

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 год
Акционерного общества «Курскаямежстройгаз»

Оглавление

1	Общие сведения.....	3
1.1	Общая информация.....	3
1.2	Обособленные подразделения.....	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	8
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	8
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	8
2.3	Инвентаризация активов и обязательств.....	8
2.4	Основные средства.....	9
2.5	Материально-производственные запасы.....	10
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
2.7	Расходы по обычным видам деятельности.....	11
2.8	Расходы будущих периодов.....	12
2.9	Дебиторская задолженность.....	12
2.10	Капитал.....	12
2.11	Оценочные обязательства.....	13
2.12	Доходы по обычным видам деятельности.....	13
2.13	Изменение учетной политики.....	13
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	13
3.1	Основные средства.....	14
3.2	Прочие внеоборотные активы.....	14
3.3	Запасы.....	14
3.4	Дебиторская задолженность.....	15
3.5	Финансовые вложения.....	15
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	166
3.7	Прочие оборотные активы.....	17
3.8	Капитал.....	17
3.9	Кредиторская задолженность.....	18
3.10	Оценочные обязательства.....	18
3.11	Доходы будущих периодов.....	19
3.12	Доходы от обычных видов деятельности.....	19
3.13	Расходы по обычным видам деятельности.....	20
3.14	Прочие доходы и расходы.....	21
3.15	Налогообложение.....	21
3.16	Совокупный финансовый результат периода.....	23
3.17	Чистая прибыль к распределению.....	23
3.18	Прибыль (убыток) на акцию.....	23
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	24
4.1	Информация об операциях со связанными сторонами.....	24
4.2	Условные обязательства и условные активы.....	26
4.3	События после отчетной даты.....	26
4.4	Информация по прекращению деятельности.....	27
4.5	Информация о рисках.....	27
4.6	Исковая претензионная работа.....	29

1 Общие сведения

1.1 Общая информация.

Полное наименование: Акционерное общество «Курскаямежстройгаз».

Сокращенное наименование: АО «КМСГ»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Курской районной Государственной администрацией Ставропольского края за № 390 от 28.09.1999г.

Общество зарегистрировано по адресу: 357850, Российская Федерация, Ставропольский край, Курской район, ст-ца. Курская, ул. Калинина, д. 5.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Ставропольскому краю 01 октября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1022600823915.

Уставный капитал Общества составляет 20 760 руб. и разделен на 5 190 штук обыкновенных и 1 730 привилегированных акций номиналом 3 (три) рубля каждая. 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	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	75,3%	5 213
2	АО «Газпром газораспределение»	15,3 %	1 060
3	Физические лица в количестве 235 чел.	9,4 %	647

Данная информация подтверждается Выпиской реестра акционеров по состоянию на 24.12.2021 г.

Аудитор Общества:

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

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

Тел./факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

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:

1. Техническое обслуживание газовых сетей и оборудования на них;
2. Строительно-монтажные работы;
3. Техническое обслуживание внутридомового газового оборудования населения;
4. Аренда газопроводов и сооружений на них.

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

- лицензия № ВХ-00-015315 на эксплуатацию взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Начало действия лицензии 24.03.2015 г. Окончание действия лицензии бессрочно.

- Уведомление Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии № 120СИ006800313 об осуществлении деятельности по ремонту средств измерений. Начало действия 05.03.2013 г., бессрочное.

- Лицензия №6-Б/00288 на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений. Начало действия 02.12.2013 г., бессрочное.

- Лицензия №ЛО-26-01-004856 на медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»). Начало действия 26.02.2019г., бессрочно.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Выписка из реестра членов саморегулируемой организации Ассоциации «Саморегулируемая региональная организация строителей Северного Кавказа» от 28.09.2017 №0000269 «О приеме в члены Ассоциации СРОС СК.

Численность работников Общества составила:

- на 31 декабря 2019 г. – 153 человек;
- на 31 декабря 2020 г. – 145 человек.
- на 31 декабря 2021 г. – 129 человек.

1.2 Обособленные подразделения.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет обособленные подразделения:

- Ремонтно-эксплуатационная служба в ст.Курской;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в с.Ростовановское;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Русское;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в х. Графский;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в ст. Галюгаевская;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в п. Мирный и п. Рощино;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Полтавское;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Эдиссия.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах.

На заседании Совета директоров АО «КМСГ» (Протокол № 8 от 15.06.2011г.) полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь».

Решением Совета директоров управляющей организации - АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол № 183-19 от 27.02.2019г.) генеральным директором Общества с 07.03.2019-09.08.2021 гг. назначен Бондаренко Сергей Владимирович.

Решением Совета директоров управляющей организации - АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол № 243-21 от 09.08.2021 г.) генеральным директором Общества с 10.08.2021 года назначен Маслин Олег Витальевич.

В соответствии с решением Совета директоров (протокол № 79 от 05.10.2018 г.) исполнительным директором Общества на срок с 10.10.2018 г. по 17.04.2020 г. и на основании Распоряжения АО «Газпром газораспределение Ставрополь» от 08.10.2018 г. № 113 назначен Ткачев Алексей Александрович. На основании приказа АО «Газпром газораспределение Ставрополь» от 13.05.2020г. №165-л исполнительным директором Общества на срок с 13.05.2020г. по 12.05.2021г. назначен Ткачев Алексей Александрович.

В соответствии с Приказом АО «КМСГ» № 57-Л от 13.05.2021 года исполнительным директором назначен Ткачев Алексей Александрович с 13.05.2021-27.09.2021 г.

В соответствии с Приказом АО «КМСГ» № 147/1 от 28.09.2021 года следует, что исполнение обязанностей по должности исполнительного директора возлагается на начальника службы ВДГО Старинец Вадима Анатольевича с 28.09.2021-26.12.2021 г.

В соответствии с Приказом АО «КМСГ» № 194 от 24.12.2021 года следует, что исполнение обязанностей по должности исполнительного директора возлагается на заместителя исполнительного директора - главного инженера Старинец Вадима Анатольевича с 27.12.2021 г.

Состав Совета директоров Общества, действующий с 06.10.2020г. по 27.06.2021г., согласно Протокола ГОСА №107 от 06.10.2020г. приведен в таблице (см. Таблица 2.1.)

Таблица 2.1. Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпроммежрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпроммежрегионгаз»
Лиходиевский Александр Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Бондаренко Сергей Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Сердюков Александр Валерьевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям

Дудуров Дмитрий Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по корпоративной защите
------------------------------	---	--

Председатель Совета директоров – Сидоров Игорь Андреевич.

Состав Совета директоров Общества, действующий с 28.06.2021 г., согласно Протокола ГОСА №118 от 28.06.2021 г. приведен в таблице (см. Таблица 2.2.)

Таблица 2.2. Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпроммежрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпроммежрегионгаз»
Лиходиевский Александр Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Бондаренко Сергей Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Сердюков Александр Валерьевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Сахаров Алексей Борисович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный специалист отдела капитального строительства

Председатель Совета директоров – Сидоров Игорь Андреевич.

Состав Совета директоров Общества, действующий с 24.12.2021 г., согласно Протокола ГОСА №128 от 24.12.2021 г. приведен в таблице (см. Таблица 2.2.1)

Таблица 2.2.1 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпроммежрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпроммежрегионгаз»
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Маслин Олег Витальевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Горленко Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям
Сахаров Алексей Борисович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный специалист отдела капитального строительства

Председатель Совета директоров – Юрченко Яна Александровна.

Состав Ревизионной комиссии Общества, действующий с 06.10.2020г. по 27.06.2021г., согласно Протокола ГОСА №107 от 06.10.2020г. приведен в таблице (см. Таблица 3.1.)

Таблица 3.1. Ревизионная комиссия Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Лукошкова Ирина Юрьевна	АО «Газпром газораспределение»	Главный специалист отдела финансирования инвестиционных проектов
Ермоленко Наталья Ивановна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по планированию
Давыдова Наталья Леонидовна	АО «КМСГ»	Бухгалтер

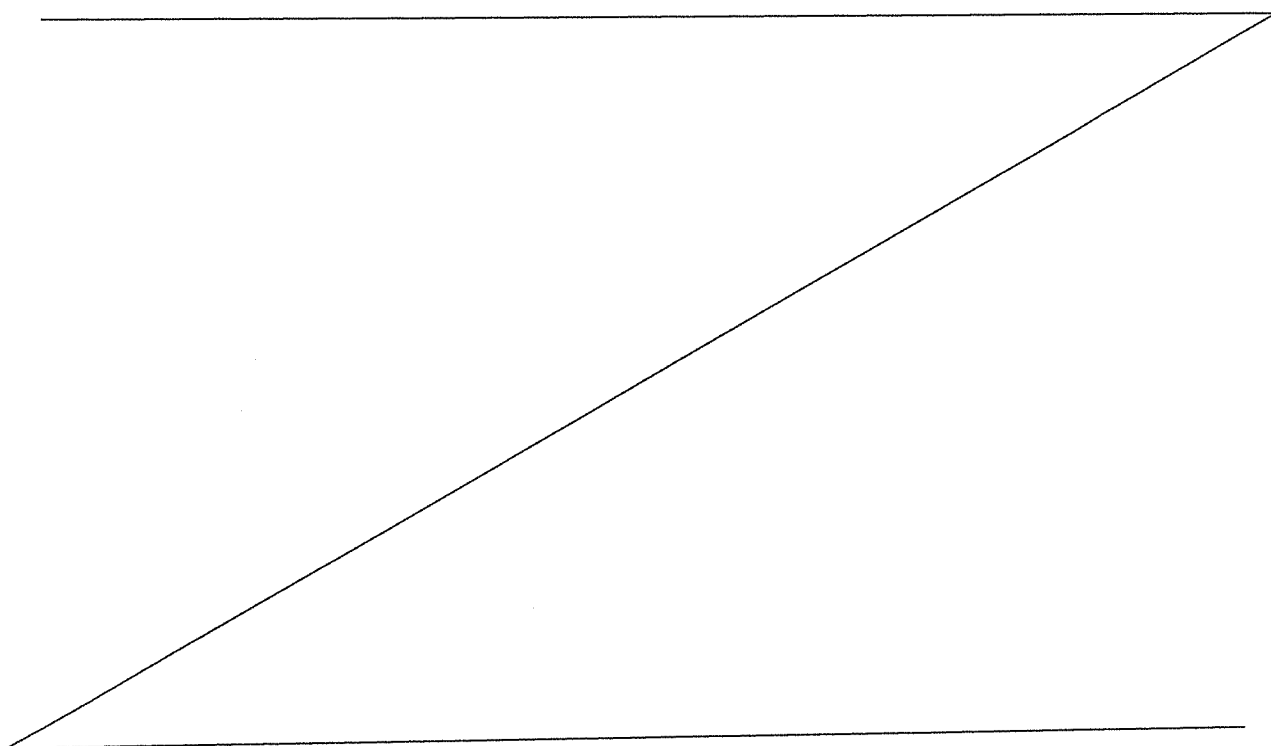
Председатель Ревизионной комиссии – Лукошкова Ирина Юрьевна.

Состав Ревизионной комиссии Общества, действующий с 28.06.2021 г., согласно Протокола ГОСА №118 от 28.06.2021 г. приведен в таблице (см. Таблица 3.2.)

Таблица 3.2. Ревизионная комиссия Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Тарасова Анастасия Андреевна	АО «Газпром газораспределение»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ
Рыбина Анастасия Васильевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по планированию
Рябиченко Людмила Ивановна	АО «КМСГ»	Бухгалтер

Председатель Ревизионной комиссии – Тарасова Анастасия Андреевна



2.Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1Основы 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 30.12.2020г. № 230.

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

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

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 (8.3.18.1616). Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1 и платформы 8.3.18.1616».

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

К существенным относятся показатели, которые:

по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

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

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые на участках в процессе деятельности, передаются в соответствующие отделы предприятия в соответствии с графиком документооборота.

2.3Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Основные средства.

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

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания (10 группа)	480
Сооружения (5 группа)	240
Газопроводы (10 группа)	480
Машины и оборудование (5 группа)	85
Транспорт (4 группа)	84
ГРП, ШРП (7 группа)	240
Оргтехника (2 группа)	36
Контрольно- измер. оборудование (5 группа)	85

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 с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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.

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

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

Амортизация не начисляется:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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 производит переоценку по текущей (восстановительной) стоимости основных средств, входящих в однородную группу, при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности от текущей (восстановительной) стоимости аналогичных основных средств на рынке.

2.5 Запасы.

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

Предметы специальной одежды и специальной оснастки (специальных приспособлений, специальных инструментов, специального оборудования), инструментов, инвентаря, используемые при выполнении работ, оказании услуг, учитываются в составе запасов, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами. Стоимость данных предметов по мере их передачи в производство (эксплуатацию) включается в затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в производство (эксплуатацию) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» должны были бы включаться в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), учитываются в составе стоимости запасов в общеустановленном порядке.

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

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

Себестоимость материалов, (кроме материалов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии рассчитывается по способу средней себестоимости.

При этом материалы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности стоимость материально – производственных запасов за минусом резерва под обесценение запасов.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

В 2021 году денежных эквивалентов у Общества не было.

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 выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере

фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90.40 «Управленческие расходы» по видам деятельности отчетного периода.

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 оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.10 Капитал.

В составе собственного капитала отражаются;

- ▪ уставный 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.

Использование прибыли осуществляется:

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

2.11 Оценочные обязательства.

Общество признает в бухгалтерском и налоговом учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате премии по итогам года – на последний день отчетного периода.

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.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.13 Изменение учетной политики.

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

2. Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

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

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

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1, переданные в аренду ОС отражены по первоначальной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

- на 31.12.2019 г. – 158 385 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. – 154 105 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. – 144 770 тыс. руб.

В составе основных средств Общества числится подводящий газопровод высокого давления к с. Ростовановское, в сумме остаточной стоимости 3 671 тыс. руб., право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке. По состоянию на 31.12.2021 на балансе организации числятся газопроводы, принятые к учету после 31.01.1998, не прошедшие государственную регистрацию, протяженностью 11,44 км и остаточной стоимостью 9 286 756 руб.

По состоянию на 31.12.2019г. стоимость арендованных основных средств составила 14 349 тыс. руб., на 31.12.2020г. стоимость арендованных основных средств составила 13 476 тыс. руб. В 2021г. стоимость арендованных основных средств составила 13 550 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021

3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Программное обеспечение и лицензии	440	187	179
ТМЦ для реконструкции основных средств	-	-	-
Итого	440	187	179

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Таблица 6. Состав запасов Общества
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	материалы	12101	5789	6759	4778
2	товары для перепродажи	12102	55	152	-
	Итого:	1210	5844	6911	4778

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Данные отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде.

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

По строкам 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более 12 месяцев после отчетной даты» и 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 7).

Общество не использует право на применение вычета по НДС по авансам выданным. Авансы выданные отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности с учетом НДС.

Таблица 7. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Покупатели и заказчики	45306	(68)	49 549	(77)	39 577	(32)
в т.ч. АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	44192	-	48739	-	38 906	-
Авансы выданные всего, в т.ч.	840	-	456	-	237	-
авансы, уплаченных организацией в связи с приобретением запасов, в т.ч.	601	-	432	-	166	-
ООО «ППР»	8	-	416	-	166	-
Прочая всего, в т. ч.	1942	-	815	-	1 800	-
Переплата по налогам	1624	-	485	-	1 023	-
Переплата по страховым взносам	-	-	-	-	188	-
Итого	48088	(68)	50 820	(77)	41 614	(32)

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы в составе дебиторской задолженности (свыше 200 тыс. руб.)

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	44192	-	48739	-	38906	-	Аренда газопроводов, техническое обслуживание сетей, СМР
Население Курского района	800	(62)	772	(75)	276	(29)	Техническое обслуживание ВДГО

Итого	44992	(62)	49511	(75)	39182	(29)	-
-------	-------	------	-------	------	-------	------	---

3.5. Финансовые вложения

Договор займа заключен с ООО «Газпром межрегионгаз» от 22.08.2017 года № 6-847/17, процентная ставка составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ. Информация о финансовых вложениях представлена в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Таблица 9. Финансовые вложения

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
I	Займы	5301	1145	999	918
	Итого:	53033	1145	999	918

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, в т.ч.	42	72	21
на расчетных счетах	8	2	-
касса	34	70	21
Итого денежные средства	42	72	21

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Поступления – всего (строка 4110) в т.ч.	110 526	90 664
прочие поступления всего (строка 4113), в т.ч.	387	684
Поступления по договору комиссии	-	312
Возмещение госпошлины	88	45
Возмещение затрат на подготовку кадров	-	243
Ошибочно зачисленные денежные средства	12	32
Возмещение затрат на охрану труда	-	22
Поступление процентов по договору займа	67	30
налог на добавленную стоимость	220	-
прочие	-	-

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Платежи - всего (строка 4120) в т.ч.	(103 743)	(87 940)
прочие платежи всего (строка 4126), в т.ч.	(5283)	(2947)
Налоги и сборы	(4533)	(1945)
Выплаты по договорам комиссии	(105)	(89)
Предоставление займа	(146)	(81)
Штрафы, пени, неустойки	(117)	(126)
Выплаты СД и ревизионной комиссии	(101)	(124)
Госпошлина	(154)	(100)
Аренда земельных участков	(-)	(57)
Командировочные расходы	(-)	(283)
Компенсация за мед.осмотр	(18)	(10)
Возврат ошибочно зачисленные денежные средства	(41)	(64)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(8)	(8)
Плата за участие в СРО	(60)	(60)

3.7 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
НДС по авансам и предоплатам	71	87	36
Расходы будущих периодов	19	13	-
Итого	90	100	36

3.8 Капитал

Величина уставного капитала составляет 21 тыс. руб., в 2021г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020г.		На 31 декабря 2019г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	6 920	21	6 920	21	6 920	21
Выпущенные и полностью оплаченные акции	6 920	21	6 920	21	6 920	21

Согласно решению общего собрания акционеров (Протокол №118 от 28.06.2021г.) по итогам работы Общества за 2020 г. чистая прибыль в размере 3 365 тыс. руб. направлена

на погашение убытков прошлых лет. Дивиденды по акциям не объявлять и не выплачивать.

В 2021г., 2020г. и 2019г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

Общество учитывает в составе добавочного капитала сумму дооценки по основным средствам в результате проведенной переоценки в 1997г. согласно Постановлению Правительства РФ от 07.12.1996г. № 1443, а также переоценки проведенной в 2010г. Величина добавочного капитала в части переоценки основных средств составляет:

- 197 420 тыс. руб. на 31.12.2019 г.
- 197 420 тыс. руб. на 31.12.2020 г.
- 197 420 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

3.9 Кредиторская задолженность.

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

Сумма НДС с авансов полученных, отраженных в составе прочих оборотных активов по строке 12601 «Налоги подлежащие вычету» составляет: на 31.12.2019 г. – 36 тыс. руб., 31.12.2020 г. – 87 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 71 тыс. руб.,

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Данные отражены с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности (свыше 180 тыс. руб.)
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Характер задолженности
АЛЬФА-ТЕХНИК ООО	1302	-	-	ОС
РУССКИЙ АВТОБУС ООО ТЦ	2957	-	-	ОС
ООО "ПЕТЕРБУРГ-ГРУПП"	-	-	2 658	ОС
АО БУДЕННОВСКИЙ ГАЗПРОМБЫТСЕРВИС	-	2514	-	Реконструкция ОС
ООО фирма "Дварис"	-	4815	-	ОС
ООО УАЗ	-	768	-	ОС

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. отсутствует.

3.10 Оценочные обязательства.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств на оплату отпусков и страховых взносов приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

На 31.12.2019 г. составило 2 248 тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство по оплате отпусков -2 248 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. составило 5 857 тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство по оплате отпусков -1 757 тыс. руб.

- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год - 4 100 тыс. руб.

На 31.12.2021 г. составило 3 298 тыс. руб., в том числе:

- оценочное обязательство по оплате отпусков -1 484 тыс. руб.

- оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год - 1 814 тыс. руб.

3.11 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Доходы будущих периодов	3048	3184	3345
Итого	3048	3184	3345

3.12 Доходы от обычных видов деятельности.

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

В таблице представлена расшифровка прочей выручки Общества (см. Таблица 16).

Таблица 16. Расшифровка прочей выручки
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прочая выручка: (стр.21105) в том числе	-	-
Организация поверки, установка СИ	648	816
Агентский договор	-	-
Сдача в аренду и субаренду имущества(кроме	232	139

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
газопроводов и газ. Оборудования)		
Деятельность по агентскому договору (пост.1314)	271	34
Розничная торговля	146	141
Услуги по периодическому обследованию дымоходов и вентиляционных каналов	1969	1477
Итого по строке 21105	3266	2607

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2021 г.	за 2020 г.
АО « Газпром газораспределение Ставрополь»	89 100	85 107
Итого	89 100	85 107

Общее количество организаций, по обязательствам которых произведена оплата путем взаимных зачетов, доля выручки 80,01%; в том числе доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями 80,01%.

3.13 Себестоимость продаж.

Состав себестоимости продаж по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе себестоимости продаж присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

- 5 510 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 2 011 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

Итого сумма оценочных обязательств составила 7 521 тыс. руб. Из них 5 707 тыс. руб. формирование оценочного обязательства по оплате отпусков и 1 814 тыс. руб. формирование оценочного обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

По строке. 21205 «Себестоимость продаж прочая» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 18):

Таблица 18. Себестоимость продаж прочая

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прочая себестоимость в т. ч. кап. ремонт	-	-
Организация поверки, установка СИ	495	633
Агентский договор	41	-
Сдача в аренду и субаренду имущества(кроме газопроводов и газ. Оборудования)	144	57

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Деятельность по агентскому договору (пост.1314)	-	1
Розничная торговля	114	99
Услуги по периодическому обследованию дымоходов и вентиляционных каналов	1176	988
Итого по строке 21205	1970	1778

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные расходы	528	601
Расходы по оплате труда	13410	13015
Страховые взносы	3864	3762
Амортизация ОС	1002	921
прочие	1422	1 342
Итого по строке 2220	20 226	19 641

3.14 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Прочие доходы и расходы

Наименование дохода/расхода	за 2021 г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа ТМЦ	-	-	9	7
Выбытие ОС	110	14	152	26
Безвозмездно полученные ОС	136	-	162	-
Восстановление / Создание резерва по сомнительным долгам	77	68	32	77
Восстановление / Создание резерва под обесценение ТМЦ	-	-	-	-
Выплаты соц. характера	-	725	-	346
Прибыль прошлых лет	-	-	-	-
Госпошлина	-	164	-	130
Прочие, в том числе:	97	1394	329	1082
Услуги кредитных организаций	-	329	-	181
Услуги сторонних организаций	-	258	-	348
Социально-культурные мероприятия	-	87	-	-
Благотворительность	-	41	-	29
Не подлежащий возмещению НДС	-	38	-	40
Прочие	97	641	329	484
Итого	420	2365	684	1 668

3.15 Налогообложение.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице 21.

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	4430	4451
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	4430	4451
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	886	891
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	886	891
3	Постоянный налоговый расход (доход)	265	109
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	1151	1000
5	Отложенный налог на прибыль	1257	2460
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	855	1676
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	402	784
6	Текущий налог на прибыль	(2408)	(3460)

Налог на прибыль, согласно декларации, поданной в 2022г. За 2021 год, составил 2408 тыс. руб.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблицу 22).

Таблица 22. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	Зачет	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(3831)	(17552)	17254	-	(4129)
Налог на прибыль	485	(2408)	4481	(933)	1625
Налог на имущество	(2606)	(3 431)	5 291	-	(746)
НДФЛ	(442)	(7239)	7274	-	(407)
Земельный налог	(14)	(29)	36	-	(7)
Транспортный налог	(35)	(143)	141	-	(37)
ИТОГО:	(6443)	(30 370)	29 997	-	(3701)
Страховые взносы	(2018)	(17229)	16364	-	(2883)
ИТОГО:	(2018)	(17229)	16364	-	(2883)

3.16 Совокупный финансовый результат периода.

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2021 год и составляет 3 158 тыс. руб.

3.17 Чистая прибыль к распределению.

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. таблица 23).

Таблица 23. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г.	(11868)
в т.ч. прибыль 2020 г.	3365
Направления использования прибыли в 2020 году:	3365
Прибыль, согласно решению участников (акционеров) от 28 июня 2021 г. №118, направлена:	3365
- на погашение убытков прошлых лет.	
Чистая прибыль 2021 г.	3158
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	(8710)

3.18 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 24).

Таблица 24. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2021 г.	за 2020 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года) руб.	3 157 843,59	3 365 286,46
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	5 190	5 190
Базовая прибыль (убыток) на акцию руб.	608,45	648,42

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

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

Согласно п.12.1 Устава, утвержденного общим собранием акционеров (протокол № 40 от 06.10.2020 года) общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом.

Согласно пункта 12.3 Устава «Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров общества».

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 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/>.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «КМСГ» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «КМСГ» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Акционерами Общества являются: АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (доля участия 75,3%); АО «Газпром газораспределение» (доля участия 15,3 %), Физические лица (9, 7 %).

Акционерами АО «Газпром газораспределение Ставрополь» является АО «Газпром газораспределение» (доля участия 64,24 %), ЗАО «Сититрейд» (5,15 %), другие юридические лица (менее 7 %), физические лица – 18, 6%

Учредителями АО «Газпром газораспределение» являются ООО «Газпром межрегионгаз» (99,83 % уставного капитала) и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (0,17 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Физические лица – владельцы 2 584 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 1,99 % уставного капитала;

Физические и юридические лица – владелец 18 650 шт. привилегированных акций, что составляет 14,34 % уставного капитала.

Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром», состоящей из ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ. Общество контролируется АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании Договора с Управляющей организацией об управлении АО «КМСГ» №15-714/11/595-09/2011 от 01.07.2011.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2021 приведен в таблице (см. Таблица 25)

Таблица 25 . Перечень связанных сторон Общества

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Основное хозяйственное общество, доля участия 75,3%
АО «Газпром газораспределение»	Акционер общества

ООО «Газпром межрегионгаз»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
АО «Буденовскпромбытсервис»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
АО «МГК»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»
АО «Красногвардейскрайгаз»	Общество входит в группу ПАО «Газпром»

Ниже представлены операции со связанными сторонами. Операции с основным хозяйственным обществом и другими связанными сторонами за 2020 г. и 2021 г. приведены в таблице (см. Таблица 26):

Таблица 26. Операции с основным хозяйственным обществом другими связанными сторонами
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	2021 год		2020 год	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (доходы)	Договор оказания услуг	106 920	44192	102 128	48 739
АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (расходы)	Услуги	519	-	133	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (расходы)	ТМЦ	13841	-	9 055	-
АО «Газпром газораспределение» (расходы)	Информационно-вычислительные услуги	-	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз» (доходы)	Проценты от предоставления займа	91	30	33	5
ООО «Газпром межрегионгаз» (расходы)	Предоставление займа	46 436	1145	33 768	999
АО «Буденовскпромбытсервис» (расходы)	Услуги по реконструкции ОС	2 513	-	2 513	2 513
АО «МГК» (расходы)	Услуги по ПИР	79	-	395	79
АО «Красногвардейскрайгаз» (расходы)	Услуги субподряда по СМР	118	-	118	118

Задолженность АО "Газпром газораспределение Ставрополь" перед обществом на 31.12.2021г составляет 44 192 тыс. рублей. В проверяемом периоде резервы по сомнительным долгам и списание дебиторской задолженности со связанными сторонами не начислялись и не производились

К связанным сторонам Общества относятся также члены СД (информация о членах СД отражена в разделе 1.3. настоящих Пояснений) и Генеральный директор управляющей компании АО "Газпром газораспределение Ставрополь" Бондаренко Сергей Владимирович с 07.03.2019-09.08.2021 гг.

С 10.08.2021 года назначен Маслин Олег Витальевич, Решением Совета директоров управляющей организации - АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол № 243-21 от 09.08.2021 г.) генеральным директором Общества.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	4563	3543
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	3393 345 763 62 -	2796 337 201 184 25
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1378	1070

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020 г.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 г.

Исполнительный директор

Заместитель исполнительного директора – главный инженер

Главный бухгалтер

В 2020 году было выплачено вознаграждение Совету директоров в сумме 124 тыс. руб.

В 2021 году было выплачено вознаграждение Совету директоров в сумме 101 тыс. руб.

4.2 Условные обязательства и условные активы.

Условные активы и условные обязательства у общества отсутствуют.

4.3 События после отчетной даты.

За период после 31 декабря 2021 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.4 Информация по прекращению деятельности

В отчетном периоде не принимались решения о прекращении деятельности.

4.5 Информация о рисках

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 сложно.

При этом, в связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Общество расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетной даты. На дату формирования отчетности не выявлено заметного влияния на деятельность Общества. Однако на данный момент будущие последствия сложно предсказать. Общество намерено непрерывно продолжать свою хозяйственную деятельность.

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.

4.6. Исковая претензионная работа

За 12 месяцев 2021 года Обществом направлено 5242 претензии на общую сумму 3823,72 тыс. руб., в том числе:

- 5241 претензии физическим лицам.

За аналогичный период прошлого 2020 года Обществом было направлено 5948 претензий на общую сумму 5412,25 тыс. руб.

В результате проведенной претензионной работы, Обществу в отчетном периоде оплачено 2214,97 тыс. руб.

В работе Общества на 31.12.2021г. находится 654 исковых заявления на общую сумму 1334,62 тыс. руб., в том числе за отчетный период направлено 238 исковых заявления на общую сумму 404 тыс. руб.

За аналогичный период прошлого 2020 года Обществом было подано 271 исковых заявления на общую сумму 742,67 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. взыскано по решениям суда 896,41 тыс. руб., в том числе взыскано по искам отчетного периода 364,29 тыс. руб.

В аналогичный период прошлого 2020 года Обществом было взыскано по решениям суда 244,07 тыс. руб., в том числе взыскано по искам отчетного периода 193,95 тыс. руб.

**Заместитель исполнительного
директора - главный инженер**

дата 08.02.2022г.



В.А. Старинец