2113	36 334	30 915
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО и промышленности	2114	151 543	126 139
	Прочие виды деятельности	2115	50 625	9 864
	Проектные работы	2116	14 377	12 118
6.П-1,3.20 П-2	Себестоимость продаж	2120	(943 573)	(830 198)
	Транспортировка природного газа	2121	(756 504)	(666 598)
	Услуги по технологическому присоединению	2122	(2 136)	(798)
	Строительно-монтажные работы	2123	(29 139)	(31 518)
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО и промышленности	2124	(130 651)	(126 576)
	Прочие виды деятельности	2125	(20 140)	(923)
	Проектные работы	2126	(5 003)	(3 785)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	248 864	195 326
	в том числе:			
	Транспортировка природного газа	2101	154 782	161 808
	Услуги по технологическому присоединению	2102	26 136	17 284
	Строительно-монтажные работы	2103	7 195	(603)
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2104	20 892	(437)
	Прочие виды деятельности	2105	30 485	8 941
	Проектные работы	2106	9 374	8 333
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.П-1,3.20 П-2	Управленческие расходы	2220	(225 300)	(207 232)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 564	(11 906)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	17
	Проценты к получению	2320	3 133	3 970
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.21 П-2	Прочие доходы	2340	37 221	31 386
	в т.ч. Восстановление резерва по сомнительным долгам	2341	24 473	8 372
	Доходы от сдачи в аренду имущества	2341	4 323	4 702
	Прибыль прошлых лет	2342	651	1 516
	восстановлен резерв по годовому вознаграждению	2343	-	13 337
	Прочие	2344	4 739	2 733
	Списание кредиторской задолженности	2345	3 035	726
3.21 П-2	Прочие расходы	2350	(107 456)	(147 375)
	в т.ч. Расходы социального характера в соответствии с коллективным договором	2351	(18 249)	(69 158)
	убытки прошлых лет	2352	(8 977)	(343)
	Расходы от выбытия ОС	2353	(1 850)	(306)
	Резерв по сомнительным долгам	2354	(73 750)	(68 482)
	Прочие	2355	(4 630)	(9 086)
3.22 П-2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(43 538)	(123 908)
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа	2301	47 609	42 141
	в т.ч. в части услуги по технологическому присоединению	2302	26 136	18 082
3.22 П-2	Налог на прибыль	2410	4 721	13 118
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(1 233)	(-)
	Отложенный налог на прибыль	2412	5 954	13 118
	Прочие , в том числе	2460	(39 674)	(35 117)
	Специальная надбавка	24601	(39 674)	(35 117)
3.24 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(78 491)	(145 907)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2021 г	За январь - декабрь 2020 г
	СПРАВОЧНО: в том числе			
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	24001	21 780	14 403
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом целевых средств	2410	(100 271)	(160 310)
	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		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
3.23 П-2	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(78 491)	(145 907)
3.25 П-2	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2)	(3)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

01 марта 2022 г.

Вороков Залим Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Уметова Фатима Александровна

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за Январь-Декабрь 2021 г.

Коды	0710004	
31	12	2021
Дата (число, месяц, год)		
по ОКТО		
03312987		
ИНН		
0711009650		
ИНН		
35.22		
по ОКВЭД 2		
Ационерное общество		
по ОКФС/ОКФС		
12267		
по ОКЕИ		
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИНН
по ОКВЭД 2
Ационерное общество
по ОКФС/ОКФС
по ОКЕИ

Организация АО "Газпром газораспределение Нальчик"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Распределение природного газа по газораспределительным сетям

Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

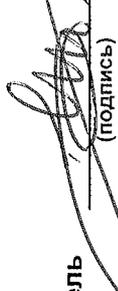
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	45	-	170 678	2	(651 481)	(480 756)
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
3210 чистая прибыль	3210	x	x	x	x	-	3 016
3211 переоценка имущества	3211	x	x	-	-	-	-
3212 доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	x	x	-	-	-	-
3213 дополнительный выпуск акций	3213	-	-	-	x	x	x
3214 увеличение номинальной стоимости акций	3214	-	-	-	x	x	x
3215 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	-	-	-
3216 прочие	3216	-	-	-	-	-	-
3219 Уменьшение капитала - всего:	3219	-	-	-	-	3 016	3 016
в том числе:							
3220 убыток	3220	x	x	x	x	(145 907)	(145 907)
3221 переоценка имущества	3221	x	x	-	-	-	-
3222 расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	-	-	-	-
3223 уменьшение номинальной стоимости акций	3223	-	-	-	x	(-)	(-)
3224 уменьшение количества акций	3224	-	-	-	x	(-)	(-)
3225 реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	x	(-)	(-)
3226 дивиденды	3226	-	-	-	x	(-)	(-)
3227 Изменение добавочного капитала	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
3230 Изменение резервного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
3240 Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	3240	x	x	x	-	-	x
3200	3200	45	-	170 678	2	(794 372)	(623 647)
За 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
3310 чистая прибыль	3310	-	-	102 198	-	70	102 268
3311 переоценка имущества	3311	x	x	x	x	-	-
3312 доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	x	x	-	-	-	-
3313 Дополнительный выпуск акций	3313	-	-	-	x	x	x
3314 увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	x	x	x
3315 реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	-	-	-
3316 прочие	3316	-	-	-	-	-	-
3319 Уменьшение капитала - всего:	3319	-	-	-	-	70	102 268
в том числе:							
3320 убыток	3320	x	x	x	x	(78 491)	(78 491)
3321 переоценка имущества	3321	x	x	-	-	-	-
3322 расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x	-	-	-	-
3323 уменьшение номинальной стоимости акций	3323	-	-	-	x	(-)	(-)
3324 уменьшение количества акций	3324	-	-	-	x	(-)	(-)
3325 реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	-	-	-
3326 дивиденды	3326	-	-	-	x	(-)	(-)
3327 Изменение добавочного капитала	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
3330 Изменение резервного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
3340 Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3340	x	x	x	-	-	x
3300	3300	45	(-)	272 876	2	(872 793)	(599 870)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменения капитала за 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(480 756)	(145 907)	3016	(623 647)
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3410 3420 3500	- - (480 756)	- - (145 907)	- - 3016	- - (623 647)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(651 481)	(145 907)	3016	(794 372)
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411 3421 3501	- - (651 481)	- - (145 907)	- - 3016	- - (794 372)
Добавочный капитал (по статьям)					
до корректировок	3402	170 678	-	-	170 678
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3412 3422 3502	- - 170 678	- - -	- - -	- - 170 678
Резервный капитал					
до корректировок	3401	2	-	-	2
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411 3421 3501	- - 2	- - -	- - -	- - 2
Уставный капитал					
до корректировок	3401	45	-	-	45
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411 3421 3501	- - 45	- - -	- - -	- - 45

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	(599 870)	(623 647)	(480 756)

Руководитель  (подпись)
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

01 марта 2022 г.

Главный
бухгалтер

 (подпись)
 Уметова Фатима
 Александровна
 (расшифровка подписи)



Примечания

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

**Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 21 г.**

Коды		
0710005		
31	12	2021
Форма по ОКУД		
0331987		
Дата (число, месяц, год)		
0711009650		
ИНН		
0331987		
ОКВЭД 2		
35.22		
ОКПО		
12267		
ИНН		
16		
ОКЕИ		
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 ОКПОФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2021 г.	За Январь-Декабрь 2020 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 409 078	1 213 638
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 215 050	1 096 850
	в том числе: от основных хозяйствующих субъектов	41111	1 020 367	893 607
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 988	3 276
	от перепродажи финансовых вложений	4112	-	-
	авансы полученные	4113	75 607	66 242
	НДС	4114	52 415	41 024
3.11 П2	прочие поступления в том числе :	4119	60 018	6 246
	проценты полученные	41191	2 977	3 790
	предоставленные займы	41192	56 892	-
	возмещение ущерба по решению суда	41193	149	195
	Платежи - всего	4120	(1 249 417)	(1 180 056)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(322 077)	(273 494)
	в том числе: основным хозяйствующим субъектам	41211	(98 824)	(65 536)
5.1 П1	авансы выданные	4122	(27 907)	(28 055)
	в связи с оплатой труда работников в том числе	4123	(737 147)	(767 674)
	НДФЛ	41231	(76 972)	(75 321)
	Страховые взносы	41232	(184 649)	(175 156)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
3.11 П2	прочие платежи, в том числе:	4129	(162 286)	(110 833)
	предоставленные займы	41291	(-)	(76 452)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	159 661	33 582

	Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 2021 г.	За Январь-Декабрь 2020 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	17
	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
	прочие поступления	4219	-	-
3.11 П2	Платежи - всего	4220	(152 677)	(32 528)
	в том числе:			
3.11 П2	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов,	4221	(152 677)	(32 528)
	<i>в том числе: основным хозяйствующим субъектам</i>	<i>4221.1</i>	<i>(4 934)</i>	<i>(4 934)</i>
	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	(152 677)	(32 511)
	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	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО "Газпром газораспределение Нальчик" (тыс.руб.)

за 2021 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная		
										часть стоимости	часть стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140 5150	за 2021 г. за 2020 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 не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	или НИОКР
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 2021 г. за 2020 г.	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 2021 г. за 2020 г.	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период		На начало года		поступило	выбыло		Изменения за период		на конец периода	
		персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	на начало года	на конец периода		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	769 444	(368 023)	154 120	(45 716)	28 635	(31 923)	*	*	877 848	(361 311)
в том числе:	5210	за 2020 г.	742 699	(316 325)	27 752	(1 007)	927	(42 625)	*	*	769 444	(358 023)
земельные участки	5201	за 2021 г.	12 657	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	12 657	(-)
здания	5202	за 2021 г.	39 635	(17 138)	-	(211)	208	(515)	-	-	39 424	(17 445)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 2021 г.	572 896	(249 798)	140 276	(37 195)	24 496	(18 667)	-	-	675 977	(243 969)
машины и оборудование	5204	за 2021 г.	39 243	(17 939)	2 764	(3 928)	3 535	(3 625)	-	-	38 079	(18 029)
транспортные средства	5205	за 2021 г.	95 508	(65 474)	11 008	(4 033)	47	(8 216)	-	-	102 483	(73 643)
прочие основные средства	5206	за 2021 г.	9 505	(7 674)	72	(349)	349	(900)	-	-	9 228	(8 225)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	(-)	15 073	(-)	-	(-)	-	-	15 073	(-)
транспортные средства	52201	за 2021 г.	-	(-)	3 986	(-)	-	(-)	-	-	3 986	(-)
машины, оборудование	52202	за 2021 г.	-	(-)	393	(-)	-	(-)	-	-	393	(-)
сооружения и передаточные устройства	52203	за 2021 г.	-	(-)	10 694	(-)	-	(-)	-	-	10 694	(-)
материалы для реконструкции	52303	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	142 124	180 108	(13 947)	(154 120)	154 165
в том числе:	5250	за 2020 г.	122 281	58 075	(10 480)	(27 752)	142 124
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 2021 г.	85 195	160 379	(13 947)	(140 353)	91 275
транспортные средства	5242	за 2021 г.	53 906	57 993	(146)	(26 457)	85 196
приобретение отдельных объектов прочих основных средств	5252	за 2020 г.	-	15 114	(-)	(11 008)	4 109
приобретение газопроводов	5244	за 2021 г.	-	-	(-)	(-)	-
приобретение земельных участков	5245	за 2021 г.	-	2 223	(-)	(2 759)	1 072
материалы для реконструкции	5246	за 2021 г.	55 320	2 392	(-)	(-)	57 712
	5256	за 2020 г.	65 654	-	(10 334)	(-)	55 320

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		3	4	3	4
1	2				
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 406			318
в том числе:					
увеличение стоимости здания	5261				
увеличение стоимости оборудования	5262	921			318
увеличение стоимости транспорта	5263	1 485			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				306

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		3	4	3	4
1	2				
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5280	15 073	3 548		3 548
машины и оборудование	52801	11 087			
транспортные средства	52802	3 986	3 548		3 548
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	5283	7 115 952	7 103 919		6 925 223
объекты газоснабжения	52831	1 481 604	1 477 157		1 325 567
по лицензии	52832				
земельные участки	52833	5 608 850	5 625 450		5 599 184
транспортные средства	52833	11 051	472		472
ККТ аппараты	52834	840	840		
здания	52835	13 607			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		5 192		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285				
Основные средства, переданные в залог	5286				

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и по	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка^{7}
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	4	-	-	(	-	-	-	4	-
		за 2020 г.	4	-	-	(	-	-	-	4	-
Ценные бумаги других организаций, в том числе	5302	за 2021 г.	4	-	-	(	-	-	-	4	-
		за 2020 г.	4	-	-	(	-	-	-	4	-
акции	53031	за 2021 г.	4	-	-	(	-	-	-	4	-
		за 2020 г.	4	-	-	(	-	-	-	4	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	145 630	-	1 105 901	(	1 162 793	-	-	88 738	-
		за 2020 г.	69 178	-	880 718	(	804 266	-	-	145 630	-
в том числе:предоставленные займы	53051	за 2021 г.	145 630	-	1 105 901	(	1 162 793	-	-	88 738	-
		за 2020 г.	69 178	-	880 718	(	804 266	-	-	145 630	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 2021 г.	145 634	-	1 105 901	(	1 162 793	-	-	88 742	-
		за 2020 г.	69 182	-	880 718	(	804 266	-	-	145 634	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - 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				убытков от снижения стоимости (выдаем)	оборот запасов между их группами (выдаем)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	130 147	(982)	209 273	(172 066)	982	(987)	x	167 354	(987)	
	5420	за 2020 г.	168 696	(803)	104 695	(143 244)	803	(982)	x	130 147	(982)	
	5401	за 2021 г.	130 147	(982)	209 273	(172 066)	982	(987)	x	167 354	(987)	
материалы	5421	за 2020 г.	168 696	(803)	104 695	(143 244)	803	(982)	x	130 147	(982)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		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	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			корректировка величин резерва (в т.ч. по созданию)	перевод из долго-величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
					результат в результате хозяйств	в причитающихся процентах, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва				
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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 2021 г.	429 480	203 481	1 775 075	-	(1 746 001)	(273)	24 473	2 707	(73 750)	-	458 281	(250 051)
Итого	5520	за 2021 г.	389 177	143 371	2 234 581	-	(2 193 570)	(708)	8 372	8 372	(68 482)	-	429 480	(203 481)
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 2021 г.	230 646	120 761	1 440 737	-	(1 334 423)	(273)	24 473	18 74	(73 750)	-	336 687	(168 164)
авансы выданные	5513	за 2021 г.	33 151	97 907	71 379	-	(128 319)	(207)	-	833	-	-	27 39	(120 761)
прочая - всего:	5518	за 2021 г.	155 683	81 687	236 431	-	(43 741)	(262 857)	-	-	(833)	-	118 855	(81 887)
в том числе: по налогам	55181	за 2021 г.	82 080	41 628	216 377	-	(262 857)	(180)	-	-	(40 259)	-	35 600	(81 887)
прочие дебиторы	55182	за 2021 г.	83 603	41 628	20 054	-	(20 402)	(80)	-	-	-	-	82 080	(81 887)
Итого	5520	за 2021 г.	429 480	203 481	1 775 075	-	(1 746 001)	(273)	24 473	2 707	(73 750)	-	458 281	(250 051)
в том числе: по условиям договора	55201	за 2021 г.	389 177	143 371	2 234 581	-	(2 193 570)	(708)	8 372	8 372	(68 482)	-	429 480	(203 481)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	458 281	208 230	429 480	225 999	389 177	245 806
в том числе: покупателей и заказчиков, всего	5541	336 687	168 523	230 646	109 885	179 766	78 023
в том числе: дочерних организаций	55411	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55412	57 911	57 911	8 969	5 254	5 765	2 765
прочая	55413	278 776	110 612	221 677	104 631	174 011	75 258
по авансам выданным, всего	5543	2 739	2 739	33 151	32 318	5 720	5 720
в том числе: дочерних организаций	55431	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55432	1	1	-	-	-	-
прочих организаций и лиц	55433	2 738	2 738	33 151	32 318	5 720	5 720
по прочей задолженности: всего:	5548	118 855	36 868	165 683	83 796	203 691	162 063
в том числе: дочерних организаций	55481	-	-	-	-	-	-
зависимых организаций	55482	424	424	82 164	277	82 126	40 498
прочих организаций и лиц	55483	118 431	36 544	83 519	83 519	121 565	121 565

Долгосрочная кредиторская 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) ⁹	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло		перевод из Долгосрочную задолженности
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5571	за 2020 г.	109 364	1	-	-	-	(6 935)	103 430
в том числе:									
займы	5572	за 2021 г.	4 500	-	-	-	-	(1 000)	3 500
	5572	за 2020 г.	5 500	-	-	-	-	(1 000)	4 500
поставщики и подрядчики	55012	за 2021 г.	98 930	-	-	-	-	(4 935)	93 995
	55212	за 2020 г.	103 864	1	-	-	-	(4 935)	98 930
Краткосрочные обязательства, в том числе	5580								
	5580								
Заемные средства	5561	за 2021 г.	1 000	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020 г.	1 000	-	-	-	-	1 000	1 000
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	5562	за 2021 г.	1 571 618	1 669 396	-	-	(3035)	4 935	1 687 052
	5582	за 2020 г.	1 340 561	1 819 469	-	-	(726)	4 935	1 571 618
поставщики и подрядчики	55621	за 2021 г.	1 279 534	119 330	-	-	(89 290)	(657)	1 313 862
	55821	за 2020 г.	1 151 336	376 057	-	-	(232 608)	(185)	1 279 534
задолженность страховых взносов	55622	за 2021 г.	16 541	186 747	-	-	(184 938)	-	16 350
	55822	за 2020 г.	11 022	286 540	-	-	(280 021)	-	16 541
задолженность по налогам и сборам	55623	за 2021 г.	54 763	502 991	-	-	(507 153)	-	50 601
	55823	за 2020 г.	39 688	421 143	-	-	(406 068)	-	54 763
задолженность перед персоналом	55624	за 2021 г.	22 347	623 138	-	-	(622 841)	-	22 644
	55824	за 2020 г.	24 000	604 323	-	-	(605 976)	-	22 347
прочая, в том числе:	55625	за 2021 г.	186 433	237 190	-	-	(151 640)	(2 378)	281 605
	55825	за 2020 г.	174 519	132 408	-	-	(47 947)	(541)	196 433
авансы	556251	за 2021 г.	190 652	221 319	-	-	(145 362)	(350)	266 239
	558251	за 2020 г.	110 235	61 713	-	-	(787)	(509)	190 652
Итого	5550	за 2021 г.	1 676 048	1 669 396	-	-	(3 035)	x	1 785 547
	5570	за 2020 г.	1 450 925	1 819 470	-	-	(1 593 621)	(726)	1 676 048

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2021	2020
1	2	3	4
Всего	5590	-	-
В том числе: покупателями и заказчиками	55901	-	-
			5
			220
			220

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
		3	4	3	4
1	2	3	4	3	4
Материальные затраты	5610	172 066	143 244		
Расходы на оплату труда	5620	597 952	542 113		
Отчисления на социальные нужды	5630	179 847	162 905		
Амортизация	5640	31 923	42 625		
Прочие затраты	5650	187 085	146 543		
<i>в т.ч. стоимость транспортировки газа</i>	5651	-	-		
Итого по элементам	5660	1 168 873	1 037 430		
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	1 168 873	1 037 430		

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
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	49 374	65 390	(63 030)	(2 729)	49 005
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	49 374	65 390	(63 030)	(2 729)	49 005

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-

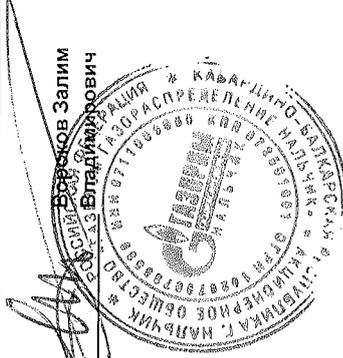
Руководитель

01 марта 2022 г.

Восков Залим
Владимирович

Главный
бухгалтер

Уметова Фатима
Александровна



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 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.....	14
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.....	18
2.17..... Признание расходов.....	18
2.18..... Изменения в учетной политике.....	18
3. Раскрытие существенных показателей.....	20
3.1. Информация по сегментам.....	20
3.1. Нематериальные активы.....	20
3.2. Результаты исследований и разработок.....	20
3.3. Основные средства.....	20
3.4. Незавершенные капитальные вложения.....	21
3.5. Доходные вложения в материальные ценности.....	21
3.6. Финансовые вложения.....	22
3.7. Прочие внеоборотные активы.....	22
3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	23
3.9. Запасы.....	23
3.10..... Дебиторская задолженность.....	23
3.11..... Денежные средства.....	25
3.12..... Прочие оборотные активы.....	26
3.13..... Капитал.....	26
3.14..... Кредиты и займы.....	27
3.15..... Кредиторская задолженность.....	29
3.16..... Прочие обязательства.....	30
3.17..... Доходы будущих периодов.....	30
3.18..... Оценочные обязательства.....	30
3.19..... Доходы от обычных видов деятельности.....	30
3.20..... Расходы по обычным видам деятельности.....	31
3.21..... Прочие доходы и расходы.....	32

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

3.22	Налогообложение	32
3.23	Совокупный финансовый результат периода	33
3.24	Чистая прибыль к распределению	34
3.25	Прибыль (убыток) на акцию	34
4.	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	35
5.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	35
5.1	Обеспечения обязательств	35
5.2	Информация об операциях со связанными сторонами	35
5.3	Вознаграждение основному управленческому персоналу	41
5.3	События после отчетной даты	41
5.4	Условные обязательства и условные активы	42
5.5	Информация по прекращаемой деятельности	42
5.6	Государственная помощь	42
5.7	Информация о рисках	42
	<i>Операционные риски</i>	42
	<i>Финансовые риски</i>	43
	<i>Рыночные риски</i>	43
	<i>Кредитные риски</i>	43
	<i>Риски ликвидности</i>	44
5.8	Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности	45
	<i>Количество заявленных Обществом и удовлетворенных контрагентами претензий:</i>	45
	<i>Количество поданных исковых заявлений Обществом:</i>	45
	<i>Исковые заявления, предъявленные к Обществу:</i>	45

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 лицах,

зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг по состоянию на 28.06.2021 г., выданного АО «СР-Драга».

Аудитор Общества:

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

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

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

Почтовый адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, а/я 48.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имело в своем составе 11 филиалов:

1. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в г. о. Нальчике, расположенный по адресу: г. Нальчик, ул. Газовая, 8.
2. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Чегемском районе, расположенный по адресу: г. Чегем, пер. Кировых, 8.
3. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Майском районе, расположенный по адресу: г. Майский, ул. 9 мая, 183.
4. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Эльбрусском районе, расположенный по адресу: г. Тырныауз, ул. Гызыева, 2.
5. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Терском районе, расположенный по адресу: г. Терек, ул. Бесланеева, 25.
6. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Зольском районе, расположенный по адресу: р.п. Залукокоаже, ул. Комсомольская, 56.
7. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Черекском районе, расположенный по адресу: пгт. Кашхатау, ул. Шогенцукова, 34.
8. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Прохладненском районе, расположенный по адресу: г. Прохладный, ул. Дальняя, 1/1.
9. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Урванском районе, расположенный по адресу: г. Нарткала, ул. Гурфова, 83.
10. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Баксанском районе, расположенный по адресу: г. Баксан, ул. Защитников, 191.
11. Филиал АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Лескенском районе, расположенный по адресу: с. Анзорей, ул. Хамгокова 32.

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 2021 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 31.12.2021 – 1 602 человека, на 31.12.2020 - 1 609 человек, 31.12.2019 - 1 602 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.	Демишев Олег Евгеньевич	Заместитель начальника управления газификации и инвестиции ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол №2 от 04.12.2019

Председатель Совета Директоров – Курышев Александр Владимирович

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Нальчик» (протокол №1 от 07.10.2020 г.) в состав Совета Директоров избраны:

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Клевцов Алексей Николаевич	Заместитель начальника отдела по работе в Северо-Кавказском федеральном округе ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 07.10.2020г
2.	Сидоров Игорь Андреевич	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 07.10.2020г
3.	Востриков Сергей Анатольевич	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 07.10.2020г
4.	Рогачев Александр Григорьевич	Главный инженер ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 07.10.2020г
5.	Филинов Алексей Викторович	начальник управления стандартизации и технического развития ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 07.10.2020г
6.	Радченко Антон Александрович	Начальник управления ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 07.10.2020г
7.	Друженков Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА № 1 от 07.10.2020г

Председатель Совета Директоров – Клевцов Алексей Николаевич.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Нальчик» (протокол ГОСА от 07.06.2021 г.) в состав Совета Директоров избраны:

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Клевцов Алексей Николаевич	Заместитель начальника отдела по работе в Северо-Кавказском федеральном округе ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА от 07.06.2021г
2.	Сидоров Игорь Андреевич	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА от 07.06.2021г
3.	Востриков Сергей Анатольевич	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА от 07.06.2021г.
4.	Денищиц Анатолий Иванович	ООО «Газпром межрегионгаз» Заместитель начальника Управления	Протокол ГОСА от 07.06.2021г
5.	Левицкий Владимир Федорович	Заместитель начальника управления ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА от 07.06.2021г.
6.	Колобов Дмитрий	ООО «Газпром межрегионгаз» Заместитель	Протокол ГОСА от

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

	Сергеевич	начальника Управления	07.06.2021г
7.	Друженьков Алексей Юрьевич	Заместитель начальника Юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз»	Протокол ГОСА от 07.06.2021г

Председатель Совета Директоров – Клевцов Алексей Николаевич.

В соответствии с решением общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Нальчик» (протокол №1 от 30.09.2020г.) в состав Ревизионной комиссии избраны:

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

В соответствии с решением общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Нальчик» (протокол ГОСА от 07.06.2021г.) в состав Ревизионной комиссии избраны:

Ревизионная комиссия Общества.

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз» Главный экономист отдела ценообразования управления бюджетирования и ценообразования	протокол ГОСА от 07.06.2021г
2.	Алиев Эльдар Арсенович	Главный бухгалтер ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	протокол ГОСА от 07.06.2021г
3.	Каликов Дмитрий Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз» Заместитель начальника отдела	протокол ГОСА от 07.06.2021г

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 2021 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 30.12.2020 г. № 323

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 - 8.3 (8.3.19.1264) 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 2021 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

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), Общество не применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов. К ним относятся:

- офисные товары и принадлежности,
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда,
- материалы для хозяйственных нужд, поддержания порядка.

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 разнице 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.

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2021 и отвечающих 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 не более 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

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.

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

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 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 12313 «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 определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации. 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

1. В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения.

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,

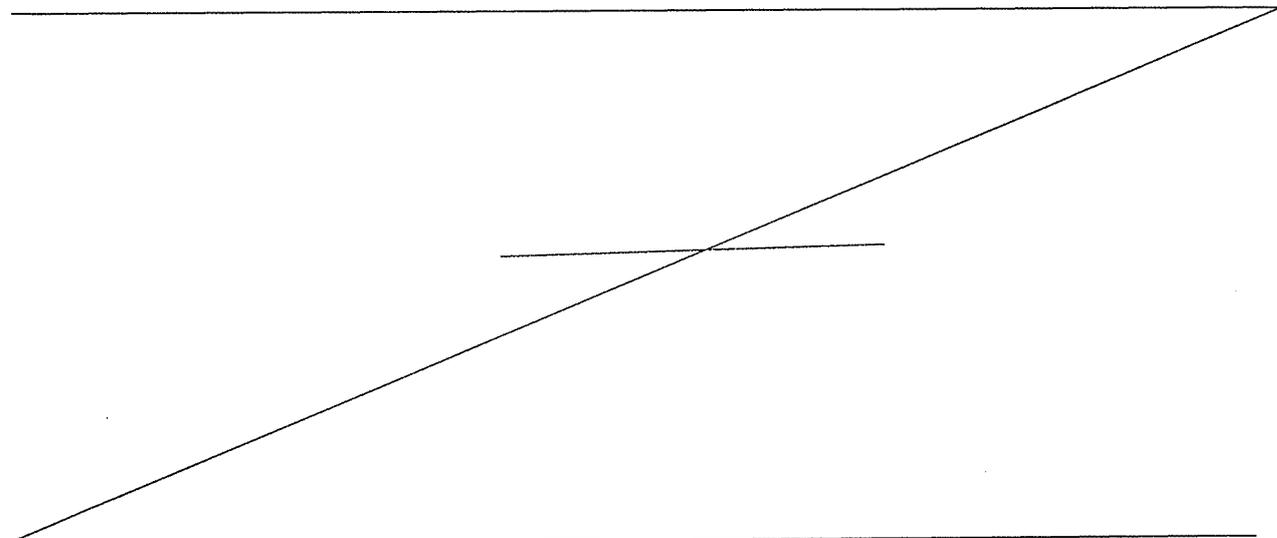
учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

2. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

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



3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому показатели по сегментам отдельно не формируются и не раскрываются.

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 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано по остаточной стоимости в сумме 236 473 тыс. рублей, 112 176 тыс.руб, 138 803 тыс. руб., соответственно.

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

на 31 декабря 2021 – 7 115 952 тыс. руб.,

на 31 декабря 2020 – 7 103 919 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 – 6 925 223 тыс. руб.,

В 2021 году поступило имущество по договору аренды помещения с кадастровой стоимостью 13 607 тыс. рублей, поступило имущество объектов газоснабжения по договору аренды с АО «Газпром газораспределение» стоимостью 4 447 тыс. рублей, также скорректирована кадастровая стоимость арендованных земельных участков в сторону уменьшения на сумму 16 600 тыс. рублей.

В 2021 году поступило имущество (транспортные средства) по договору аренды с ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» стоимостью 10 579 тыс. рублей.

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 2021 – 15 073 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 – 3 548 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 – 3 548 тыс. руб.

В 2021 году передано в аренду ООО «Газпром трансгаз Ставрополь» имущество - объекты газоснабжения (АГРС) - с первоначальной стоимостью 11 087 тыс. рублей

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: тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	91 275	85 196	53 806
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства (материалы)	57 712	55 320	65 654
Объекты, не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	2 821
Приобретение компонентов основных средств	5 178	1 608	-
Итого	154 165	142 124	122 281

3.5 Доходные вложения в материальные ценности

Информация по разделу «Доходные вложения в материальные ценности» дополнительно представлена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
------------	---------------	---------------	---------------

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ВСЕГО в т.ч.	15 073	-	-
<i>сооружения и передаточные устройства</i>	10 694	-	-
<i>машины, оборудование</i>	393	-	-
<i>транспортные средства</i>	3 986	-	-

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

Наименование	На 31.12. 2021 г.			На 31.12. 2020 г.			На 31.12.2019 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Прочие внеоборотные активы	8 839	57 975	1 965
Расходы будущих периодов, в том числе:			
<i>Затраты на приобретение</i>	1 085	1 781	1 965

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

<i>неисключительных прав на использование программного обеспечения</i>			
НДС для передачи инвестору	1 292	9 366	-
СМР для передачи инвестору	6 462	46 828	
Итого:	8 839	57 975	1 965

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 2021 года - 1 292 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. Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Стоимость выполненных строительно –монтажных работ в сумме 6 462 тыс. рублей отражена в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов по строке 11903 «СМР для передачи инвестору».

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	тыс. руб.					
	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	418 574	(250 051)	230 646	(120 761)	179 766	(101 743)
задолженность населения за ТО ВДГО	249 173	(151 633)	198 066	(108 289)	149 325	(91 872)
задолженность прочих потребителей по ТО ВДГО	22 759	(14 667)	1 100	-	779	-
Задолженность прочих покупателей	146 642	(83 751)	31 480	(12 472)	29 662	(9 871)
Авансы выданные всего, в т.ч.	2 739	-	33 151	(833)	5 720	-
поставщики товарно-материальных ценностей и услуг	2 739	-	33 151	(833)	5 720	-
Прочая всего, в т.ч.	36 968	-	165 683	(81 887)	203 691	(41 628)
Авансовые платежи по налогам и страховым взносам	35 600	-	82 080	-	117 425	-
Расчеты по агентским договорам	-	-	82 163	(81 887)	82 126	(41 628)
Прочие дебиторы	1 368	-	1 440	-	4 140	-
Итого	458 281	(205 051)	429 480	(203 481)	389 177	(143 371)

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

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 5). Критерием крупнейших дебиторов является задолженность 1 500 тыс.руб. и выше.

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

Наименование дебитора	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Задолженность населения за ТО ВДГО	249 173	(151 633)	198 899	(108 289)	149 325	(91 872)	Текущий
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	81 806	(81 806)	85 601	(85 601)	85 596	(44 618)	Текущий
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	60 950	-	6 681	-	2 285	-	Текущий
АО «Газпром газораспределение»	2 648	-	46 828	-	-	-	Текущий

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Итого	394 577	(233 439)	338 009	(193 890)	237 206	(136 490)	
-------	---------	------------	---------	-----------	---------	-----------	--

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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, в т.ч.	6 413	429	358
на расчетных счетах	6 240	240	162
касса	173	186	195
прочие	-	3	1
Итого денежные средства	6 413	429	358

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

	тыс. руб.	
Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	60 018	6 246
поступления по решению суда	-	172
Возмещение ущерба	149	195
Прочие поступления	-	618
Проценты к получению	2 977	3 790
Суммы до выяснения	-	1 471
Предоставленный займ ООО «Газпром межрегионгаз»	56 892	
Прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(162 286)	(110 833)
Предоставленный займ ООО «Газпром межрегионгаз»	-	(76 452)
Прочие налоги	(8 106)	(8 450)
Прочие выплаты всего- в том числе	(154 180)	(25 931)
Проф. взносы	(5 082)	(4 747)
Госпошлина, штрафы	(407)	(1 241)
Услуги банка	(201)	(187)
Расчеты с разными Дт и Кт	(107 783)	(5 128)
Выдано в подотчет	(35 997)	(5 596)
Исполнительные листы	(60)	(6 415)
Прочие	(4 650)	(2 617)
Денежные потоки от инвестиционных операций (строка 4200)	(152 677)	(32 511)
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (строка 4214)	-	17
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221)	(152 677)	(32 528)
Денежные потоки от финансовых операций (строка	(1 000)	(1 000)

4300)		
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (строка 4323)	(1 000)	(1 000)

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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
НДС с авансов полученных	44 352	31 706	18 237
Недостачи и потери	10 242	10 837	12 264
Расходы будущих периодов	705	16	390
Итого	55 299	42 559	30 891

3.13 Капитал

Величина уставного капитала составляет 45 тыс. руб., в 2021 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., и 31.12.2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Размер чистых активов Общества составляет отрицательную величину: по состоянию на 31.12.2021 г. - (599 870) тыс.руб., на 31.12.2020г. - (623 647) тыс. руб., на 31.12.2019г. - (480 756) тыс. руб. Отрицательная величина чистых активов имеет место в связи с убытками от финансово-хозяйственной деятельности Общества в течение длительного периода.

АО «Газпром газораспределение Нальчик» понесло убыток в течение 2021 года в сумме 78 491 тыс. руб., в течение 2020 года в сумме 145 907 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 1 212 010 тыс. руб.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов:

1. В соответствии с планом мероприятий по выведению на безубыточный уровень в ФАС РФ направлены и прошли процедуру утверждения материалы для пересмотра размера тарифов на услуги по транспортировке газа с ежегодным ростом тарифа. Согласно утвержденного приказа ФАС России № 1535/21 от 27.12.2021г. рост тарифа с 01.07.2022 г. на 8%, с 01.07.2023 г. на 8,5%, с 01.07.2024 г. – 9%.
2. Прирост выручки по прочим видам деятельности- издан Приказ об увеличении ежегодной стоимости услуг на ТО ВДГО (ВКГО) № 371 от 27.12.2021г. на 7,56 %, что позволит получить дополнительные доходы за оказанные услуги
3. Планируется поэтапное замещение вакантных единиц по службе ВДГО, что позволит увеличить количество обслуживаемых абонентов и количество газопотребляющего оборудования.
4. Планируется восстановление резерва по сомнительным долгам по населению (ТО ВДГО) в следствии проведения претензионно - исковой работы.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

5. Расширяется спектр работ и услуг в рамках прочей деятельности в целях увеличения прибыли.
6. В 2022-2023 гг. планируется строительство новых газопроводов с последующим принятием на баланс Общества в качестве объектов основных средств.
7. Утвержден план мероприятий, направленных на выведение финансово-хозяйственной деятельности Общества на безубыточный уровень в целом, а также по отдельным видам прочей деятельности. При плановом убытке в Бюджете доходов и расходов на 2021 год в сумме 190 млн.рублей, фактический убыток Общества составил 78,0 млн.рублей, что на 112,0 млн.рублей. меньше плановых цифр.

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 2021, 2020 и 2019 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 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., и 31.12.2019 г. переоценка внеоборотных активов составляет 59 063 тыс. руб., 59 133 тыс.руб., и 59 133 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020г., и 31.12.2019г. добавочный капитал (без переоценки) составляет 213 813 тыс. руб., 111 545 тыс. руб., и 111 545 тыс. рублей 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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-	-	-
Займы	2021 г.	4 500	-	-	-	(1000)	3 500
	2020 г.	5 500	-	-	-	(1000)	4 500
Итого долгосрочные заемные средства	2021 г.	4 500	-	-	-	(1000)	3 500
	2020 г.	5 500	-	-	-	(1000)	4 500

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	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-	-	-
Займы	2021 г.	1 000	-	1 000	-	1000	1 000
	2020 г.	1 000	-	1 000	-	1000	1 000
Итого заемные средства	2021 г.	1 000	-	1 000	-	1000	1 000
	2020 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.

Крупнейшие кредиторы Общества в составе кредиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 13). Критерием крупнейших дебиторов является задолженность 900 тыс.руб. и выше

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

Наименование кредитора	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	808 068	808 068	808 068	За поставленный газ
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	218 015	150 031	75 931	Транспортировка газа, изменение режимов газоснабжения
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	-	3 076	3 076	Услуги управляющей организации, тех потери газа,
АО «Газпром газораспределение»	592 665	493 231	307 887	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
АНТ-КОНСАЛТ ООО	1 056	-	-	Информационное

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

				обслуживание
СТРОЙСЕРВИС ДВ ООО	4 928	-	-	Строительство подрядные работы

3.16 Прочие обязательства

Прочие долгосрочные обязательства, отраженные по строке 1450 бухгалтерского баланса, составляют: на 31.12.2021 – 138 500 тыс. руб., в том числе долгосрочная кредиторская задолженность – 93 995 тыс. руб., на 31.12.2020 – 206 030 тыс. руб. в том числе долгосрочная кредиторская задолженность – 98 930 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 178 863 тыс. руб. в том числе долгосрочная кредиторская задолженность – 103 864 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 Упр3-065/18 от 31.12.2018 –
на 31.12.2021 – 93 995 тыс. руб.
на 31.12.2020 - 98 930 тыс. руб.,
на 31.12.2019 – 103 864 тыс. руб.,
- Величина признанной специальной надбавки в составе средств целевого финансирования -
на 31.12.2021 – 44 505 тыс. руб.,
на 31.12.2020 - 107 100 тыс. руб.,
на 31.12.2019 - 74 999 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 2021 г.	за 2020 г.
Выручка		
Транспортировка природного газа	911 286	828 406
<i>в том числе: специальная надбавка</i>	<i>47 609</i>	<i>42 141</i>
Услуги по технологическому присоединению	28 272	18 082

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Строительно-монтажные работы	36 334	30 915
Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	151 543	126 139
Прочие виды деятельности	65 002	21 982
Итого	1 192 437	1 025 524

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 14.1).

Таблица 14.1 Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2021 г.	за 2020 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	911 286	834 675
Техническое обслуживание ВДГО	151 543	126 139
Итого	1 062 829	960 814

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:

- 51 293 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 14 096 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

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость транспортировки газа	756 504	666 598
Услуги по технологическому присоединению	2 136	798
Строительно-монтажные работы	29 139	31 518
Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	130 651	126 576
Прочие виды деятельности	25 143	4 708
Итого	943 573	830 198

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

Таблица 16. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	20 231	24 687

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Расходы на оплату труда	137 880	125 336
Отчисления на социальные нужды	40 160	36 559
Амортизация	3 818	3 608
Прочие затраты	23 211	17 042
Итого	225 300	207 232

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 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 323	-	4 702	-
Восстановленные Резервы отпусков	2 729	-	33	-
Восстановленные прочие резервы	982	987	14 138	-
Прибыль/убыток прошлых лет	651	8 976	1 516	-
Доходы от выбытия основных средств	22	-	345	-
Доходы от продажи МПЗ	625	-	36	-
Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	3 035	-	726	-
Возмещение ущерба	237	-	-	-
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	24 473	73 750	8 372	68 482
Услуги кредитных организаций	-	3	-	304
Убытки прошлых лет	-	1 850	-	343
Списание дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	-	273	-	708
Расходы на выплаты соц. характера	-	18 249	-	69 158
Благотворительность и финансовая помощь	-	44	-	260
Госпошлина	-	155	-	741
Представительские расходы	-	457	-	91
Социально-культурные и оздоровительные мероприятия	-	111	-	1 886
Убытки от списания ТМЦ	-	1 850	-	306
Прочие	381	751	1 518	5 096
Итого	37 221	107 456	31 386	147 375

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).

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Таблица 18. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения всего	(43 538)	(123 908)
	В том числе: облагаемая по ставке 20%	(43 538)	(123 908)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(8 707)	(24 782)
	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	(8 707)	(24 782)
3	Постоянный налоговой расход(доход)	3 986	11 666
4	Расход(доход)по налогу на прибыль	4 721	13 118
5	Отложенный налог на прибыль	5 954	13 118
	В том числе обусловленный:		
5.1	Возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде)	5 954	13 118
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	(1233)	-

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

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	Корректировка	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(51 086)	180 604	(131 300)	44 620	(46 402)
Налог на прибыль	79 380	1233	-	(44 620)	32 527
Налог на имущество	(1 764)	8 035	(7 892)	-	(1 907)
НДФЛ	(1 611)	77 652	(76 971)	-	(2 291)
Земельный налог	607	566	(504)	-	545
Транспортный налог	434	226	(171)	-	379
Прочие	320		(5)	-	315

3.23 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) за 2021 год равен разнице строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)» (78 491) тыс.руб, строки 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)», строки 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) и составляет (78 421) 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

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г.	(794 372)
в т.ч. прибыль (убыток) 2020 г.	(145 907)
Направления использования прибыли в 2021 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.	(78 491)
Прочие	70
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	(872 793)

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 2021 г.	за 2020 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс.руб.	(78 491)	(145 907)
в т.ч., Прибыль от применения тарифа на технологическое подключение	21 781	14 403
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(100 272)	(160 310)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	45 030	45 030
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(2 226)	(3 560)
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

При формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество подготовило сравнительную информацию за 2020 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, скорректированы показатели «Основные средства», «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2020 (тыс. руб.)					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1150	Основные средства	600 373	1	(46 828)	553 545
1190	Прочие внеоборотные активы	11 147	1	46 828	57 975

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 31.12.2021 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.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

ООО «Газпром межрегионгаз»	Группа компаний «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Группа компаний «Газпром»
ООО «Газ Регион Лизинг»	Группа компаний «Газпром»

Ниже представлены операции со всеми связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами за 2021 г. приведены в таблице (см. **Таблица 23.**)

Таблица 23. Операции со связанными сторонами.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций в 2021 году	тыс.руб.		
			Не завершённые на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)	Объем операций в 2020 году	Не завершённые на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)
ООО «Газпром межрегионгаз»		1 165 926	(718 907)	808 236	(662 171)
Договор поставки газа	За поставленный газ	-	(808 069)	-	(808 069)
Договор № 6-1058/17 от 16.10.2017	Займы выданные	1 162 793	88 738	804 266	145 630
Договор № 6-1058/17 от 16.10.2017	Проценты полученные	3 133	424	3 970	268
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»		(714)	81 806	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	-	1089	-	-	(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	Собственные нужды ГРО	(217)	-	-	217

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование организации	Вид операций	Объем операций в 2021 году	тыс.руб.		
			Не завершённые на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)	Объем операций в 2020 году	Не завершённые на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)
потери					
Договор 80-8-0658/16 транспортировка газа пром-ть	Транспортировка газа юр. лица	(799)	-	-	799
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»		(142 614)	(594 517)	(35 217)	(451 903)
Договор №06/03-150 аренда г/проводов	Аренда газопроводов	1 092	(20 740)	-	(21 832)
Договор №12-1/01-059С субаренда г/проводов	субаренда газопроводов	1 958	(33 502)	(5 550)	(35 460)
Договор №12-1/01-065 аренда г/проводов	аренда газопроводов	(100 070)	(399 641)	(78 784)	(299 571)
Договор №12-1/01-115 аренда имущества	аренда газопроводов	(1 711)	(25 669)	(3 456)	(27 380)
договор займа № 7 от 17.07.2002	Предоставление займа	500	(1 700)	500	(2 200)
договор займа №9 от 20.08.2002	Предоставление займа	500	(2 800)	500	(3 300)
Э Упр2-0618/20 от 25.11.2020	Аренда газопроводов	189	-	(189)	(189)
Упр3-060/18 от 29.12.2018	Приобретение объектов газораспределительной системы	35	(1 405)	68	(1 440)
Упр3-065/18 от 31.12.2018	Приобретение объектов газораспределительной системы	2 434	(104 925)	4 866	(107 359)
договор №6-10-20 от 29.01.2020	Инвестиционный договор	(15 508)	889	16 397	16 397
договор №-6-08-20 от 29.01.2020	Инвестиционный договор	(15 318)	926	16 244	16 244
договор №6-09-20 от 29.01.2020	Инвестиционный договор	(20 970)	(6 783)	14 187	14 187

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование организации	Вид операций	Объем операций в 2021 году	тыс.руб.		
			Не завершённые на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)	Объем операций в 2020 году	Не завершённые на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)
Упр. 6-127/20 от 04.06.2020	Услуги заказчика	833	833	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»		(13 715)	(157 065)	1 237 743	(143 350)
Договор № 1-19/19 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	-	-	(21)	-
Договор № 1-15/21 Транспортировка газа-население	Транспортировка газа населению	(217 089)	(217 089)	-	-
Договор № 1/12-18 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	-	182	-	182
Договор № 1/18-19 транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению		-	73 193	-
Договор № 1/6-20 от 16.01.2020 ТМЦ	Поставка ТМЦ	-	(29)	(29)	(29)
Договор №15-8-0018/16 доверительное управление	Доверительное управление	85	-	(85)	(85)
Договор № 1/19-20 Тех. потери, тех. нужды	Тех. потери, тех. нужды	-	1 696	(75 485)	1 696
Договор № 15-8-0160/16 Аренда нежилых помещений	Аренда нежилых помещений	(819)	1 638	1 911	2 457
Договор № 1/24-21 Тех. потери, тех. нужды	Тех. потери, тех. нужды	(824)	(824)	-	-
Договор № 1/20-20 Собственные нужды	Собственные нужды	154	-	(154)	(154)
Договор № 1/17-19 Собственные нужды	Собственные нужды	-	-	(160)	-
Договор № 1/25-21 Собственные нужды	Собственные нужды	(3)	(3)	-	-
Договор № 15-8-0127/19 Аренда автотранспорта без экипажа	Аренда автотранспорта без экипажа	293	272	122	(21)
Договор № 1-15/21 Транспортировка газа-промышленность	Транспортировка газа-промышленность	14 522	14 522	-	-
Договор №15-8-0141/19 поступление	материалы	-	(70)	-	(70)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

тыс.руб.					
Наименование организации	Вид операций	Объем операций в 2021 году	Не завершённые на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)	Объем операций в 2020 году	Не завершённые на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)
материалов					
Договор № 15-8-0188/19 Аренда автотранспорта без экипажа	Аренда автотранспорта без экипажа	700	686	51	(14)
Договор № 15-8-0411/18 Аренда автотранспорта без экипажа	Аренда автотранспорта без экипажа	-	-	138	-
Договор № 15-8-0336/2021 Аренда автотранспорта без экипажа	Аренда автотранспорта без экипажа	385	385	-	-
Договор № 1/31-17 Аренда автотранспорта без экипажа	Аренда автотранспорта без экипажа	(383)	308	546	691
Договор № 1/30-17 Аренда автотранспорта с экипажем	Аренда автотранспорта с экипажем	(362)	711	823	1073
Договор № 15-8-0223/17 Изменение режимов (Юридические лица)	Изменение режимов (Юридические лица)	152	619	68	467
Договор № 15-8-0223/17 Изменение режимов (Физические лица)	Изменение режимов (Физические лица)	6 758	5 548	1 112	(1 210)
Договор № 1/21-20 от 31.01.2020 транспортировка газа населению	Транспортировка газа населению	148 448	-	1 236 180	(148 448)
Договор № 15-8-0226/2021 Узлы учета МРГ	Установка узлов учета	34 220	34 220	-	-
Договор № АП745(№1/16-19) Тех. потери, тех. нужды	Тех. потери, тех. нужды	-	-	(582)	-
Договор № 15-8-0349-1/18 от 06.08.2018 г услуги по хранению	Услуги по хранению	48	163	115	115
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»		12	(93)	(64)	(105)
№1/23-20 (99-9-0001/20) Курская	Транспортировка газа	2	-	(2)	(2)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование организации	Вид операций	Объем операций в 2021 году	тыс.руб.		
			Не завершенные на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)	Объем операций в 2020 году	Не завершенные на конец отчетного периода операции (дебиторская задолженность +, кредиторская задолженность-)
№1/23-20 (99-9-0001/20) Новопавловск	Транспортировка газа	30	-	(30)	(30)
№1/23-20 (99-9-0001/20) Предгорный	Транспортировка газа	73	-	(73)	(73)
№ 99-9-0001/21	Транспортировка газа	(93)	(93)	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»		(21)	(120)	(99)	(99)
2/107-20 от 10.07.2020	Оказание услуг	-	(99)	(99)	(99)
комплексный договор № 261021-6 от 26.10.2021	Оказание услуг	(21)	(21)	-	-
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь»		(368)	(740)	(372)	(372)
1/25-20 договор обслуживания АГРС	Обслуживание АГРС	372	-	(372)	(372)
№3/282-21 т/о АГРС	Обслуживание АГРС	(809)	(809)	-	-
№Д062109019 договор обслуживания АГРС	Обслуживание АГРС	(45)	(45)	-	-
Договор аренды АГРС Чегем -2 №3/300-21 от 30.09.2021	Аренда имущества	114	114	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»		20	-	(20)	(20)
№4/398-19 от 19.12.2019	Поставка ГСМ	20	-	(20)	(20)
Итого		(157 400)	(1 389 636)	772 464	(1 175 000)

В 2021 году списана дебиторская задолженность по операциям с контрагентом ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск» с истекшим сроком исковой давности на сумму 2 690 тыс. рублей.

Обществом создан Резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность, приведенную в таблице, в сумме 81 806 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года по контрагенту ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».

5.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

Таблица 24. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	14 749	14 822
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	9 744 619 3 568 803 15	8 679 1 072 3 698 789 584
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	4 997	3 355

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020 г. и 2021 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 2021 и 2020 гг. не производилась.

Выплаты по договорам ДМС в пользу основного управленческого персонала не производятся.

5.3 События после отчетной даты

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

Введенные в 2022 г. в отношении Российской Федерации международные санкции, на деятельность Общества в настоящее время не влияют.

Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках на финансовое положение и результаты деятельности Общества не влияет.

На систему внутреннего контроля Общества, на процесс подготовки бухгалтерской отчетности за 2021 год введенные санкции никак не влияют.

Санкции на оценку рисков искажения бухгалтерской отчетности не повлияли.

Событий или условий, связанных с санкциями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность нет.

Санкции на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты санкции не могут повлиять.

Планы руководства относительно будущих действий в связи с оценкой способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность от действия третьих лиц не зависят.

На финансовые результаты и финансовое положение Общества санкции в будущем могут повлиять.

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

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 2021 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 несущественно.

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 несущественно.

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 956 претензий в отношении юридических лиц и индивидуальных предпринимателей на сумму 25 661,2 руб., из которых удовлетворено всего на сумму 23 353,2 тыс. руб.,

Количество поданных исковых заявлений Обществом:

Подано 20 296 исковых заявлений на общую сумму 90 131,09 тыс. руб. из них:

- 19 545 исковых заявлений на взыскание задолженности за оказание услуг по техническому обслуживанию газового оборудования в отношении физических лиц, на сумму 65 451,58 тыс. руб.

Подано 751 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 24 679,51 тыс. руб.

Исковые заявления, предъявленные к Обществу:

ФЛ Батырова Зоя Мухаридовна 30 июня 2021г. подала исковое заявление о возмещении причиненного ущерба взрывом газа на сумму 1 519 тыс.руб.

В результате взрыва бытового газа, имевшем место 02.12.2019г. по адресу: КБР г. Чегем, ул. Ленина, дом 293, полностью разрушен принадлежавший Батыровой З.М. жилой дом, в соответствии с заключением эксперта №11/2020 от 08.07.2020г. стоимость утерянного имущества составляет 1 519 000 (один миллион пятьсот девятнадцать) тысяч рублей.

Приговором Чегемского районного суда КБР от 30.04.2021 г. работник филиала АО «Газпром газораспределение Нальчик» в Чегемском районе Кишев Б.Ч. осужден по п. «в» ч.2 ст. 238 УК РФ.

Решением Нальчикского городского суда от 21.10.2021г. по делу №2- 4850/21 исковые требования к АО «Газпром газораспределение Нальчик» о взыскании с АО «Газпром газораспределение Нальчик» в пользу Батыровой Зои Мухаридовны о возмещении причиненного ущерба в сумме 1 519 000 рублей удовлетворены в полном объеме.

Руководитель

З.В. Вороков

Главный бухгалтер

Ф.А.Уметова

01 марта 2022 г.

