

П-1

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

АО "Пятигорскгоргаз"

2022 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	списано на себестоимость	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	4 607	3 782	-	(909)	(1 761)	5 719
	5250	за 2021 г.	10 594	2 814	-	-	(8 801)	4 607
Строительство собственных объектов основных средств	5241	за 2022 г.	4 607	2 611	-	-	(1 499)	5 719
	5251	за 2021 г.	10 594	2 467	-	-	(8 454)	4 607
в том числе:								
Газопроводы и сооружения к ним	52411	за 2022 г.	4 607	2 611	-	-	(1 499)	5 719
	52511	за 2021 г.	10 594	2 467	-	-	(8 454)	4 607
Приобретение отдельных внеоборотных активов	5242	за 2022 г.	-	1 171	-	(909)	(262)	-
	5252	за 2021 г.	-	347	-	-	(347)	-
в том числе:								
Машины и оборудование	52421	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	52521	за 2021 г.	-	347	-	-	(347)	-
Транспортные средства	52422	за 2022 г.	-	262	-	-	(262)	-
	52522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Малоценные основные средства	52423	за 2022 г.	-	909	-	(909)	-	-
	52523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

2.2.1 Авансы, выданные под строительство объектов основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	зачет аванса	
Авансы, выданные под строительство объектов основных средств	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	2022	2021
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	42 049	44 386	34 546
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	54 542	37 640	40 372
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	8 285	8 454	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	617	715	2 875
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5302	за 2022 г.	6 075	-	103 832	(103 196)	-	-	-	6 711	-
	5312	за 2021 г.	3 131	-	99 691	(96 747)	-	-	-	6 075	-
В том числе:											
Предоставленные займы	5303	за 2022 г.	6 075	-	103 832	(103 196)	-	-	-	6 711	-
	5313	за 2021 г.	3 131	-	99 691	(96 747)	-	-	-	6 075	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	6 075	-	103 832	(103 196)	-	-	-	6 711	-
	5310	за 2021 г.	3 131	-	99 691	(96 747)	-	-	-	6 075	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5330	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5340	-	-	-

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, в т.ч. создание резерва	оборот запасов между их группами (видами)	изменение учетной политики	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	незавершенные капитальные вложения	прочие расходы	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	12 647	(609)	57 369	(26 705)	(1 979)	(79)	14	-	-	-	41 253	(595)
	5410	за 2021 г.	11 975	(628)	21 376	(17 775)	(440)	(616)	34	(15)	-	(1 873)	12 647	(609)
в том числе: Сырье и материалы	5401	за 2022 г.	12 242	(609)	57 247	(26 488)	(1 979)	(79)	14	-	(373)	-	40 570	(595)
	5411	за 2021 г.	11 578	(628)	21 035	(17 444)	(440)	(616)	34	(15)	2	(1 873)	12 242	(609)
Товары	5402	за 2022 г.	405	-	122	(217)	-	-	-	-	373	-	683	-
	5412	за 2021 г.	397	-	341	(331)	-	-	-	-	(2)	-	405	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5420	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5430	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				Корректировка величины резерва (в том числе создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	25 377	(5 516)	25 656	-	(23 973)	-	3 293	-	(3 998)	-	27 060	(6 221)	
	5530	за 2021 г.	27 764	(4 541)	23 688	-	(26 075)	-	2 296	-	(3 271)	-	25 377	(5 516)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	21 751	(4 993)	22 597	-	(20 603)	-	3 285	-	(3 997)	-	23 745	(5 705)	
	5531	за 2021 г.	25 779	(4 249)	20 513	-	(24 541)	-	2 218	-	(2 962)	-	21 751	(4 993)	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1 453	-	1 042	-	(1 451)	-	-	-	-	-	1 044	-	
	5532	за 2021 г.	589	-	1 451	-	(587)	-	-	-	-	-	1 453	-	
Прочая	5513	за 2022 г.	2 173	(523)	2 017	-	(1 919)	-	8	-	(1)	-	2 271	(516)	
	5533	за 2021 г.	1 396	(292)	1 724	-	(947)	-	78	-	(309)	-	2 173	(523)	
Итого	5500	за 2022 г.	25 377	(5 516)	25 656	-	(23 973)	-	3 293	-	(3 998)	X	27 060	(6 221)	
	5520	за 2021 г.	27 764	(4 541)	23 688	-	(26 075)	-	2 296	-	(3 271)	X	25 377	(5 516)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 653	5 432	12 413	6 897	4 894	353
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 137	5 432	11 890	6 897	4 602	353
прочая	5542	516	-	523	-	292	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	63 200	-	-	-	-	(8 800)	54 400
	5571	за 2021 г.	28 000	-	-	-	-	35 200	63 200
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 2022 г.	24 000	-	-	-	-	(4 000)	20 000
	5572	за 2021 г.	28 000	-	-	-	-	(4 000)	24 000
прочая	5553	за 2022 г.	39 200	-	-	-	-	(4 800)	34 400
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	39 200	39 200
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	74 768	268 603	-	(235 509)	-	8 800	116 662
	5580	за 2021 г.	116 150	182 031	-	(188 213)	-	(35 200)	74 768
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	34 977	42 716	-	(34 947)	-	4 000	46 746
	5581	за 2021 г.	38 190	16 108	-	(23 321)	-	4 000	34 977
авансы полученные	5562	за 2022 г.	8 602	20 988	-	(6 740)	-	-	22 850
	5582	за 2021 г.	14 801	3 930	-	(10 129)	-	-	8 602
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	18 466	32 922	-	(18 466)	-	-	32 922
	5583	за 2021 г.	12 120	18 466	-	(12 120)	-	-	18 466
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 2022 г.	7 516	169 818	-	(170 203)	-	-	7 131
	5584	за 2021 г.	5 829	142 812	-	(141 125)	-	-	7 516
прочая	5565	за 2022 г.	5 207	2 159	-	(5 153)	-	4 800	7 013
	5585	за 2021 г.	45 210	715	-	(1 518)	-	(39 200)	5 207
Итого	5550	за 2022 г.	137 968	268 603	-	(235 509)	-	X	171 062
	5570	за 2021 г.	144 150	182 031	-	(188 213)	-	X	137 968

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	575	2 582	3 085
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	40	60
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	575	2 424	2 304
прочая	5593	-	118	721

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	26 488	17 444
Расходы на оплату труда	5620	167 512	139 604
Отчисления на социальные нужды	5630	50 588	41 989
Амортизация	5640	7 315	5 150
Прочие затраты	5650	25 225	16 259
Итого по элементам	5660	277 128	220 446
Товары	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	277 128	220 446

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 816	15 524	(13 944)	-	8 396
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	6 816	15 524	(13 944)	-	8 396

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
	5901	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-

Руководитель

17 февраля 2023 г.



Шурыгин Александр
Федорович
расшифровка подписи

Главный
бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Иванова Елена Юрьевна
расшифровка подписи

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 год
АО «Пятигорскгоргаз»

Оглавление

1	Общие сведения.....	3
1.1.	Общая информация	3
1.2.	Филиалы (структурные подразделения).....	5
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.	Запасы	11
2.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
2.7.	Расходы по обычным видам деятельности	12
2.8.	Расходы будущих периодов.....	13
2.9.	Дебиторская задолженность	13
2.10.	Капитал.....	13
2.11.	Оценочные обязательства.....	13
2.12.	Доходы по обычным видам деятельности	14
2.13.	Налогообложение	14
2.14.	Финансовые вложения	14
2.15.	Изменение учетной политики	15
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	16
3.1.	Основные средства	16
3.2.	Прочие внеоборотные активы	17
3.3.	Запасы	17
3.4.	Дебиторская задолженность	17
3.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	18
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	19
3.7.	Прочие оборотные активы.....	19
3.8.	Капитал.....	20
3.9.	Кредиторская задолженность	21
3.10.	Прочие обязательства.....	23
3.11.	Оценочные обязательства.....	23
3.12.	Доходы от обычных видов деятельности.....	23
3.13.	Расходы по обычным видам деятельности	24
3.14.	Прочие доходы и расходы	25
3.15.	Налогообложение	25
3.16.	Совокупный финансовый результат периода	26
3.17.	Чистая прибыль к распределению	27
3.18.	Прибыль (убыток) на акцию.....	27
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	28
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	31
5.1.	Информация об операциях со связанными сторонами	31
5.2.	События после отчетной даты.....	35
5.3.	Информация по прекращаемой деятельности	35
5.4.	Государственная помощь.....	35
5.5.	Информация о рисках.....	35
5.6.	Условные обязательства и условные активы.....	37
5.7.	Претензионно – исковая работа	37

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Пятигорскгоргаз».

Сокращенное наименование: АО «Пятигорскгоргаз».

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Пятигорска от 04 февраля 1994 г. № 169-р как Акционерное общество открытого типа «Пятигорскгоргаз».

Решением общего собрания акционеров 24 апреля 1995 г. утверждены изменения и дополнения в Устав АООТ «Пятигорскгоргаз» (свидетельство о регистрации № 647 РИУ от 20 сентября 1995 г.), в которых Акционерное общество открытого типа «Пятигорскгоргаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Пятигорскгоргаз».

Решением общего собрания акционеров от 26 июня 2015 г., с целью приведения в соответствие с нормами главы 4 части 1 Гражданского кодекса РФ, утвержден Устав Общества в новой редакции, в результате чего Открытое акционерное общество «Пятигорскгоргаз» переименовано в Акционерное общество «Пятигорскгоргаз».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Пятигорску Ставропольского края 30 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022601618280.

Местонахождение: 357502, Российская Федерация, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул.Козлова 52-а

Уставный капитал Общества составляет 21 792 руб. и разделен на 10 896 акций номиналом 2 руб., в том числе 8 172 шт. - обыкновенные именные акции и 2 724 шт. - привилегированные акции типа А.

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

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
Акционерное общество «Газпром газораспределение Ставрополь»	35,40	3 857
МУ «Управление имущественных отношений администрации города Пятигорска»	24,60	2 680
Акционерное общество «Газпром газораспределение»	14,62	1 593
Физические лица (187 человек)	25,38	2 766
Итого:	100,00	10 896

Список акционеров подтверждается выпиской по состоянию на 31 декабря 2022 г. – предоставлена АО «Драга» № И/20/39161 от 18.01.2023

Информация из реестра о зарегистрированных лицах, на счетах которых учитываются пакеты ЦБ более 5% от уставного капитала эмитента, по состоянию на 31.12.2022 предоставлена АО «Драга».

Аудитор Общества:

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

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

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

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.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
2. Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение комплекса работ по подключению (технологическому присоединению) к газораспределительной сети;
3. Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, услуги по отключению/подключению по заявкам потребителей природного газа (на время ремонта и/или летнего периода) и заявкам региональных компаний;
4. Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
5. Разработка проектной документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
6. Сдача имущества в аренду;
7. Строительный контроль;
8. Работы по замене приборов учета газа.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ (см. Таблица 2).

Таблица 2 Лицензии и свидетельства о допуске

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства о допуске	Вид деятельности, указанный в лицензии	Срок действия лицензии	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
1	№А35-02305	Регистрация в государственном реестре опасных производственных объектов (сеть газопотребления предприятия (357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул. Козлова 52а; 357500, Ставропольский край, г.Пятигорск, Суворовский проезд 2)) (Свидетельство)	11.03.2016	без ограничения срока действия
2	№ ВХ-35-008739	Осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности (Лицензия)	17.08.2016	без ограничения срока действия
3	№ ЛО-26-01-004614	Осуществление медицинской деятельности (Лицензия)	28.08.2018	без ограничения срока действия
4	№ 3231 (СРО-П-082-14122009)	Организация имеет право выполнения работ по инженерным изысканиям, по подготовке проектной документации (Выписка из реестра членов саморегулируемой организации)	06.07.2022	без ограничения срока действия

Численность работников Общества составила 356, 348 и 353 человек на 31 декабря 2022, на 31 декабря 2021 и на 31 декабря 2020 гг. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

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

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом по решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании договора от 01 июля 2011 г. №15-722/11.

В соответствии с решением Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол № 243-21 от 09 августа 2021 г.) с 10 августа 2021 г. генеральным директором управляющей организации назначен Маслин Олег Витальевич.

В период с 14 сентября 2021 г. по 21 ноября 2021 г. обязанности исполнительного директора АО «Пятигорскгоргаз» исполнял Шурыгин Александр Федорович (приказ АО «Пятигорскгоргаз» № 649 от 14 сентября 2021 г.), действовавший от имени Общества на основании генеральной доверенности №495 от 14 сентября 2021 г. сроком по 31 декабря 2021 г.,

В соответствии с решением Совета директоров АО «Пятигорскгоргаз» (протокол № 16/21 от 19 ноября 2021 г.) и на основании приказа №429-к от 22 ноября 2021 г., исполнительным директором АО «Пятигорскгоргаз» с 22 ноября 2021 г. назначен Шурыгин Александр Федорович, который действует от имени Общества на основании генеральных доверенностей №663 от 22 ноября 2021 г. сроком по 31 декабря 2021 г., №22 от 01 января 2022 г. сроком по 31 декабря 2022 г., №244 от 11 мая 2022 г. сроком по 31 декабря 2022 г., №25 от 01 января 2023 г. сроком по 31 января 2024 г.,

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Совет Директоров Общества

С 01.01.2022 до 30.06.2022

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Тарасова Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Маслин Олег Витальевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Сахаров Алексей Борисович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы Управления корпоративной защиты Отдела по работе в СКФО
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Горленко Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям

С 30.06.2022 по 31.12.2022

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Тарасова Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО Отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Маслин Олег Витальевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Сахаров Алексей Борисович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы Управления корпоративной защиты Отдела по работе в СКФО
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Горленко Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям

Председатель Совета Директоров с 24.12.2021 - Юрченко Яна Александровна.

В 2022 г. последнее заседание Совета Директоров проводилось 29.12.2022 г. Решения по крупным сделкам в течение отчетного периода не принимались.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

С 01.01.2022 до 30.06.2022

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России Управления бюджетирования и ценообразования

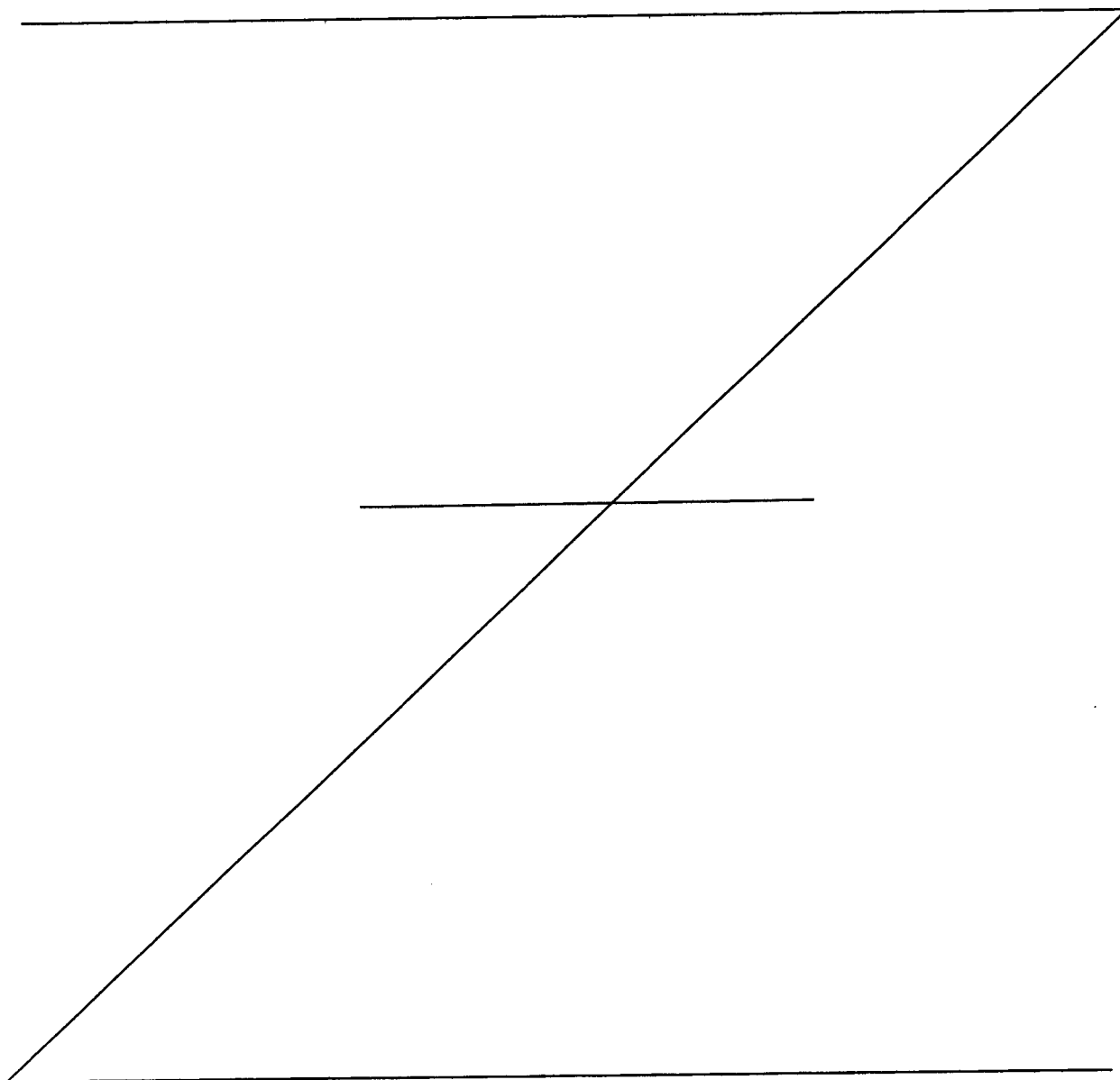
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Фоминых Олеговна	Ксения	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по финансовой работе
Денова Владимировна	Елена	ООО «Лира-Торг»	Бухгалтер

С 30.06.2022 до 31.12.2022

ФИО		Место работы	Занимаемая должность
Востриков Анатолевич	Сергей	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России Управления бюджетирования и ценообразования
Фоминых Олеговна	Ксения	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по финансовой работе
Горлова Владимировна	Юлия	АО «Пятигорскгоргаз»	Ведущий экономист

Председатель Ревизионной комиссии - Востриков Сергей Анатольевич.



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 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2021 № 963.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса «1С:Бухгалтерия 8 КОРП».

Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Бухгалтерия. Зарплата и управление персоналом».

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.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежеквартально по состоянию на 1 число каждого квартала;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;

- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Основные средства

Основные средства

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

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

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

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

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

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

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно	12-24 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	25-36 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно	37-60 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно	61-84 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно	85-120 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно	121-180 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно	181-240 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно	241-300 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно	301-360 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет	361 мес. и более

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

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по балансовой стоимости.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год. Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права

пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

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

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

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

2.5 Запасы

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

Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Спецодежда и Специальные средства производства (ССП) учитывается как Запасы, если срок службы до 12 месяцев. Списание стоимости на расходы производится одновременно в момент передачи в эксплуатацию. Одновременно, Общество ведет учет данных предметов после передачи в производство (эксплуатацию) в указанной оценке на забалансовом счете МЦ. 02. «Спецодежда в эксплуатации».

Спецодежда сроком службы более 12 месяцев относится к ОС, при этом активы стоимостью в пределах лимита, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе МПЗ.

Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на счете 10.03 «Материалы. Топливо» по способу средней себестоимости.

В целях соблюдения принципа осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008) во избежание превышения балансовой стоимости активов над величиной будущих экономических выгод от их использования Общество создает резерв под обесценение запасов. Резерв формируется на каждую отчетную дату на основании данных анализа движения

материально-производственных запасов по каждой единице материалов, принятой в бухгалтерском учете. Резерв признается в величине разницы между балансовой стоимостью единицы запасов и ее текущей рыночной стоимостью. В случае если данные о рыночной цене запасов отсутствуют, величина резерва под обесценение материально-производственных запасов определяется следующим образом:

0 % от стоимости единицы запасов в случае, если единица запасов не была использована в течение менее двух лет с момента приобретения;

50 % от стоимости единицы запасов в случае, если единица запасов не была использована в течение двух лет и более с момента приобретения.

Резерв отражается в бухгалтерском учете на основании акта уценки материально-производственных запасов.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные эквиваленты в Обществе отсутствуют.

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 и инвестиционным операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде.

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 на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения – приведенный перечень скорректировать с учетом фактического состава расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п.3.2). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.9 Дебиторская задолженность

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.

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. Резерв создается на каждую отчетную дату составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

2.10 Капитал

Резервный капитал Общества сформирован по решению годового общего собрания акционеров от 24 июня 2010 г. о распределении чистой прибыли Общества по результатам 2009 финансового года в сумме 1 090,00 руб.

В составе раздела III. «Капитал и резервы» по строке 1340 «Переоценка основных средств» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. отражена сумма переоценки объектов основных средств в размере 21 773 тыс. руб. Последняя переоценка объектов основных средств производилась по состоянию на 01 января 1997 г. согласно Постановлению Правительства РФ от 07 декабря 1996 г. № 1442. В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», накопленная переоценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», по состоянию на 31 декабря 2021 г. была списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - 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.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности.

2.13 Налогообложение

В соответствии с требованием ПБУ 18:

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

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

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

2.14 Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений (серия, партия или совокупность финансовых вложений) выбирается организацией самостоятельно в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и предполагаемого использования.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря отчетного года структурное подразделение, ответственное за реализацию задач в сфере имущественных отношений, представляет в бухгалтерскую

службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости. На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений

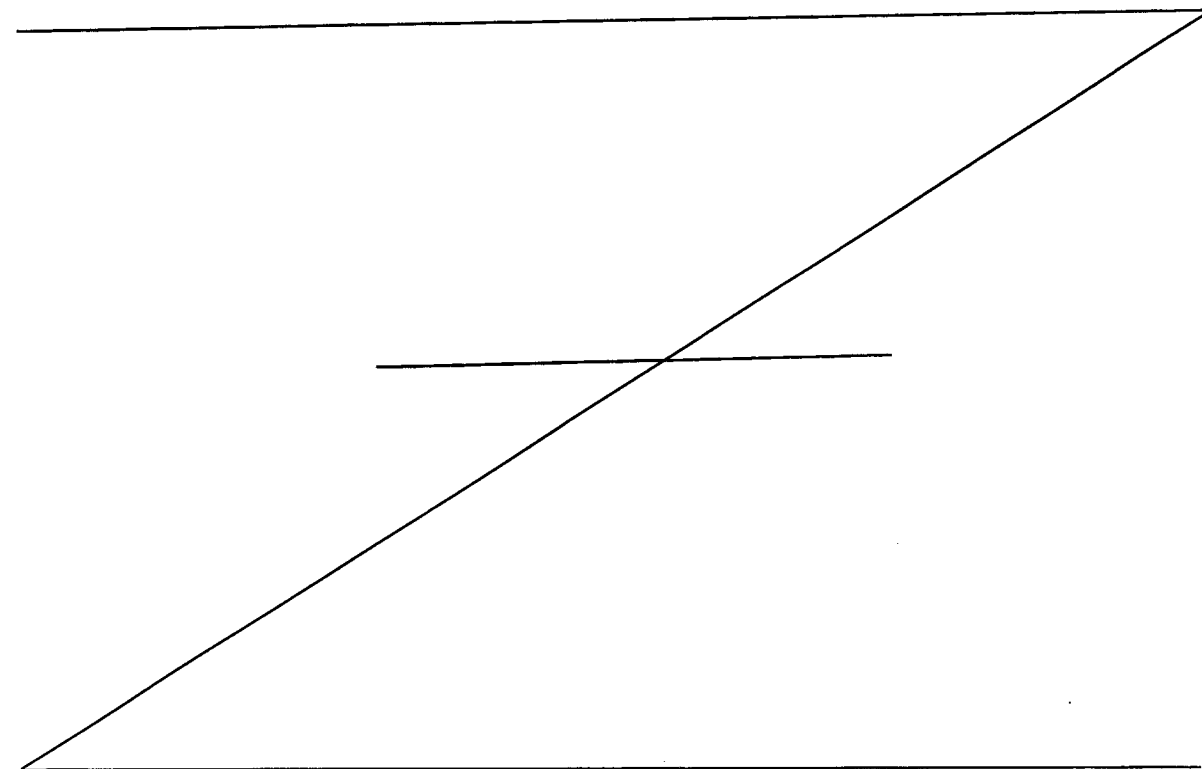
2.15 Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

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 учетной политике 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

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2.1 «Авансы, выданные под строительство объектов основных средств», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Основные средства, полученные в аренду.

Сальдовые остатки по основным средствам, полученным в аренду, раскрыты в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью: в 2022 г. – 17 464 тыс. руб., в 2021 г. – 208 тыс. руб., в 2020 г. – не имело места.

Увеличение кадастровой стоимости арендованных средств в 2022, 2021 гг. не имело место. В 2020 г. кадастровая стоимость арендованных средств увеличилась на 13 362 тыс. руб.

Возврат Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) в 2022 г. составил 562 тыс. руб., в 2021 г. составил 2 940 тыс. руб., в 2020 г. составил 152 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год по остаточной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 42 049 тыс. руб., 44 386 тыс. руб. и 34 546 тыс. руб. на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. соответственно.

Общество не передавало в пользование основные средства по вновь заключенным договорам аренды в 2022, 2021 и 2020 гг.

Возврат Обществу арендаторами арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) в 2022, 2021 и 2020 гг. не имел места.

В составе основных средств на 31 декабря 2022 г., в том числе, учитывались объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию 31.12.2021, право собственности на которые находилось в процессе регистрации в сумме 8 285 тыс. руб. (1,274 км), на 31 декабря 2021 г. в сумме 8 454 тыс. руб. (1,274 км).

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации.

В составе прочих активов, отраженных в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6 Прочие основные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
1	Основные средства прочие, в т.ч.:	11507	71	164	211
1.1	Другие виды основных средств		27	71	197
1.2	Компьютеры и оргтехника		44	93	14

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7 Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Сооружения (объекты благоустройства)	-	-	174
Итого	-	-	174

В составе основных средств на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. числится основное средство, переведенное на консервацию: вагон-рефрижератор первоначальной стоимостью 2 875 тыс. руб., 2 875 тыс. руб. и 2 875 тыс. руб. соответственно.

3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8 Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Расходы будущих периодов	1 935	504	96
Итого	1 935	504	96

3.3 Запасы

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

3.4 Дебиторская задолженность

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

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

По строке 1231 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9 Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч. крупнейшие:	23 745	(5 705)	21 751	(4 993)	25 779	(4 249)	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	-	-	-	7 578	-	Техническое обслуживание сетей
Население	16 447	(3 535)	11 867	(2 890)	11 757	(2 025)	Обслуживание и ремонт ВДГО
ООО «Пламя»	1 097	(1 097)	1 097	(1 097)	1 097	(1 097)	Капитальный ремонт
ООО "ДЕБЮТ"	-	-	1 767	-	-	-	Строительно-монтажные работы
ООО "ЭНЕРГЕТИК"	694	(562)	551	(494)	418	(271)	Техническое обслуживание то
Авансы выданные всего, в т.ч. крупнейшие:	1 044	-	1 453	-	589	-	-
ОАО "ПЯТИГОРСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ"	-	-	230	-	208	-	Поставка ТМЦ
ООО "ГНП СЕТЬ"	111	-	509	-	-	-	Поставка ТМЦ
Прочая	2 271	(516)	2 173	(523)	1 396	(292)	-

3.5 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии краткосрочных финансовых вложений отражена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

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

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 10)

Таблица 10 Краткосрочные финансовые вложения
тыс. руб.

Наименование	На 31.12. 2022 г.		На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.	
	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Предоставление заёмных средств в рамках договора с ООО «Газпром межрегионгаз»	6 711	-	6 075	-	3 131	-
Итого инвестиции	6 711	-	6 075	-	3 131	-

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов 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 11).

Таблица 11 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Денежные средства, в т.ч.	15	106	27
на расчетных счетах	7	15	-
касса	8	91	14
переводы в пути	-	-	13

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12 Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2022г.	За 2021г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	872	2 152
проценты к получению	303	135
возмещение госпошлины	307	224
возмещение ущерба	13	1089
компенсация расходов	129	373
возмещение ФСС	55	51
прочие	65	280
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(3 389)	(4 813)
подотчетные суммы	(1 305)	(2 243)
услуги банков	(1 250)	(1 326)
судебные расходы и арбитражные сборы	(692)	(378)
возмещение ущерба	-	(150)
штрафы	-	(135)
прочие	(142)	(581)

3.7 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
НДС по авансам и предоплатам организации	3 808	1 432	2 455
Расходы будущих периодов	162	84	117
Итого	3 970	1 516	2 572

3.8 Капитал

Величина уставного капитала составляет 22 тыс. руб., в 2022 г. не изменялась. По состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14 Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.		На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	10 896	22	10 896	22	10 896	22
Выпущенные и полностью оплаченные акции	10 896	22	10 896	22	10 896	22

По привилегированным акциям дивиденды не выплачивались.

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 № 1-2017 от 23 июня 2017 г.) 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 пункту 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».

Общим собранием акционеров Общества от 30 июня 2022 г. (Протокол № 1-2022) было принято решение дивиденды акционерам по результатам деятельности Общества за 2021 год не выплачивать.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г. и на 31 декабря 2020 г. составляет отрицательное значение в суммах (50288) тыс. руб., (45723) тыс. руб. и (53884) тыс. руб. соответственно, что меньше зарегистрированного уставного капитала Общества, составляющего 22 тыс. руб.

Чистый убыток за 2022 год составил (4 564) тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 52 904 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Для улучшения финансового состояния Обществом реализованы мероприятия: по повышению платежной дисциплины с целью снижения дебиторской задолженности, что способствовало восстановлению резервов по сомнительным долгам; по оптимизации

расходов, предусмотренных бюджетом доходов и расходов, с исключением перерасхода средств.

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов проведения работ по увеличению объёмов реализации и привлечению покупателей и заказчиков.

Для улучшения финансового состояния Обществом проводятся мероприятия по повышению эффективности управления и обеспечению стабильности поступления выручки от реализации, по оптимизации затрат на содержание структурных подразделений, занимающихся прочими видами деятельности.

3.9 Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

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

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31 декабря 2022 г. 3 808 тыс. руб., на 31 декабря 2021 г. 1 432 тыс. руб., на 31 декабря 2020 г. 2 455 тыс. руб.

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

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1450 «Прочие обязательства», представлена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15 Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	54 400	63 200	28 000	Задолженность за поставку ТМЦ, расчеты по договорам уступки прав требования

Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022 в размере 54 400 тыс. руб. учитывается в составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 14501 Бухгалтерского баланса на основании:

- Соглашения от 31 декабря 2017 г. о порядке погашения задолженности и графика погашения задолженности АО «Пятигорскгоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Ставрополь» к договору № 100-099/10 от 17 февраля 2010 г. со сроком погашения с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2028 г., в размере 20 000 тыс. руб.

- Соглашения № 09-1249/21 от 30 декабря 2021 г о порядке погашения задолженности и графика погашения задолженности АО «Пятигорскгоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Ставрополь» к договорам перевода долга №№ 3-ЭССот 23.09.2002 г. и 37 от 27.01.2003 г.. со сроком погашения с 01 января 2024 г. по 31 декабря 2028 г., в размере 34 400 тыс. руб.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16 Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	64 071	38 766	75 616	Задолженность за поставку ТМЦ, прочие услуги, расчеты по договорам уступки прав требования
Население	1 473	3 395	3 095	Аванс за обслуживание и ремонт ВДГО, услуги по строительному контролю
ООО "Ставрополь Газ-Сервис"	-	-	4 006	Задолженность за кадастровые и проектно - изыскательские работы
ООО "ЮГДОРСТРОЙ"	-	-	3 321	Задолженность за работы по договору подряда
ООО "АРТЕЛЬ"	-	263	-	Задолженность за поставку ТМЦ
ООО ЧОО "ОХРАНА-ЮГ"	-	126	173	Задолженность за услуги
ООО ТД "ЭКС-ФОРМА"	1 059	-	-	Задолженность за поставку ТМЦ
ООО "ОО ОСН-6 ДИРЕКТ"	290	-	-	Задолженность за услуги
ООО "СТРОЙ ТО СЕРВИС"	3 395	-	-	Аванс за строительномонтажные работы, товары
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "РЕГИОН"	112	-	-	Аванс за товары
ООО "СОЗИДАНИЕ"	-	201	304	Аванс за строительномонтажные работы
ООО "ВИК-СК"	-	130	-	Аванс за строительномонтажные работы

3.10 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17 Прочие обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Кредиторская задолженность	54 400	63 200	28 000
Итого	54 400	63 200	28 000

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18 Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Доходы будущих периодов	39	40	43
Итого	39	40	43

3.11 Оценочные обязательства

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

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 выручки Общества (см. Таблица 19).

Таблица 19 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка, в т.ч.:		
по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	117 845	108 319
от СМР	41 818	23 424
от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	93 925	81 421
Прочая выручка, в т. ч.:	23 166	18 208
<i>по аренде газопроводов</i>	<i>6 150</i>	<i>6 243</i>
<i>от строительного контроля</i>	<i>3 512</i>	<i>1 914</i>
<i>от проектных работ</i>	<i>6 391</i>	<i>3 668</i>
<i>от работ по замене приборов учета газа</i>	<i>2 188</i>	<i>2 118</i>
<i>от реализации товаров и продукции</i>	<i>1 261</i>	<i>1 711</i>
<i>прочие</i>	<i>3 664</i>	<i>2 554</i>
Итого	276 754	231 372

Выручка в отчетном году по сравнению с предыдущим годом существенно не изменилась.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20 Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	За 2022 г.	За 2021 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	160 411	123 082
Итого	160 411	123 082

3.13 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств (резерв отпусков, резервов на выплату вознаграждения по итогам года):

12 621 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

2 903 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 21).

Таблица 21 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Себестоимость, в т.ч.:		
по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	107 234	90 827
от СМР	38 828	15 318
от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	69 855	63 337
Прочая себестоимость, в т.ч.:	16 934	13 909
<i>по аренде газопроводов</i>	<i>7 044</i>	<i>5 963</i>
<i>от строительного контроля</i>	<i>3 132</i>	<i>1 891</i>
<i>от проектных работ</i>	<i>4 681</i>	<i>3 680</i>
<i>от работ по замене приборов учета газа</i>	<i>1 452</i>	<i>1 113</i>
<i>от реализации товаров и продукции</i>	<i>369</i>	<i>343</i>
<i>прочие</i>	<i>256</i>	<i>919</i>
Итого	232 851	183 391

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22 Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные расходы	5 092	4 704
Расходы на оплату труда	25 727	21 434
Расходы на страховые взносы	7 692	6 423
Амортизация	1 618	660
Прочие расходы	4 148	3 834
Итого	44 277	37 055

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 23).

Таблица 23 Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация прочего имущества	261	216	490	420
Оценочный резерв по сомнительным долгам	3 293	3 998	2 296	3 271
Оценочный резерв под снижение стоимости МПЗ	14	-	34	15
Компенсация ФСС	55	-	51	-
Компенсация расходов	135	-	388	-
Госпошлина	387	548	286	298
Доходы по возмещению причиненного ущерба	57	-	1 089	-
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	1	-	2	-
Доходы от списания ОС	2	-	111	-
Прибыль прошлых лет	-	-	1	-
Убыток прошлых лет	-	2	-	1
Прочие доходы (расходы)	15	-	3	-
Расходы на услуги банков	-	1 250	-	1 326
Услуги сторонних организаций	-	656	-	579
Судебные расходы и арбитражные сборы	-	692	-	378
НДС не подлежащий возмещению	-	56	-	10
Отчисления в фонды по выплатам соц. характера не принимаемым для налогового учета	-	87	-	93
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	-	1 218	-	1 103
Расходы на соц.-культурные мероприятия	-	-	-	461
Расходы на ритуальные услуги	-	3	-	5
Расходы, связанные с приобретением материалов на собственные нужды	-	62	-	63
Расходы от списания неликвидов	-	-	-	1
Расходы по возмещению ущерба	-	-	-	150
Расходы на выплаты членам РК	-	59	-	61
Расходы не принимаемые в целях налогообложения	-	135	-	260
Штрафы, пени	-	-	-	135
Итого	4 220	8 982	4 751	8 630

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24 Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	(4 849)	7 208
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	(4 849)	7 208
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(970)	1 442
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(970)	1 442
3	Постоянный налоговый расход (доход)	344	460
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(626)	1 902
5	Отложенный налог на прибыль	626	(132)
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	626	(132)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	-	1 770

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25 Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022 г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	Зачет	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-13 526	44 828	40 747	1 338	-16 269
Налог на прибыль	1 328	-	1 372	-1 338	1 362
Налог на имущество	-205	1 028	991	-	-242
НДФЛ	-1 260	21 700	21 240	-	-1 720
Транспортный налог	-22	90	90	-	-22
Госпошлина	95	581	605	-	119
Итого	-13 590	68 227	65 045	-	-16 772

3.16 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет (4 564) тыс. руб. за 2022 г. и 5 026 тыс. руб. за 2021 г.

3.17 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26 Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021	(45 786)
в т.ч.: прибыль (убыток) 2021 г. :	5 026
Направления использования прибыли в 2022 году:	
- погашение убытков прошлых лет (Протокол ГОСА от 30.06.2022)	5 026
Расходы из прибыли	-
Прибыль (убыток) текущего периода	(4 564)
в т.ч. чистая прибыль (убыток) 2022 г.	(4 564)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022	(50 350)

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 27).

Таблица 27 Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	За 2022 г.	За 2021 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(4 564 085,52)	5 025 524,53
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(4 564 085,52)	5 025 524,53
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	8 172	8 172
Средневзвешенное количество привилегированных акций, находящихся в обращении, шт.	2 724	2 724
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(558,50)	614,97
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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

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

4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021 сформированы с учетом корректировки, в связи с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса за предыдущий 2021 год приведены в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28 Бухгалтерский баланс (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	55 126	5 796	60 922
в том числе: Здания	11501	3 501	648	4 149
Машины и оборудования	11502	1 560	1 210	2 770
Транспортные средства	11503	3 975	(45)	3 930
Газопроводы и сооружения к ним	11504	40 321	4 065	44 386
Сооружения	11505	77	77	154
Производственный и хозяйственный инструмент и инвентарь	11506	911	(149)	762
Прочие основные средства	11507	174	(10)	164
Отложенные налоговые активы	1180	2 688	955	3 643
ИТОГО по разделу I	1100	58 318	6 751	65 069
Запасы	1210	13 911	(1 873)	12 038
в том числе: Сырьё и материалы	12101	13 506	(1 873)	11 633
ИТОГО по разделу II	1200	41 469	(1 873)	39 596
БАЛАНС	1600	99 787	4 878	104 665
Переоценка внеоборотных активов	1340	21 692	(21 692)	-
в том числе: Переоценка основных средств	13401	21 692	(21 692)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(70 616)	24 830	(45 786)
в том числе: Прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(75 642)	24 830	(50 812)
ИТОГО по разделу III	1300	(48 901)	3 138	(45 763)
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 864	1 740	5 604
ИТОГО по разделу IV	1400	67 064	1 740	68 804
БАЛАНС	1700	99 787	4 878	104 665

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3217 и 3228 «корректировка в связи изменением учетной политики». (см. Таблица 29)

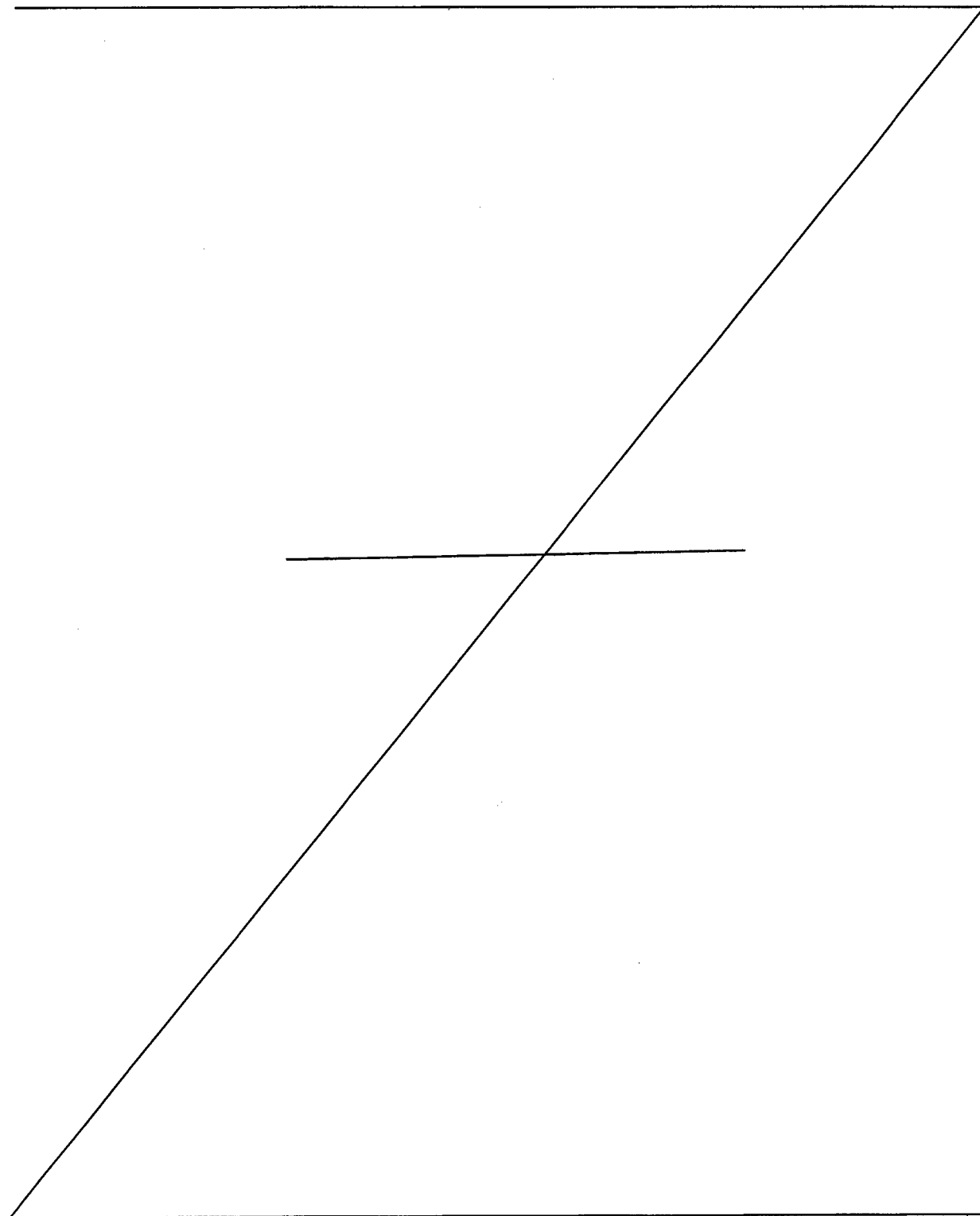
Таблица 29 Отчет об изменении капитала (разд.1)
тыс. руб

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
корректировка в связи изменением учетной политики (до корректировки)	3217	-	-	-	-	-	-
Корректировка	X	x	x	x	x	24 830	24 830
корректировка в связи изменением учетной политики (после корректировки)	3217	-	-	-	-	24 830	24 830
корректировка в связи изменением учетной политики (до корректировки)	3228	-	-	-	-	-	-
Корректировка	X	x	x	(21 692)	x	-	(21 692)
корректировка в связи изменением учетной политики (после корректировки)	3228	-	-	(21 692)	-	-	(21 692)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	22	-	21 692	1	(70 616)	(48 901)
Корректировка	x	x	x	(21 692)	x	24 830	3 138
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	22	-	-	1	(45 786)	(45 763)

Скорректированные данные «Отчета об изменении капитала» (раздел 3 «Чистые активы») за предыдущий год, приведены в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30 Отчет об изменении капитала (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	(48 861)	3 138	(45 723)



5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу ПАО «Газпром».

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

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» владеет 35,4% от общего количества акций Общества и является связанной стороной.

На основании договора от 01 июля 2011 г. №15-722/11 АО «Газпром газораспределение Ставрополь» является Управляющей организацией Общества.

Акционером АО «Газпром газораспределение Ставрополь» с долей участия в уставном капитале в размере 64,24% является АО «Газпром газораспределение».

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,93 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,07 %).

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

Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

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

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

Операции с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» приведены в таблице (см. Таблица 31):

Таблица 31 Операции со связанными сторонами
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	За 2022 г.			За 2021 г.		
		Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции		Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Сдача в аренду газопроводов и сооружений на них	7 380,2	-	-	7 491,2	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Техническое обслуживание газораспред. Сети	141 414,0	-	14 265,1	129 982,9	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Наименование организации	Вид операций	За 2022 г.			За 2021 г.		
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Монтажные работы	41 578,8	-	1 539,8	7 455,6	-	1 545,2
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Услуги по агентскому договору	764,6	-	-	317,7	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Реализация товаров и услуг	61,8	-	-	42,0	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Капитальный ремонт	503,5	-	-	2 408,9	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Аренда прочая	790,4	-	-	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Поступление ТМЦ	47 012,3	-	63 466,2	12 447,5	-	56 541,3
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Поступление прочих услуг	2 713,1	-	-	735,1	-	14,6
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Услуги по обучению	509,3	-	-	544,9	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Прочие расчеты	493,3	-	-	331,3	-	289,2
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Договор уступки прав требования	-	-	39 200,0	-	-	43 575,9
Итого	-	243 221,3	-	118 471,1	161 757,1	-	101 966,2

Справочно: показатель «-» означает, что операции, в том числе незавершённые на конец периода, отсутствуют.

Погашение задолженности перед АО «Газпром газораспределение Ставрополь» за поступившие ТМЦ и прочие услуги в 2022 г. и 2021 г. осуществлялось путем зачета встречных однородных требований, кроме того в 2022 г. была произведена оплата в сумме 13 тыс. руб. и в 2021 г.- 6 тыс. руб.

Операции с прочими связанными сторонами приведены в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32 Операции с прочими связанными сторонами
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	За 2022 г.			За 2021 г.		
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поступление природного газа на собственные нужды	1 477,6	-	127,1	1 415,9	79,8	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Услуги по доставке квитанций	-	-	-	230,3	-	13,8
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Техническое обслуживание сетей	68,6	47,6	-	52,1	8,3	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Снятие показаний приборов учета газа	84,9	18,9	-	197,3	121,9	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Аренда транспортного средства	22,5	-	2,5	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Монтажные работы	-	-	-	1,7	-	-
АО «Газпром газораспределение»	Услуги по использованию ПО	1,0	-	1,0	-	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Поступление топлива	628,2	77,8	-	543,8	36,2	-
АО «Зеленокумскрайгаз»	Аренда транспортного средства	264,2	-	22,0	313,9	-	26,2
АО «Зеленокумскрайгаз»	Монтажные работы	-	-	91,4	-	-	-
АО «Ессентукигоргаз»	Реализация ТМЦ	-	-	-	2,3	2,3	-
АО «Предгорныйрайгаз»	Проектные работы	1 105,2	226,9	-	16,8	16,8	-
АО «Предгорныйрайгаз»	Поступление ТМЦ	591,4	-	-	-	-	-
АО "ГЕОРГИЕВСКОМ ЕЖРАЙГАЗ"	Реализация ТМЦ	7,1	7,1	-	-	-	-
АО "БЛАГОДАРНЕН СКРАЙГАЗ"	Аренда транспортного средства	122,3	-	-	-	-	-
АО "ДРАГА"	Услуги ведения реестра акционеров	211,5	-	29,2	276,0	-	65,7
ООО "ГЕО-ГАЗ-СЕРВИС"	Аренда оборудования	149,4	-	12,5	99,6	-	12,5
ООО «Газпром межрегионгаз»	Услуги по	156,7	-	12,0	143,4	-	12,0

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Наименование организации	Вид операций	За 2022 г.			За 2021 г.		
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
инжиниринг»	сопровождению ПО						
ООО «Газпром ЕРЦ»	Услуга по осуществлению функции расчетного центра	417,5	-	159,0	282,0	-	48,7
ООО «Газпром межрегионгаз»	Выдача займа в рамках кэш-пулинга	103 832,5	6 711,2	-	99 690,8	6 074,7	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Проценты к получению в рамках кэш-пулинга	287,0	21,2	-	160,6	37,1	-
Итого	-	109 427,6	7 110,7	456,7	103 426,5	6 377,1	178,9

Справочно: показатель «-» означает, что операции, в том числе не завершённые на конец периода, отсутствуют.

В 2022 г. и 2021 г. резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавался, списание дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33 Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	4 703,65	4 167,86
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	4 703,65 2 237,39 231,00 1 652,31 131,84 451,11	4 167,86 1 953,89 281,70 1 430,70 210,10 291,47
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.	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		За 2022 г.	За 2021 г.
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1 391,42	1 183,09

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022 г. и 2021 г.:

Исполнительный директор,
Заместитель исполнительного директора по строительству и инвестициям,
Заместитель исполнительного директора - главный инженер,
Главный бухгалтер.

Выплаты по договорам ДМС в 2022 г. и 2021 г. отсутствовали.

Общим собранием акционеров Общества от 30 июня 2022 г. (Протокол № 1-2022) было принято решение выплату вознаграждений членам Совета директоров не производить. В 2021 году выплаты членам Совета директоров не производились.

5.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 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.

5.3 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

5.4 Государственная помощь

В 2022 и 2021 годах Общество не получало государственной помощи.

5.5 Информация о рисках

Операционные риски

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

Финансовые риски

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

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам. 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 по сомнительным долгам является достаточным.

Риски ликвидности

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

Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

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

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

5.6 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению (соответственно) экономических выгод Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. не имели места.

5.7 Претензионно – исковая работа

За 2022 г. Обществом направлено 16 180 претензии на общую сумму 29 112 тыс. руб., в том числе физическим лицам – 16 121, предприятиям различной организационно – правовой формы, в том числе индивидуальным предпринимателям – 59. За аналогичный период 2021 г. Обществом направлено 10 972 претензий на общую сумму 16 721 тыс. руб. В результате проведенной претензионной работы Обществу в отчетном периоде оплачено 14 171 тыс. руб.

В работе Общества на 31 декабря 2022 г. находится 3 550 исковых заявлений на сумму 7 266 тыс. руб., в том числе за отчетный период направлено 2 372 исковых заявлений на общую сумму 4 912 тыс. руб. За аналогичный период 2021 г. Обществом было подано 1 239 исковых заявления на общую сумму 1 842 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. взыскано по решениям суда 4 872 тыс. руб., в том числе взыскано по искам отчетного периода 2 638 тыс. руб. За аналогичный период 2021 года Обществом было взыскано по решениям суда 4 199 тыс. руб.

В результате проведенной исковой работы Обществу в отчетном периоде оплачено 2 740 тыс. руб.

Руководитель

Главный бухгалтер

17 февраля 2023 г.



А.Ф. Шурыгин

Е.Ю. Иванова