

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Октябрьрайгаз»

ОТКАЗ ОТ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

Мы не выражаем мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз». 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 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 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 1450 «Прочие обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2021 года, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2021 год.

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

2. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении:

- величины добавочного капитала, отраженной по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, в сумме 14 860 тыс. руб.;

- величины доходов будущих периодов, отраженных по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года в сумме 13 575 тыс. руб., 14 297 тыс. руб. и 15 019 тыс. руб., соответственно;

так как нам не был представлен необходимый объем документов, подтверждающих обоснованность отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности результатов ранее проведенной переоценки объектов основных средств и доходов будущих периодов, связанных с безвозмездным получением 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», 1340 «Переоценка внеоборотных активов», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1530 «Доходы будущих периодов» на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2021 год.

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

3. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины отложенных налоговых активов, отраженных по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года в сумме 1 352 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств, отраженных по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года в сумме 246 тыс. руб., так как нам не были представлены соответствующие документы и регистры аналитического учета по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки строк 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года бухгалтерского баланса, показателей строки 2410 «Налог на прибыль» и строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2021 год.

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

4. 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 2021 год не может быть нами произведена с достаточной надежностью.

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

5. АО «Октябрьрайгаз» в 2021 году и в 2020 году уплачен налог на землю в сумме 97 тыс. руб. и 78 тыс. руб., соответственно, в отношении земельных участков, которые не отражены в составе объектов основных средств АО «Октябрьрайгаз». Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении указанных объектов, так как нам не были представлены правоустанавливающие документы.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателя строки 1150 «Основные средства» на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года бухгалтерского баланса, а также иных связанных с ним показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2021 год.

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2020 год было модифицировано соответствующим образом.

6. Чистые активы АО «Октябрьрайгаз» по окончании трех последних завершенных лет имеют отрицательное значение:

- по состоянию на 31 декабря 2021 года - (45 632) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2020 года - (45 838) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2019 года - (45 932) тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства АО «Октябрьрайгаз» превысили оборотные активы на 39 750 тыс. руб.

Данные обстоятельства свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая обуславливает значительные сомнения относительно способности АО «Октябрьрайгаз» продолжать свою деятельность непрерывно. Информация по этому вопросу, раскрытая в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, не является адекватной.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности АО «Октябрьрайгаз» за 2020 год и за 2019 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 директора филиала
по аудиту ООО «Аудит-НТ»
в г. Ставрополь «Ставрополь Аудит-НТ»
(Доверенность № 4 от 10.01.2022)



Мусаелян Каринэ Хачиковна
ОРНЗ 21606091615

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Курбатова Вера Николаевна
ОРНЗ 21206024122

«05» апреля 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

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

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 21** г.

Организация АО "Октябрьгаз" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
деятельности распределение газообразного топлива по газораспределительным ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности НепубличноеАкционерное об
Совместная муниципальная и иностранная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) РФ. РСО-Алания с. Октябрьское, ул. Маяковского 26

Коды		
0710001		
31	12	2021
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 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 2019
	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	16587	17516	18445
	в т. ч. Объекты основных средств	11501	-	-	-
П-1 2.2	здания	115012	11	22	33
П-1 2.2	сооружения и газопроводы	115013	16576	17494	18412
	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	17939	18868	19797
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	51	8	90
П-1 5.1	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	12302	51	8	90
П-1 5.1	покупатели и заказчики	123021	-	-	-
П-1 5.1	прочая	123028	51	8	90
	эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	44	21
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	6
	Итого по разделу II	1200	52	52	111
	БАЛАНС	1600	17991	18920	19908

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 2019
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1	1	1
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	14860	14860	14860
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(74068)	(74996)	(75812)
	в т. ч. прошлых лет	13701	(74996)	(75812)	(101973)
	отчетного периода	13702	928	816	25705
	Итого по разделу III	1300	(59207)	(60135)	(60951)
	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	30950	32450	51649
	в том числе;		-	-	-
П-1 5.3	векселя к уплате	14502	-	-	17199
П-1 5.3	расчеты с поставщиками и подрядчиками	14505	30950	32450	34450
	Итого по разделу IV	1400	37396	38896	58095
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1 5.3	Кредиторская задолженность	1520	26227	25862	7745
	в том числе;				
П-1 5.3	поставщики и подрядчики	15201	3636	3034	2555
П-1 5.3	задолженность по налогам и сборам	15205	590	922	560
	социальное страхование и обязательства	15206	-	3	-
	задолженность перед персоналом	15207	-	9	25
	задолженность по дивидендам	15208	61	61	61
	авансы полученные	15209	4741	4634	4544
	Векселя к уплате	15210	17199	17199	-
	Доходы будущих периодов	1530	13575	14297	15019
	в том числе;				
	ОС переданных безвозмездно	15303	13575	14297	15019
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	39802	40159	22764
	БАЛАНС	1700	17991	18920	19908

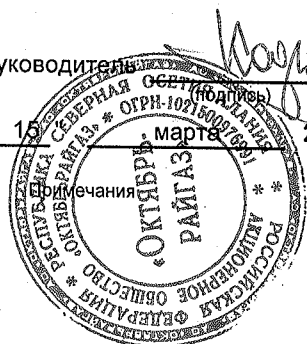
Руководитель

Кодзаев А.Х.

Главный бухгалтер

Агнаева Н.Ц.

" 15 марта 20 22 г.



(в ред. Приказов Минфина России от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 21 г.

Организация АО "Октябрьрайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество /совместная муниципальная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
05091556		
1512006631		
35.22		
12267	33	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 21 г. ³	За _____ год 20 20 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	(2188)	(2116)
	в том числе:			
	расходы от сдачи в аренду ОС	21201	(2188)	(2116)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	646	718
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	646	718
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2р3.2.3	Прочие доходы	2340	722	745
	в том числе:			
	амортизация безвозмездно принятых ОС	23401	722	722
	прочие	23402	-	23
П-2р3.2.3.	Прочие расходы	2350	(170)	(332)
	в том числе:			
	Налоги	23501	(6)	(83)
	Услуги банка	23502	(4)	(4)
	прочие	23503	(160)	(245)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1198	1131
П-2р3.2.5	Налог на прибыль ⁷	2410	(247)	(236)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	24101	(247)	(236)
	отложенный налог на прибыль	24102	-	-
	Прочее (штрафы, пени)	2460	(23)	(79)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	928	816

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год	
			20 21 г. ³	20 20 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	(247)	(236)
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	928	816
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(Handwritten signature)
(подпись)

А.Х.Кодзаев
(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)
(подпись)

Н.Ц.Агнаева
(расшифровка подписи)

марта 20 22 г.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 21 г.

Организация АО "Октябрьгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива по газораспределительности форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное Акционерное Общество
Совместная муниципальная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710004	
31	12 2021
5091556	
1512006631	
35.22	
12267	33
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	1	(- -)	14860	-	(75812)	(60951)
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	816	816
в том числе:							
чистая прибыль	3211	-	-	-	-	816	816
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	3200	1	(-)	14860	(-)	(74996)	(60135)
За 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	928	928
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	928	928
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	(-)	(-)	(-)	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	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	1	(-)	14860	(-)	(74068)	(59207)

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
		На 31 декабря 20 19 г. ¹	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	(60951)	816	(60135)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	(60951)	816	(60135)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(75812)	816	(74996)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(75812)	816	(74996)
Уставный капитал				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3402	1	-	1
исправлением ошибок	3412	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-
	3502	1	-	1
Добавочный капитал				
до корректировок				
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3403	14860	-	14860
исправлением ошибок	3413	-	-	-
после корректировок	3423	-	-	-
	3503	14860	-	14860

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 21 г.

Организация АО "Октябрьгаз" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ 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 о
 Совместная муниципальная и иностранная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

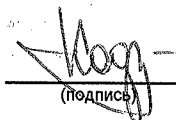
Коды		
0710005		
31	12	2021
05091556		
1512006631		
35.22		
12267	33	
384		

Наименование показателя		Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
Пояснения	Поступления - всего	4110	-	27
	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	-	27
	Платежи - всего	4120	(43)	(4)
	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	(43)	(4)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(43)	23

Наименование показателя		Код	За <u> </u> год 20 <u>21</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>20</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:			
	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>год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>20</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	(43)	23
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	44	21
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	44
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

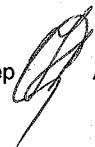
Руководитель


(подпись)

Кодзаев А.Х.

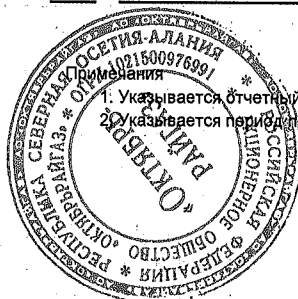
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Агнаева Н.Ц.

" 15 " марта 20 22 г.



1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

2021

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступило		Выбыло		наконтинуальная стоимость ³		наконтинуальная стоимость ³		первоначальная стоимость ³		на конец периода
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	наконтинуальная стоимость ³	выбыло	наконтинуальная стоимость ³	наконтинуальная стоимость ³	наконтинуальная стоимость ³	наконтинуальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	наконтинуальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	наконтинуальная стоимость ³
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Нематериальные активы -	5100	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Всего	5110	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года	Поступило	Выбыло	наконтинуальная стоимость	первоначальная стоимость	наконтинуальная стоимость	первоначальная стоимость	
			первоначальная стоимость	наконтинуальная стоимость	первоначальная стоимость	наконтинуальная стоимость	первоначальная стоимость	наконтинуальная стоимость		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода				
			На начало года	закрыты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	на конец периода			
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8			

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			пероценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	выбыло объектов	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -												
в том числе:												
5201		за 20 21 г. ¹	52944	(35428)	-	-	-	(929)	-	-	52944	(36357)
5202		за 21 20 г. ²	53068	(34623)	-	(124)	124	(929)	-	-	52944	(35428)
5212		за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5211		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания		за 20 21 г. ¹	1166	(1144)	-	(-)	-	(11)	-	-	1166	(1155)
		за 20 20 г. ²	1166	(1133)	-	(-)	-	(11)	-	-	1166	(1144)
сооружения и передаточные устройства		за 20 21 г. ¹	50857	(33363)	-	(-)	-	(918)	-	-	50857	(34281)
		за 20 20 г. ²	50857	(32445)	-	(-)	-	(918)	-	-	50857	(33363)
транспортные средства		за 20 21 г. ¹	717	(717)	-	(-)	-	(-)	-	-	717	(717)
		за 20 20 г. ²	841	(841)	-	(124)	124	(-)	-	-	717	(717)
прочие		за 20 21 г. ¹	204	(204)	-	(-)	-	(-)	-	-	204	(204)
		за 20 20 г. ²	204	(204)	-	(-)	-	(-)	-	-	204	(204)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240 5250	за 20 21 г. ¹ за 20 20 г. ²	- -	- -	((((- -

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	52 944	52944	53068
Полученная долгосрочная аренда земельных участков числящаяся на забалансовом счете	5290	-	-	-

3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	перевод из долго- в краткосрочные вложения	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
		за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311		-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме	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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)
	5420	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	X	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21	20 21	20 20	20 19
1	2	3	4	5	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				перевод из долго-		учтенная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	использование резерва	корректировки резерва (в т.ч. создание)	учтенная по условиям договора		
4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 21	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) -	5521	за 20 20	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
ВСЕГО	5510	за 20 21	8	(-)	51	-	(8)	(-)	-	-	-	-	51	(-)
в том числе: покупателей и заказчиков	5530	за 20 20	90	(-)	-	-	(10)	(72)	-	-	-	-	8	(-)
	5511	за 20 21	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5531	за 20 20	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	51	(-)
прочая	5518	за 20 21	8	(-)	51	-	(8)	(-)	-	-	-	-	8	(-)
	5538	за 20 20	90	(-)	-	-	(10)	(72)	-	-	-	-	51	(-)
	5500	за 20 21	8	(-)	51	-	(8)	(-)	-	-	X	X	8	(-)
Итого	5520	за 20 20	90	(-)	-	-	(10)	(72)	-	-	X	X	8	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴		На 31 декабря 2020 г. ²		На 31 декабря 2019 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	-	-	-	-	-	-
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	Выбыло	перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 2021	38650	-	-	-	-	1500	37150
	5571	за 2020	57849	-	-	500	-	18699	38650
	5552	за 2021	32450	-	-	-	-	1500	30950
в том числе: поставщики и подрядчики	5572	за 2020	34450	-	-	500	-	1500	32450
	5553	за 2021	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5573	за 2020	17199	-	-	-	-	17199	-
	5556	за 2021	6200	-	-	-	-	-	6200
прочая задолженность	5576	за 2020	6200	-	-	-	-	-	6200
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021	25862	2781	-	3916	-	1500	26227
	5580	за 2020	7745	2802	-	3384	-	18699	25862
в том числе: поставщики и подрядчики	55601	за 2021	3034	903	-	1801	-	1500	3636
	55801	за 2020	2555	940	-	1961	-	1500	3034
задолженность перед государственными бюджетом по налогам и сборам	55605	за 2021	922	1525	-	1857	-	-	590
	55805	за 2020	560	1612	-	1250	-	-	922
Социально страховые обязательства	55606	за 2021	3	38	-	41	-	-	-
	55806	за 2020	-	25	-	22	-	-	3
задолженность перед персоналом	55607	за 2021	9	208	-	217	-	-	-
	55807	за 2020	25	135	-	151	-	-	9
векселя к уплате	56007	за 2021	17199	-	-	-	-	-	17199
	56207	за 2020	-	-	-	-	-	17199	17199
прочая задолженность	55610	за 2021	4695	107	-	-	-	-	4802
	55810	за 2020	4605	90	-	-	-	-	4695
Итого	5550	2021	64512	2781	-	3916	-	-	63377
	5570	за 2020	65594	2802	-	3884	-	x	64512

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		2021	2020 г. ²	2019 г. ⁵	2019 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
Всего	5590	1 472	1 472	1 472	1 472
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	1 411	1 411	1 411	1 411
задолженность по дивидендам	5592	61	61	61	61

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
1	2	3	3
Материальные затраты	5610	-	-
в т.ч. стоимость газа	5611	-	-
Расходы на оплату труда	5620	173	85
Отчисления на социальные нужды	5630	49	25
Амортизация	5640	929	929
Прочие затраты	5650	1037	1077
Итого по элементам	5660	2188	2116
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	2188	2116

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Исполнено	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		На 31 декабря	
		20 21 г. ⁴	3	20 20 г. ²	4
1	2				5
Полученные - всего	5800	-	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-	-

8.2 Государственная помощь

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

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА
2021 год
АО «Октябрьрайгаз»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Октябрьрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Октябрьрайгаз»

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	Физ. Лица	1,18%	9
4	АО Инвестиционная группа «Менеджмент инвестиции развитие»	14,1%	107
5	ONERSTON TRADE LIMITED	11,6%	88
6	ЗАО «Сититрейд»	13,8%	105

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

Приведенная в таблице 1 информация, подтверждается Выпиской из реестра владельцев именных ценных бумаг, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров АО «Октябрьгаз», выданного ЗАО «СР-ДРАГа» по состоянию на 30.06.2021.

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 ;

- за период 01.01.2019- 31.12.2019г. -1 человека;

- за период 01.01.2020- 31.12.2020г. -1 человека;

- за период 01.01.2021- 31.12.2021г. -1 человека;

Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

С 27 сентября 2016 года Общество контролируется ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №39-8-0093/17 от 27.09.2016г.

Решением №03/19 04.03.2019г. единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Владикавказ», ООО «Газпром инвест РГК». С 05.03.2019г до 04.03.2022г . генеральным директором управляющей организации является Кодзаева Алана Хаджимуратовича.

Решением №05/22 04.03.2022г. единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Владикавказ», ООО «Газпром инвест РГК». С 05.03.2022г генеральным директором управляющей организации является Кодзаева Алана Хаджимуратовича

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 07.10.2020 № 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 Коновалов Сергей Николаевич	С 30.09.2020	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	0	Сделок не заключал
Востриков Сергей Анатольевич	С 30.09.2020	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ, Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Ивановский Артем Владимирович	С 30.09.2020	УИКО ОКВ руководитель группы ДЗО ЮФО СКФО ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Марков Вадим Сергеевич	С 30.09.2020	Заместитель начальника управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Дудкин Алексей Александрович	С 30.09.2020	Заместитель начальника управления-начальник отдела ЮУ Корпоративно-правовой отдел ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Липатов Роман Александрович	С 30.09.2020	Заместитель начальника управления реконструкции и технологического присоединения ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключала
Жаркая Мария Александровна	С 30.09.2020	Начальник отдела долгосрочных финансовых вложений ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал

Таблица 2 Совет Директоров Общества

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, (протокол от 30.06.2021 № 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 Коновалов Сергей Николаевич	С 30.06.2021	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	0	Сделок не заключал
Востриков Сергей Анатольевич	С 30.06.2021	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ, Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Ивановский Артем Владимирович	С 30.06.2021	УИКО ОКВ руководитель группы ДЗО ЮФО СКФО ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Денишиц Анатолий Иванович	С 30.06.2021	Заместитель начальника управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Дудкин Алексей Александрович	С 30.06.2021	ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал
Липатов Роман Александрович	С 30.06.2021	Заместитель начальника управления реконструкции и технологического присоединения ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключала
Колобов Дмитрий Сергеевич	С 30.06.2021	ООО «Газпром межрегионгаз»	0	Сделок не заключал

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества Таблица Ревизионная комиссия Общества 2020г

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист
Хестанова Ирина Николаевна	ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	Ведущий бухгалтер
Хачирова Светлана Мусаевна	ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	Экономист I категории

Председатель Ревизионной комиссии Коротков Илья Владимирович -

Состав Ревизионной комиссии Общества на 2021 год приведен в таблице.

Таблица Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист
Аккалаева Анна Казбековна	ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	Ведущий бухгалтер
Тамаев Мурат Майранович	ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	Экономист 1 категории

Председатель рев. 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 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2021 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2020 № 2

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

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Минфином РФ от 30 марта 2001 года за № 26н.

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

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	От 1 до 2 лет вкл.	13
2	От 2 до 3 лет вкл.	25
3	От 3 до 5 лет вкл.	37-60
4	От 5 до 7 лет вкл.	61-84
5	От 7 до 10 лет вкл.	85-120
6	От 10 до 15 лет вкл.	121
7	От 15 до 20 лет вкл.	240
10	Более 30 лет	480-999

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет с 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

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

С 01.01.2017г. Общество при определении срока полезного использования применяет ОКОФ.

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

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

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

Общество не проводило переоценку основных средств. Учетной политикой не предусмотрено проведение переоценки. Последняя переоценка проводилась на 01.01.1997г. согласно Постановления Правительства РФ от 07.12.1996г. № 1442.

2.5. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

Оценка материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество денежных эквивалентов не имеет.

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

расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;

денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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

Поступления денежных средств от покупателей и заказчиков, а так же платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета налога на добавленную стоимость.

2.7. Расходы по обычным видам деятельности

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

В бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат с учетом общехозяйственных расходов

2.8. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

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

- уставной капитал(акции):

- добавочный капитал;

-резервный капитал;

- нераспределенная прибыль;

Общество создает резервный капитал(фонд) в порядке и размере ,предусмотренным законодательством.

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов ,сумму разницы между продажей и номинальной стоимостью акций , в процессе формирования уставного капитала Общества.

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

- 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. Изменение учетной политики

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

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

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

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 7).

Таблица 7. Основные средства
тыс.руб.

№ п/п	Наименования показателя	Код	На31 декабря 2021г.	На31 декабря 2020г.	На31 декабря 2019г.
1	Основные средства в т.ч.:	1150	16 587	17 516	18 445
1.1	Здания	115012	11	22	33
1.2	Сооружения и газопроводы	115013	16 576	17 494	18 412

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 «Октябрьрайгаз» переданы в аренду (краткосрочную).

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2019г. на 31.12.2020г. и на 31.12.2021г. переданных в аренду, составила. 18 445 тыс. руб., 17 516 тыс. руб. и 16 587 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 8)

Таблица 8 Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019г.	
	сумма	резерв	сумма	резерв	сумма	резерв
Прочая всего .	51	-	8	-	90	-
В т.ч..переплата по страховым взносам и налогам	51	-	2	-	13	-
итого	51	-	8	-	90	-

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

Таблица 9. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	123028	51	8	90
1.1	В т. ч. авансы по налогам и страховым взносам		51	2	13

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 10).

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.
1	на расчетных счетах	12501	1	44	21
	Итого:		1	44	21

3.1.4. Капитал

Величина уставного капитала составляет 1 тыс. руб. в 2021 году не изменилась. По состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2020г.и 31.12.2021г. уставной капитал общества полностью оплачен.

Обществом за 2021 год дополнительных акций не выпускалось.

Общество учитывает в составе добавочного капитала сумму дооценки по основным средствам в результате проведенной переоценки в 1997г. согласно требования законодательства.

По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. добавочный капитал общества составляет 14 860 тыс. руб.

3.1.5 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Остаток на 31.12.2020	Изменения за период			Остаток к на 31.12.2021
			поступило	выбыло		
				погашение	списание на финансовые результаты	
Займы	2021г.	6 200	-	-	-	6 200
	2020 г.	6 200	-	-	-	6 200
ИТОГО	2021 г.	6 200	-	-	-	6 200
	2020 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 12).

Таблица 12. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	1450	30 950	32450	51 649
	в т.ч.				
1.1	Вексель ОАО «Севосгаз»	14502	-	-	17 199
1.2	Перевод долга ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»	14505	30 950	32450	34 450

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.

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 13).

Таблица 13. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
1	АО «Владикавказгоргаз»	1 411	1 411
2	ООО «Газпром Межрегионгаз Владикавказ»	1 937	1 323
	Итого:	3 348	2 734

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.21 числится просроченная кредиторская задолженность в сумме 1 411 тыс. руб., в том числе (см. Таблица 14).

**Таблица 14 Просроченная
кредиторская задолженность. тыс.руб.**

№ п/п	Контрагент	Сумма	Период возникновения
1	АО «Владикавказгоргаз»	1 411	Более 5 лет
	Итого	1 411	-

3.1.8. Доходы будущих периодов

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

Таблица 15)

Таблица 15. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	Безвозмездно полученные ОС	1530	13 575	14 297	15 019
	Итого:		13 575	14 297	15 019

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 16. 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 16. Выручка от продаж.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021 г.	За 2020 г.
1	Выручка от аренды ОС	2 834	2 834
	Итого по строке 2110	2 834	2 834

Таблица 17. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности .
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020г.	за 2019г.
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	222	111
1.1.4	Налог на имущество	375	396
1.1.5	Услуги	151	169
	Итого по строке 2120	2 188	2 116

3.2.2.Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
1	Амортизация безвозмездно принятых ОС	722	722
2	Реализация транспортного средства	-	23
	Итого по строке 2340	722	745

3.2.3.Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица19).

Таблица 19. Прочие расходы
тыс.руб.

Наименование	за 2021 г.	за 2020г.
Налоги	6	83
Юридические услуги и прочее	125	195
Вознаграждение ревизионной комиссии	35	50
Банковское обслуживание	4	4
Итого по строке 2350	170	332

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 20).

Таблица 20. Распределение прибыли 2020г.

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2019	25 705
2.	Направления использования прибыли в 2019 году: всего:	-
2.2	Расходы из прибыли, всего: В т.ч. на погашение убытков	25 705
3.	Чистая прибыль 2020 года	816
4.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2020 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	816

Годовым собрание акционеров от 28.06.2020 (Протокол №1) принято решение :
 В 2020 году выплаты, вознаграждений Совета директоров не производить.
 Выплатить вознаграждение членам рев. Комиссии и секретарю общества в связи с исполнением своих обязанностей;
 Председателю ревизионной комиссии - 15 тыс. руб.
 -членам ревизионной комиссии - 20 тыс. руб.
 -секретарю совета директоров - 15 тыс. руб.

Таблица 21. 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
4.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2021 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	928

Годовым собрание акционеров от 30.06.2021 (Протокол №1) принято решение :
 В 2021 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 «Октябрьгаз» по окончании трех последних лет меньше его уставного капитала и имеет отрицательное значение;

- по состоянию на 31 декабря 2019 года (45 932)ты сруб.

- по состоянию на 31 декабря 2020 года (45 838)ты сруб.

- по состоянию на 31 декабря 2021 года (45 632)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 22).

Таблица 22. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	За 2021г	за 2020г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	928 266	816 926
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода руб.	928 266	816 926
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	758	758
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 224,74	1 077,74
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 23).

Таблица 23. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2021г.	за 2020г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат зарплата	77	85
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	23	26

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в;

2020г. Главный бухгалтер

2021 г. Главный бухгалтер

В отчетные периоды 2020 и 2021г. в обществе отсутствует Исполнительный директор.

Выплаты Совету Директоров в 2020-2021г. 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 2020год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Налоги и социальное страхование и обеспечение

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-747	719	1029	-437
Налог на имущество	-96	375	396	-75
НДФЛ	-	27	27	-
Земельный налог	-30	19	97	48
Транспортный налог	-6	5	6	-5
Налог на прибыль	-43	247	219	-72
Итого	-922	1 392	1 773	541
Внебюджетные фонды	-3	49	52	-
Итого	-925	1 441	1 825	-541

5.1 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.

Изменения вступительных и сравнительных данных нет.

5.2.События после отчетной даты

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

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

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

деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

5.2.1. Информация об операциях со связанными сторонами

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

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 является ООО «Газпром газораспределение Владикавказ», АО «Владикавказгоргаз», АО «Газпром газораспределение Север», Члены Совета Директоров.

Информация о членах Совета Директоров изложена в п. 1.3 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 2020 году – 3 401 тыс. руб.

-в 2021 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 2020 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 31.12.2020г составила 5 321 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 31.12.2020 32 450 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 31.12.2020г составила 1 323 тыс руб в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»

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 2020 году не осуществлялось.

5. АО «Владикавказгоргаз» на 31.12.2020 сумма задолженности 1411 тыс.руб.

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 31.12.2021 г 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 26.09.2016 г. на сумму 613 тыс. руб. Задолженность перед ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ» на 31.12.2021 г составила 1 937 тыс. руб. в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»

4. АО «Газпром газораспределение Север» по договору №ГТС-18-63-2819/19 от 30.10.2019 г. 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.

По расчетам со связанными сторонами Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Списание дебиторской задолженности по связанным сторонам не производилось.

5.2.2 Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства у общества отсутствуют.

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;
- Финансовые риски;
- Правовые риски.
- COVID 19

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.

Колебание процентных ставок привлекаемых Обществом средств можно характеризовать следующим образом:

- колебания процентных ставок могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, поскольку Общество использует в своей деятельности кредитные и заемные средства. 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.

