

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Октябрьгаз»

ОТКАЗ ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы были привлечены для проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Октябрьгаз» (далее - АО «Октябрьгаз») (ОГРН 1021500976991), состоящей из:

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

Мы не выражаем мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьгаз». Вследствие значимости обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения аудитора о данной годовой бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ОТКАЗА ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

1. По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2022 года в составе кредиторской задолженности отражена кредиторская задолженность в сумме 17 199 тыс. руб. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении указанной кредиторской задолженности, так как нам не были представлены оригиналы документов, подтверждающих ее возникновение.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2021 года и на 31 декабря 2022 года, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьгаз».

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2021 год и за 2020 год было модифицировано соответствующим образом.

2. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины доходов будущих периодов, отраженных по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года в сумме 12 853 тыс. руб., 13 575 тыс. руб. и 14 297 тыс. руб. соответственно, так как нам не был представлен необходимый объем документов, подтверждающих безвозмездное получение имущества, а также не были представлены регистры аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства» и 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз».

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2021 год и за 2020 год было модифицировано соответствующим образом.

3. АО «Октябрьрайгаз» при переходе на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, не были пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств, в том числе по объектам основных средств с нулевой балансовой стоимостью.

Количественная оценка влияния указанного обстоятельства на показатели строк 1150 «Основные средства», 1180 «Отложенные налоговые активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года бухгалтерского баланса и иные связанные с ними показатели годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2022 год, не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

4. По состоянию на 31 декабря 2022 года имеются признаки того, что возмещаемая стоимость основных средств может быть ниже их балансовой стоимости, отраженной по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса в сумме 15 658 тыс. руб. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении отсутствия необходимости изменения балансовой стоимости данных объектов на указанную дату вследствие обесценения, так как нам не были представлены результаты проверки основных средств на обесценение.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1150 «Основные средства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2022 года бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2022 год.

5. АО «Октябрьрайгаз» не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в связи с чем в годовой

бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» отсутствует информация о показателях, связанных с расчетом налога на прибыль, предусмотренных данным Положением.

Количественная оценка влияния указанного обстоятельства на показатели строк 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, показатели строк 2410 «Налог на прибыль» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах и иные связанные с ними показатели годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2022 год не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2021 год и за 2020 год было модифицировано соответствующим образом.

6. Чистые активы АО «Октябрьрайгаз» по окончании трех последних завершаемых лет имеют отрицательное значение и по состоянию на 31 декабря 2022 года составляют (45 524) тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2021 года составляют (45 632) тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2020 года составляют (45 838) тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочные обязательства АО «Октябрьрайгаз» превысили оборотные активы на 39 491 тыс. руб.

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая обуславливает значительные сомнения относительно способности АО «Октябрьрайгаз» продолжать свою деятельность непрерывно. Указанная информация, а также информация о планах руководства, направленных на улучшение финансового состояния и увеличение чистых активов АО «Октябрьрайгаз», не раскрыта в годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2022 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2021 год и за 2020 год было модифицировано соответствующим образом.

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

Руководство АО «Октябрьрайгаз» 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 «Октябрьрайгаз» 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 «Октябрьрайгаз», 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 «Октябрьрайгаз».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша ответственность заключается в проведении аудита годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз», в соответствии с Международными стандартами аудита и предоставлении аудиторского заключения. Однако вследствие значимости обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для отказа от выражения мнения» нашего заключения, мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства для обоснования мнения аудитора о данной годовой бухгалтерской отчетности.

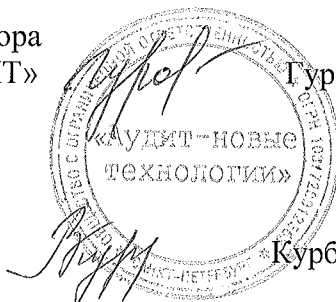
Мы являемся независимыми по отношению к АО «Октябрьрайгаз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Гурова Мария Михайловна
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Курбатова Вера Николаевна
ОРНЗ 21206024122



«19» апреля 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация АО "Октябрьрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности НепубличноеАкционерное об

Совместная муниципальная и иностранная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) РФ. РСО-Алания с. Октябрьское, ул. Маяковского 26

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
05091556		
1512006631		
35.22		
12267	33	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудит -НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7728284872
1037728012563

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 22 г. ³	20 21 г. ⁴	2020
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 2.2	Основные средства	1150	15658	16587	17516
	в т. ч. Объекты основных средств	11501	-	-	-
П-1 2.2	здания	115012	-	11	22
П-1 2.2	сооружения и газопроводы	115013	15658	16576	17494
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1352	1352	1352
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17010	17939	18868
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	6	51	8
П-1 5.1	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12302	6	51	8
П-1 5.1	покупатели и заказчики	123021	-	-	-
П-1 5.1	прочая	123028	6	51	8
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	1	44
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	6	52	52
	БАЛАНС	1600	17016	17991	18920

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 2020
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1	1	1
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	14860
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(58378)	(59208)	(74996)
	в т. ч. прошлых лет	13701	(59208)	(60135)	(75812)
	отчетного периода	13702	830	928	816
	Итого по разделу III	1300	(58377)	(59207)	(60135)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-1 5.3	Заемные средства	1410	6200	6200	6200
	Отложенные налоговые обязательства	1420	246	246	246
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-1 5.3	Прочие обязательства	1450	29450	30950	32450
	в том числе;		-	-	-
П-1 5.3	векселя к уплате	14502	-	-	-
П-1 5.3	расчеты с поставщиками и подрядчиками	14505	29450	30950	32450
	Итого по разделу IV	1400	35896	37396	38896
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1 5.3	Кредиторская задолженность	1520	26644	26227	25862
	в том числе;				
П-1 5.3	поставщики и подрядчики	15201	3900	3636	3034
П-1 5.3	задолженность по налогам и сборам	15205	414	590	922
	социальное страхование и обязательства	15206	-	-	3
	задолженность перед персоналом	15207	-	-	9
	задолженность по дивидендам	15208	61	61	61
	авансы полученные	15209	5070	4741	4634
	Векселя к уплате	15210	17199	17199	17199
	Доходы будущих периодов	1530	12853	13575	14297
	в том числе;				
	ОС переданных безвозмездно	15303	12853	13575	14297
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	39497	39802	40159
	БАЛАНС	1700	17016	17991	18920



(подпись)

20 23 г.

Кодзаев А.Х.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Агнаева Н.Ц.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 22 г.

Организация АО "Октябрьгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество /совместная муниципальная и иностранная собственность
по ОКПО/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____
по ОКЕИ _____

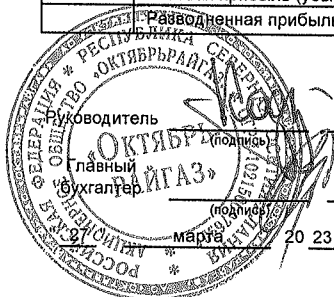
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____

Коды		
0710002		
31	12	2022
05091556		
1512006631		
35.22		
12267	33	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 22 г. ³	20 21 г. ⁴
П-2р3.2.1.	Выручка ⁵	2110	2834	2834
	в том числе:			
	выручка от сдачи в аренду ОС	21101	2834	2834
П-2р3.2.1	Себестоимость продаж	2120	(2092)	(2188)
	в том числе:			
	расходы от сдачи в аренду ОС	21201	(2092)	(2188)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	742	646
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	742	646
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2р3.2.2	Прочие доходы	2340	722	722
	в том числе:			
	амортизация безвозмездно принятых ОС	23401	722	722
	прочие	23402	-	-
П-2р3.2.3.	Прочие расходы	2350	(196)	(170)
	в том числе:			
	Налоги	23501	(-)	(6)
	Услуги банка	23502	(-)	(4)
	прочие	23503	(196)	(160)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1268	1198
П-2р3.2.5	Налог на прибыль ⁷	2410	(261)	(247)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	24101	(261)	(247)
	отложенный налог на прибыль	24102	-	-
	Прочее (штрафы, пени)	2460	(177)	(23)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	830	928

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 22 г. ³	20 21 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	830	928
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель _____ А.Х.Кодзаев
(расшифровка подписи)
главный бухгалтер _____ Н.Ц.Агнаева
(расшифровка подписи)

марта 20 23 г.

Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Коды	
	0710004
31	12 2022
05091556	
1512006631	
35.22	
12267	33
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Организация АО "Октябрьрайгаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество
 Совместная муниципальная и иностранная 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 20 г. ¹	3100	1	(-)	14860		(74996)	(60135)
За 20 21 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	15788	15788
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	928	928
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	14860	14860
							14860

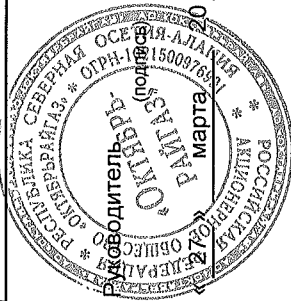
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	(-)	-	(14860)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	0	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3228	x	x	(14860)	x	(-)	(14860)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	3200	1	-	-	-	(59208)	(59207)
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	830	830
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	830	830
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ³	3300	1	(-)	-	-	(58378)	(58377)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
		На 31 декабря 20 20 г. ¹	за счет чистой прибыли (убытка)		за счет иных факторов
Капитал — всего				
до корректировок	3400	(60135)	928	(59207)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(60135)	928	(59207)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(74996)	928	(74068)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(74996)	928	(59208)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
Добавочный капитал				
до корректировок	3402	14860	-	14860
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	(14860)	(14860)
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	14860	(14860)	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:				
Уставный капитал				
до корректировок	3402	1	-	1
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	1

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	(45524)	(45632)	(45838)



(Handwritten signature)
 (расшифровка подписи)

Кодзаев А.Х.

Главный бухгалтер

Агнаева Н.Ц.

(Handwritten signature)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 22 г.

Организация АО "Октябрьгаз" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное общество
Совместная муниципальная и иностранная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
05091556		
1512006631		
35.22		
12267	33	
384		

Наименование показателя		Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 21 г. ²
Пояснения	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	-	-
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(1)	(43)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(-)	(-)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
	прочие платежи	4129	(1)	(43)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1)	(43)	

Наименование показателя		Код	За <u> </u> год 20 <u>22</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>21</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
	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	-	-
Денежные потоки от финансовых операций				
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
3.1.5	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>22</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>21</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1)	(43)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	44
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	1
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Кодзаев А.Х.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Агнаева Н.Ц.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс.руб.)

2022

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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	пересеченная первоначальная стоимость	пересеченная накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы -	5100	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Всего	5110	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 22 г.	20 21 г.
1	2	3	4
Всего	5120	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 22 г. ⁴	20 21 г. ⁵
1	2	3	4
Всего	5130	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть списанной стоимости на расходы	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	часть списанной стоимости на расходы	первоначальная стоимость	часть списанной стоимости на расходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
1	2	3	4	5	6	7

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Корректировка в связи с изменением		На начало года с учетом корректировки		Изменения за период				На конец периода			
			Первоначальная стоимость	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
								Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Убыток от обесценения	Убыток от обесценения			Убыток от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2022 г.	-	-	52 944	(36 357)	-	-	(929)	-	-	-	52 944	(37 286)
	5210	За 2021 г.	-	-	52 944	(36 428)	-	-	(929)	-	-	-	52 944	(36 357)
Здания	5201	За 2022 г.	-	-	1 166	(1 155)	-	-	(11)	-	-	-	1 166	(1 166)
	5211	За 2021 г.	-	-	1 166	(1 144)	-	-	(11)	-	-	-	1 166	(1 155)
Газопроводы и передаточные устройства	5202	За 2022 г.	-	-	50 857	(34 281)	-	-	(918)	-	-	-	50 857	(35 199)
	5212	За 2021 г.	-	-	50 857	(33 363)	-	-	(918)	-	-	-	50 857	(34 281)
Транспортные средства	5203	За 2022 г.	-	-	717	(717)	-	-	-	-	-	-	717	(717)
	5213	За 2021 г.	-	-	717	(717)	-	-	-	-	-	-	717	(717)
Другие виды основных средств	5204	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5205	За 2022 г.	-	-	204	(204)	-	-	-	-	-	-	204	(204)
	5215	За 2021 г.	-	-	204	(204)	-	-	-	-	-	-	204	(204)
Активы в форме прав пользования	5206	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за	Списано/Перем	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2022 г.	-	-	-	-
	5250	За 2021 г.	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за	Списано/Перем	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	За 2022 г.	-	-	-	-
	5270	За 2021 г.	-	-	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за	Списано/Перем	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	За 2022 г.	52944	-	-	52944
	5281	За 2021 г.	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	выбыло (погашено)	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	перевод из долго- в краткосрочные вложения	накопленная корректировка ⁷	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
1	2	3	4	5	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г. ⁴	20 21 г. ²	20 21 г. ²	20 20 г. ⁵
1	2	3	4	5	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	(-)	(-)	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	Выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)
	5420	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
1	2	3	4	5

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				Выбыло				корректировка а величины резерва (в т.ч. создание)	перевод на долго- срочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва	использо- вание резерва	в краткосрочную задолженность по условиям договора	учтенная резерва по сомни- тельным долгам					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13		
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 22	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	5521	за 20 21	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 22	51	(-)	-	-	(45)	(-)	-	-	-	-	-	6	(-)		
	5530	за 20 21	8	(-)	51	-	(8)	(-)	-	-	-	-	-	51	(-)		
ВСЕГО в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 22	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	5531	за 20 21	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)		
	5518	за 20 22	51	(-)	-	-	(45)	(-)	-	-	-	-	-	6	(-)		
прочая	5538	за 20 21	8	(-)	51	-	(8)	(-)	-	-	-	-	-	51	(-)		
	5500	за 20 22	51	(-)	-	-	(45)	(-)	-	-	-	X	X	6	(-)		
Итого	5520	за 20 21	8	(-)	51	-	(8)	(-)	-	-	-	X	X	51	(-)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ⁴		На 31 декабря 2021 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	-	-	-	-	-	-
	5541	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупателей и заказчиков							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Корректировка в связи с изменением учетной политики	Остаток на начало года с учетом корректировки	Изменения за период				Остаток на конец периода		
					поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
1	2	3	4а	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 22 г. ¹	-	37 150	-	-	(	-	(	1 500	10
	5571	за 20 21 г. ¹	-	38 650	-	-	(	-	(	1 500	35 650
в том числе: поставщики и подрядчики:	55601	за 20 22 г. ¹	-	30 950	-	-	(	-	(	1 500	29 450
	55801	за 20 21 г. ¹	-	32 450	-	-	(	-	(	1 500	30 950
прочая задолженность	55602	за 20 22 г. ¹	-	6 200	-	-	(	-	(	-	6 200
	55802	за 20 21 г. ¹	-	6 200	-	-	(	-	(	-	6 200
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	-	26 227	2 772	-	(	3 855	(	1 500	26 644
	5580	за 20 21 г. ¹	-	25 862	2 781	-	(	3 916	(	1 500	26 227
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	55601	за 20 22 г. ¹	-	3 636	822	-	(	2 058	(	1 500	3 900
	55801	за 20 21 г. ¹	-	3 034	903	-	(	1 801	(	1 500	3 636
расчеты с персоналом по оплате труда	55602	за 20 22 г. ¹	-	9	143	-	(	143	(-	-
	55802	за 20 21 г. ¹	-	9	208	-	(	217	(-	-
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	55603	за 20 22 г. ¹	-	-	32	-	(	32	(-	-
	55803	за 20 21 г. ¹	-	3	38	-	(	41	(-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	55604	за 20 22 г. ¹	-	-	-	-	(-	(-	-
	55804	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	(-	(-	-
расчеты по налогам и сборам	55605	за 20 22 г. ¹	-	590	1 446	-	(	1 622	(	-	414
	55805	за 20 21 г. ¹	-	922	1 525	-	(	1 857	(	-	590
прочая задолженность	55606	за 21 22 г. ³	-	4 802	329	-	(	-	(	-	5 131
	55806	за 21 21 г. ³	-	4 695	107	-	(	-	(	-	4 802
векселя к уплате	55607	за 21 22 г. ³	-	17 199	-	-	(	-	(	-	17 199
	55807	за 21 21 г. ³	-	17 199	-	-	(	-	(	-	17 199
Краткосрочные обязательства по аренде	5552	за 21 22 г. ³	-	-	-	-	(-	(-	-
	5572	за 21 21 г. ³	-	-	-	-	(-	(-	-
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	-	63 377	2 772	-	(	3 855	(	-	62 294
	5570	за 20 21 г. ¹	-	64 512	2 781	-	(	3 916	(	-	63 377

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ²	На 31 декабря 2020 г. ⁵
1	2	3	4	5
Всего	5590	18 671	18 671	18 671
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	1 411	1 411	1 411
прочая задолженность	55902	61	61	61
задолженность по вексялям	55903	17 199	17 199	17 199

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
1	2	3	3
Материальные затраты	5610	-	-
в т.ч. стоимость газа	5611	-	-
Расходы на оплату труда	5620	108	173
Отчисления на социальные нужды	5630	33	49
Амортизация	5640	929	929
Прочие затраты	5650	1022	1037
Итого по элементам	5660	2092	2188
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	2092	2188

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	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	(-)	(-)	-

8.1 Обеспечения обязательств

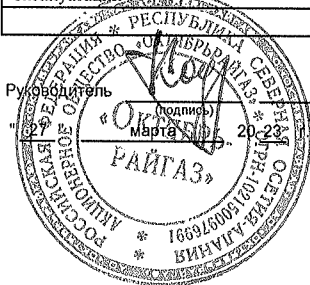
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-

9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности Инварные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58007	-	-	-
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	-	-	-
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-
		-	-	-



Руководитель

Кодзаев А.Х.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Агнаева Н.Ц.
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год
АО «Октябрьрайгаз»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Октябрьгаз».

Сокращенное наименование: АО «Октябрьгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Постановлением администрации местного самоуправления Пригородного района «30» мая 1994 г. за № 133.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Пригородному району Республики Северная Осетия -Алания 1 августа 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1021500976991.

Место нахождения Общества в соответствии с Уставом Общества: 362131. РСО-Алания Пригородный р-он с. Октябрьское, ул. Маяковского, д.26

Юридический адрес: 363131. РСО-Алания Пригородный р-он с. Октябрьское, ул. Маяковского, д.26

Почтовый адрес: 363131. РСО-Алания Пригородный р-н,с. Октябрьское, ул. Маяковского, д.26

В 2020 году были внесены изменения в Устав Общества 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) внесены изменения в 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 1021500976991 представлен при внесении в ЕГРЮЛ записи от 19.11.2020. за ГРН 2201500089767

Уставный капитал Общества составляет 758 руб. и разделен на 758 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	АМС Пригородного р-на	34,96%	265
2	АО «Газпром газораспределение»	24,3%	184
3	Физические лица	1,18%	9
4	АО Инвестиционная группа «Менеджмент инвестиции развитие»	14,1%	107
5	ООО «Форпост»	11,6%	88
6	ЗАО «Сититрейд»	13,8%	105

Данная информация подтверждается Держателем реестра акционеров газовой промышленности АО «ДРАГА» по состоянию на 31.08.2022 года.

Физические лица (бенефициарные владельцы), имеющие более 25% акций отсутствуют.

Полное наименование и адрес реестродержателя: Акционерное Общество «Специализированный регистратор - Держатель реестров акционеров газовой промышленности», ИНН 77040119644, КПП 7727010011, Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, дом 71/32

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, г. Москва, а/я 48. Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: аренда

Сдача в аренду имущества находящегося в собственности .

Общество лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ не имеет

Членство в саморегулируемых организациях нет.

Среднегодовая численность работающих ;

- на 31.12.2020г. – 1 человек;

- на 31.12.2021г. – 1 человек;

- на 31.12.2022г. – 1 человек;

Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

На основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа 39-8-0093/17 от 27.09.2016 года (протокол ОСА № 2 от 26.09.2016г.) полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ».

Решением единственного участника управляющей компании Общества с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Владикавказ», ООО «Газпром инвест РГК» принято решение от 04.03.2019г. №03/19:

Генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» избрать Кодзаева Алана Хаджимуратовича на срок с 05.03.2022 по 04.03.2025 и заключить с ним трудовой договор.

Трудовой договор с генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» Кодзаевым А.Х. заключен на срок до 04.03.2025г.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, (протокол от 01.07.2021 № 1), в Совет директоров Общества избраны:

Таблица 2 Состав Совета Директоров

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Краткие биографические данные	Доля участия в уставном капитале общества (%)	Сделки с акциями общества в течение отчетного года
Председатель Совета директоров Коновалов Сергей Николаевич	30.06.2021 по 29.06.2022	Заместитель директора по корпоративной защите ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»	0	Сделок не заключал
Востриков Сергей Анатольевич	30.06.2021 по 29.06.2022	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ, Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Ивановский Артем Владимирович	30.06.2021 по 29.06.2022	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Денищиц Анатолий Иванович	30.06.2021 по 29.06.2022	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Дудкин Алексей Александрович	30.06.2021 по 29.06.2022	Заместитель начальника управления-начальник отдела ЮУ Корпоративно-правовой отдел ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Липатов Роман Александрович	30.06.2021 по 29.06.2022	Заместитель начальника управления реконструкции и технологического присоединения ООО «Газпром межрегионгаз» (в настоящее время не занимает данную должность)	0	Сделок не заключал
Колобов Дмитрий Сергеевич	30.06.2021 по 29.06.2022	Заместитель начальника управления инновационной деятельности и стандартизации ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, (протокол от 04.07.2022 № 1), в Совет директоров Общества избраны:

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Краткие биографические данные	Доля участия в уставном капитале общества (%)	Сделки с акциями общества в течение отчетного года
Председатель Совета директоров Великоцкий Михаил Алексеевич	30.06.2022 до 31.10.2022г.	Заместитель директора по корпоративной защите ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» (в настоящее время не занимает данную должность)	0	Сделок не заключал
Председатель Совета директоров Ивановский Артем Владимирович	с 31.10.2022г	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Востриков Сергей Анатольевич	30.06.2022	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ, Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Денищиц Анатолий Иванович	30.06.2022	Начальник управления эксплуатации газораспределительных систем ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Колобов Дмитрий Сергеевич	30.06.2022	Заместитель начальника управления инновационной деятельности и стандартизации ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал

Ревизионная комиссия Общества, избранная в 2021г. (протокол от 01.07.2021 № 1):

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества **Таблица Ревизионная комиссия Общества 2021г**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист
Аккалаева Айна Казбековна	ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	Ведущий бухгалтер
Томаев Мурат Майранович	ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	Экономист I категории

Председатель Ревизионной комиссии Коротков Илья Владимирович -

Ревизионная комиссия Общества, избранная в 2022г. (протокол от 04.07.2022 № 1):

Состав Ревизионной комиссии Общества на 2022 год приведен в таблице.

Таблица Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист
Зейналова Гурия Вагифовна	ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	Ведущий бухгалтер

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Хачирова Светлана Мусаевна	ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	Экономист 1 категории

Председатель Ревизионной комиссии Коротков Илья Владимирович.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской(финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. № 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 2022год, утвержденное приказом № 4 от 29.12.2021 г, 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 июля 1998г. № 34н и других нормативных правовых актов.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на бумажных носителях , частично с применение Программы 1С 7 версия 7.7.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

2.3.Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация в Обществе проводится:

- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Основные средства

Классификация осуществляется по кодам Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) утвержденным Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, веломобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств, и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним,

подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю. Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи к первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов для продажи, проданных за три последних года, включая год пересмотра ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за три последних года,- на основании расчетов, представленных независимым оценщиком

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице :

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
6	Транспортные средства от 10 до 15 лет вкл.	121
7	Машины и оборудования от 15 до 20 лет вкл.	240
10	Здания и сооружения Более 30 лет	480-999

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Основные средства, сданные и полученные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

2.5. 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, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. 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», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.6. Материально-производственные запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», включая запасы, предназначенные для управленческих нужд.

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

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше 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.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество денежных эквивалентов не имеет.

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

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

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

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:

- Материальные расходы
- Расходы на оплату труда
- Социальные льготы и выплаты работникам (за исключением единовременного пособия при выходе на пенсию)
- Единовременное пособие при выходе на пенсию
- Социальные льготы и выплаты пенсионерам
- Взносы в государственные внебюджетные фонды
- Услуги по внедрению и сопровождению программного обеспечения
- Расходы по выбытию основных средств, нематериальных активов, незавершенного строительства
- списание стоимости реализованных материально-производственных запасов (в т.ч. расходы, связанные с их реализацией)
- Расходы на создание резервов, оценочных обязательств
- Выплаты коллегиальному органу управления и ревизионной комиссии
- Подписка на периодические издания и приобретение литературы
- Нотариальные и юридические услуги
- Услуги банков (за исключением услуг по сбору денежных средств с населения)
- Прочие услуги сторонних организаций
- Иные расходы

2.9. Дебиторская задолженность

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

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:

расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования Общества и относятся на финансовые результаты.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной. Общество может создавать резервы предстоящих расходов и иные резервы в том случае,

если возможность (необходимость) создания таких резервов прямо предусмотрена в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету.

Порядок формирования и учета таких резервов регламентируется отдельными Приложениями к настоящему Положению.

2.10. Капитал

В составе собственного капитала отражаются;

- ▪ уставный капитал (акции)
- ▪ добавочный капитал;
- ▪ резервный капитал;
- ▪ нераспределенная прибыль;

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решением общего собрания акционеров.

Использование прибыли осуществляется на;

- ▪ образование резервного капитала;
- ▪ выплату дивидендов акционерам по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности;
- ▪ покрытие убытков.

2.11. Учет кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 107н.

Включение заемщиком дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, проводится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.12. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

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

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.13. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

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.

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

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

2.14. Изменение учетной политики

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются альтернативно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- В связи применением ФСБУ 6/2020

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1 150	16 587	-	16 587
Отложенные налоговые активы	1 180	1 352	-	1 352
ИТОГО по разделу I	1 100	17 939	-	17 939
Дебиторская задолженность	1 230	51	-	51
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	-	1
ИТОГО по разделу II	1 200	52	-	52
БАЛАНС	1 600	17991	-	17991
Уставный капитал	1 310	1	-	1
Переоценка внеоборотных активов	1 340	14 860	(14 860)	-

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректи-ровки	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	(74 068)	14 860	(59 208)
ИТОГО по разделу III	1300	(59207)	-	(59207)
Отложенные налоговые обязательства	1420	246	-	246
ИТОГО по разделу IV	1400	37396	-	37396
ИТОГО по разделу V	1500	39802	-	39802
БАЛАНС	1700	17 991	-	17 991

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3217 и 3228 «корректировка в связи с изменением учетной политики».

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	1	-	14 860	-	(74 996)	(60 135)
корректировка				(14 860)	-	14 860	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	1	-	-	-	(59208)	(59207)

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за проведенные в 2021 году.

Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректи-ровки	Корректи-ровка	Сумма после коррек-тировки
Чистые активы	3 600	(45 632)	-	(45 632)

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде нет исправлений существенных ошибок.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. 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 П-1 (далее Пояснения П-1).

В состав активов, отраженных в составе основных средств, предоставлена информация об активах Общества приведенных в таблице (см Таблица 4).

Таблица 4. Основные средства
тыс.руб.

№ п/п	Наименования показателя	Код	На31 декабря 2022г.	На31 декабря 2021г.	На31 декабря 2020г.
1	Основные средства в т.ч.:	1150	15 658	16 587	17 516
1.1	Здания	115012	-	11	22
1.2	Сооружения и газопроводы	115013	15 658	16 576	17 494

Иное использование (передача в аренду) раскрыто в таблице 2.4. Пояснений П-1.

Стоимость основных средств числящихся на балансе и переданных в аренду приведена в таблице 2.4. Пояснений П-1 по первоначальной стоимости .

Основные средства АО «Октябрьгаз» переданы в аренду (краткосрочную).

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2020г. на 31.12.2021г. ,и на 31.12.2022г. переданных в аренду, составила 17 516 тыс. руб., 16 587 и 15 658 т. руб. соответственно.

3.1.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1 Пояснений П-1. По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность , представленная в таблице (см Таблица 5)

Таблица 5 Дебиторская задолженность
Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.	
	сумма	резерв	сумма	резерв	сумма	резерв
Прочая всего .	6	-	51	-	8	-
итого	6	-	51	-	8	-

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	123028	6	51	8
1.1	В т. ч. авансы по налогам и страховым взносам		6	51	2

3.1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12505 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.
1	на расчетных счетах	12501	-	1	44
	Итого:		-	1	44

3.1.4. Капитал

Величина уставного капитала составляет 1 тыс. руб. в 2021 году не изменилась. По состоянию на 31.12.2020г, 31.12.2021г. и 31.12.2022г. уставной капитал общества полностью оплачен.

Обществом за 2022 год дополнительных акций не выпускалось.

В соответствии с переходом организации на Федеральный стандарт бухгалтерского учета 6/2020 (Основные средства), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020г. № 204н учитываемые на счете 83 «Добавочный капитал»

а) накопленная дооценка по объектам основных средств в размере 14 860 тыс. руб.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

3.1.5 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Остаток на 31.12.2021	Изменения за период			Остаток на 31.12.2022
			поступило	выбыло		
				погашение	списание на финансовые результаты	
Займы	2022г.	6 200	-	-	-	6 200
	2021 г.	6 200	-	-	-	6 200
ИТОГО	2022г.	6 200	-	-	-	6 200
	2021 г.	62 00	-	-	-	6 200

Общество заключило договор беспроцентного займа № ГГС-18-63-2819/19 от 30 октября 2019г. с Акционерным обществом «Газпром газораспределение Север» на сумму 6 200 000 рублей сроком погашения до 30.10.2024г. для уплаты налога на прибыль.

3.1.6 Кредиторская задолженность.

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации) (См. Таблица 9).

Таблица 9. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
1	Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	1450	29 450	30 950	32 450
	в т.ч.				
1.1	Перевод долга ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»	14505	29 450	30 950	32 450

Решением Арбитражного суда РСО - Алания Дело № А61-1367/10 от 31.03.11г. ОАО «Севосгаз» признано несостоятельным (банкротом). Согласно выписке из ЕГРЮЛ от 01.08 2013 года ОАО «Севосгаз» ликвидировано.

Согласно договора №15-1/13-03 от 02 декабря 2011 года об уступке права требования исполнения обязательства АО «Газпром газораспределение» уступает ООО «Газпром газораспределение Владикавказ» право требования исполнения обязательств по оплате задолженности Общества за потребленный сетевой газ до 2000 года.

Расчеты переводятся путем перечисления денежных средств в сумме указанной в п 2. Настоящего договора и в сроки предусмотренные в графике платежей. График платежей данной задолженности до 2035 года.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

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

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
1	АО «Владикавказгоргаз»	1 411	1 411
2	ООО «Газпром Межрегионгаз Владикавказ»	278	278
3	ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	2 192	1 937
4	ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»	5 070	4 741
5	Вексель ОАО «Севосгаз»	17 199	17 199
	Итого:	26 150	25 566

Векселя по ОАО «Севосгаз» за №201, 202, 203 на сумму 11 447 482,11 руб., 5 285 028,15 руб. и 466 444,38 рублей выданы 06.12.2006 года со сроком погашения не ранее 01.01.2020 года.

Решением Арбитражного суда РСО - Алания Дело № А61-1367/10 от 31.03.11г. ОАО «Севосгаз» признано несостоятельным (банкротом). Согласно выписке из ЕГРЮЛ от 01.08 2013 года ОАО «Севосгаз» ликвидировано.

24.03.2023 Обществу предъявлена претензия Индивидуальным предпринимателем Халлаевым Тамерланом Руслановичем по погашению вексельного обязательства в размере 466 444,38 руб. (вексель №203 от 06.12.2006 г.).

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.22 по кредиту счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» отражена просроченная кредиторская задолженность в сумме 18610 тыс. руб., в том числе (см. Таблица 11):

Таблица11 Просроченная кредиторская задолженность. тыс.руб.

№ пп	Контрагент	Сумма	Период возникновения
1	АО «Владикавказгоргаз»	1 411	Более 5 лет
2	Векселя выданные	17199	Более 3 лет
	Итого	18610	-

3.1.8. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см2)

Таблица 12)

Таблица 12. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
1	Безвозмездно полученные ОС	1530	12 853	13 575	14 297
	Итого:		12 853	13 575	14 297

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы и расходы

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

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности Таблица 14. В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе прочих доходов.

Таблица 13. Выручка от продаж.
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022 г.	За 2021 г.
1	Выручка от аренды ОС	2 834	2 834
	Итого по строке 2110	2 834	2 834

Таблица 14. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности.
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
1	Вид деятельности	-	-
1.1	Аренда ОС, в том числе:	-	-
1.1.1	Амортизация ОС	929	929
1.1.2	Услуги управляющей организации	511	511
1.1.3	Зарплата + налоги	125	222
1.1.4	Налог на имущество	360	375
1.1.5	Услуги	167	151
	Итого по строке 2120	2 092	2 188

3.2.2. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
1	Амортизация безвозмездно принятых ОС	722	722
	Итого по строке 2340	722	722

3.2.3. Прочие расходы

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

Таблица 16. Прочие расходы
тыс.руб.

Наименование	за 2022 г.	за 2021г.
Налоги	-	6
Юридические услуги и прочее	161	125
Вознаграждение ревизионной комиссии	35	35
Банковское обслуживание	-	4
Итого по строке 2350	196	170

3.2.4. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода». «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода»

3.2.5. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Распределение прибыли 2021г.
тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2020	816
2.	Направления использования прибыли в 2020 году: всего:	-
2.2	Расходы из прибыли, всего: В т.ч. на погашение убытков	816
3.	Чистая прибыль 2021 года	928

тыс. руб.		
№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
4.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2021 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	928

Годовым собрание акционеров от 28.06.2022 (Протокол №1) принято решение :
В 2021 году выплаты, вознаграждений Совета директоров не производить.
Выплатить вознаграждение членам рев. Комиссии и секретарю общества в связи с исполнением своих обязанностей;
Председателю ревизионной комиссии - 15тыс. руб.
-членам ревизионной комиссии - 20 тыс. руб.

Таблица 18. Распределение прибыли 2022г.

тыс. руб.		
№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2021	928
2.	Направления использования прибыли в 2021году: всего:	-
2.2	Расходы из прибыли, всего: в т.ч.на погашение убытков	928
3.	Чистая прибыль 2022 года	830
4.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2022 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	830

Годовым собрание акционеров от 04.07.2022 (Протокол №1) принято решение :
В 2022 году выплаты, вознаграждений Совета директоров не производить.
Выплатить вознаграждение членам рев. комиссии в связи с исполнением своих обязанностей в сумме 35 тыс.руб.
Стоимость чистых активов АО «Октябрьрайгаз» по окончанию трех последних лет меньше его уставного капитала и имеет отрицательное значение ;
- по состоянию на 31 декабря 2020 года (45 838)ты сруб.
-по состоянию на 31 декабря 2021 года (45 632)ты сруб.
-по состоянию на 31 декабря 2022 года (45 524)ты сруб.
Обществом планируется улучшение финансового состояния путем увеличения арендной платы по сдаче в аренду имущества и снижения затрат.

3.2.6. 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 19).

Таблица 19. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	За 2022г	за 2021г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	830 148	928 266
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода руб.	830 148	928 266
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	758	758
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 095,18	1 224,74
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.		-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022г.	за 2021г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат зарплата	88	77
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	27	23

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в;
2021г. Главный бухгалтер
2022 г. Главный бухгалтер

В отчетные периоды 2021 и 2022г. в Обществе отсутствует Исполнительный директор.

Выплаты Совету Директоров в 2021-2022г. не производились

Выплаты по договорам ДМС в пользу основного управленческого персонала не

Производятся

4.Налоги и социальное страхование и обеспечение

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2022год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Налоги и социальное страхование и обеспечение
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-437	759	918	-278
Налог на имущество	-75	355	364	-66
НДФЛ	-	19	20	1
Прочие налоги	48	47	-	1
Транспортный налог	-5	5	5	-5
Налог на прибыль	-72	261	266	-67
Итого	-541	1 446	1 574	-414
Внебюджетные фонды	-	32	34	4
Итого	-541	1 478	1 607	-412

5.2. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.2.1. Информация об операциях со связанными сторонами

АО «Октябрьгаз» входит в группу компаний ПАО «Газпром» и контролируется ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ». Общество не имеет дочерние, зависимые организации.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев. Установлено что, бенефициарный владелец имеющий более 25 процентов не установлен.

Акционеры Общества отражены в таблице 1 данных пояснений.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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

Общество контролируется ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа 39-8-0093/17 от 27.09.2016г.

Связанными сторонами общества также являются генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» и Члены Совета Директоров (Информация изложена в п. 1.3 настоящих пояснений настоящих пояснений).

Операции со связанными сторонами в проверяемом периоде проводились с

1. ООО «Газпром газораспределение Владикавказ» в части сдачи в аренду основных средств по договорам

№ 4-ГЗ от 29.12.2007г. газопроводов и сооружений на них

№ 4-НП-8 от 29.12.2007г. нежилых помещений

№ 4-ТС-8 от 29.12.2007г. автотранспорта

Доходы составили:

-в 2021 году – 3 401 тыс. руб.

-в 2022 году – 3 401 тыс. руб.

По расчетам со связанными сторонами Резерв по сомнительным долгам не создавался. Списание дебиторской задолженности по связанным сторонам не производилось.

Операции со связанными сторонами в 2021 году проводилась :

1. ООО «Газпром газораспределение Владикавказ» в части сдачи в аренду основных средств по договорам на общую сумму 3 401 тыс. руб.

Задолженность за аренду на 31.12.2021г составила 5 605 тыс. руб. в пользу ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»

2. ООО «Газпром газораспределение Владикавказ» в части договора Цессии по уступке права требования погашена задолженность в сумме 1 500 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2021 г составила 30 950 тыс.руб.

3. ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» по договору единоличного доверительного управления №39-8-0093/17 от 26.09.2016г. на сумму 613 тыс. руб. Задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» на 31.12.2021г составила 1 937 тыс руб в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»

4. АО «Газпром газораспределение Север» по договору №ГТС-18-63-2819/19 от 30.10.2019г. предоставил беспроцентный займ со сроком погашения 5 лет на сумму 6 200 тыс.руб. Погашения в 2021 году не осуществлялось.

5. АО «Владикавказгоргаз» на 31.12.2021 сумма задолженности 1411 тыс.руб.

Операции со связанными сторонами в 2022 году проводилась :

1. ООО «Газпром газораспределение Владикавказ» в части сдачи в аренду основных средств по договорам на общую сумму 3 401 тыс. руб.

Задолженность за аренду на 31.12.2022г составила 5 924 тыс. руб. в пользу ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»

2. ООО «Газпром газораспределение Владикавказ» в части договора Цессии по уступке права требования погашена задолженность в сумме 1 500 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 г составила 24 450 тыс.руб.

3. ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» по договору единоличного доверительного управления №39-8-0093/17 от 26.09.2016г. на сумму 613 тыс. руб. Задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» на 31.12.2022г составила 2 192 тыс руб.

4. АО «Газпром газораспределение Север» по договору №ГГС-18-63-2819/19 от 30.10.2019г. предоставил беспроцентный займ со сроком погашения 5 лет на сумму 6 200 тыс.руб. погашения в 2022 году не осуществлялось.

5. АО «Владикавказгоргаз» на 31.12.2022 сумма задолженности 1411 тыс.руб.

5.2.2 Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к увеличению и уменьшению (соответствию) экономических выгод Общества, по состоянию на 31.12.2022 года не имеют места.

5.2.3 Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

Региональные риски.

АО «Октябрьрайгаз» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность на всей территории (области, края, города), поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в России, а равно в отдельных регионах.

Финансовые риски.

Финансовые риски опосредованно влияют на деятельность Общества через потребителей услуг. Неплатежеспособность потребителя по оплате полученных услуг может отразиться на результате финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Влияние инфляции:

- при росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов в основном за счет изменения существующих договорных отношений с контрагентами с целью сокращения дебиторской задолженности. В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов компании.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства – уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности – сокращение.

Правовые риски.

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков связанных с:

- изменением налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей.

К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности компании, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли компании. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Общество оценивает как средние. Общество постоянно реагирует на изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски хозяйственной деятельности.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

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.

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.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Правовые риски.

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков связанных с:

- изменением налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей.

К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности компании, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли компании. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Общество оценивает как средние. Общество постоянно реагирует на изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

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.

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

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Распространение вируса COVID-19 не оказали значительного влияния, финансовое состояние Общества оставалось стабильным.

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.

5.2.3. Информация по прекращаемой деятельности

АО «Октябрьгаз» намеренно продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объемов деятельности.

Руководитель
Главный бухгалтер



А.Х. Кодзаев

Н.Ц.Агнаева

27 марта 2023г.