

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику, руководству Общества с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Нальчик»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Нальчик» (далее - ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик») (ОГРН 1160726054521, 360022, Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик, ул. Осетинская, д. 148), состоящей из:

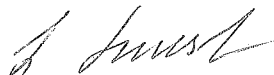
- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

При реализации природного газа населению объем покупки газа превысил объем реализации газа на 398 231 м³ за 2019 год, на 248 365 тыс. м³ за 2018 год. Сумма, характеризующая превышение объема по цене приобретения, составила за 2019 год не менее 1 526 017 тыс. руб., за 2018 год не менее 929 630 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении причин возникновения указанных расхождений, так как нам не были представлены соответствующие документы. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 2120 «Себестоимость продаж», 2350 «Прочие расходы» за 2019 год и 2018 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» за 2019 год.



Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» за 2018 год было модифицировано соответствующим образом.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на пункт 3.8 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, в котором указано, что чистые активы ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» по окончании трех последних завершенных лет имеют отрицательное значение: по состоянию на 31 декабря 2019 года - (10 687 277) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2018 года - (6 288 671) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2017 года - (2 421 701) тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» понесло убыток в течение 2019 года в сумме 4 398 606 тыс. руб., в течение 2018 года в сумме 3 866 970 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные обязательства ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» превысили оборотные активы на 10 952 012 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 3.8 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель директора филиала
по аудиту ООО «Аудит-НТ» в
г. Ставрополь «СтавропольАудит-НТ»



К.Х. Мусаелян

« 09 » июня 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 20 19 г.

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"
Идентификационный номер налогоплательщика

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

Коды		
0710001		
31	12	2019
03273922		
0726016152		
35.22		
12300		16
384		

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 360022, КБР, г.Нальчик, ул. Осетинская, 148

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2 п.3.1.	Основные средства, в том числе	1150	145 241	152 675	152 077
	в том числе:				
	Машины и оборудование	11501	121 305	141 190	152 077
	Прочие основные средства	11502	23 936	10 852	-
	Незавершенные капитальные вложения	11503	-	633	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	23 007	23 716	-
	Отложенные налоговые активы	1180	79 881	22 129	4 317
	Прочие внеоборотные активы	1190	16 606	19 573	25 187
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	16 606	19 573	25 187
	Итого по разделу I	1100	264 735	218 093	181 581
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п.3.2.	Запасы	1210	2 504	4 916	1 184
	в том числе:				
	Материалы	12101	2 504	4 916	1 184
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	74	39	17 661
П-2 п.3.4.	Дебиторская задолженность	1230	2 028 082	2 473 339	2 481 581
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	1231	2 028 082	2 473 339	2 481 581
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	73 455	1 012	488
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 767 137	2 024 997	2 276 342
П-2 п.3.4.	Прочая дебиторская задолженность	12303	187 490	447 330	204 751
П-2 п.3.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 621	2 023	132 966
П-2 п.3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	70 472	20 470	51 286
	в том числе:				
	На расчетных счетах	12501	10 007	19 844	20 648
	На специальных счетах	12502	9 453	-	27 305
	Переводы в пути	12503	51 012	626	3 333
П-2 п.3.7.	Прочие оборотные активы	1260	21 488	19 343	16 765
	в том числе:				
	Налоги, подлежащие к вычету	12601	13 115	13 004	9 766
	Расходы будущих периодов	12602	8 373	6 339	6 999
	Итого по разделу II	1200	2 125 241	2 520 130	2 701 443
	БАЛАНС	1600	2 389 976	2 738 223	2 883 024



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п.3.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
П-2 п.3.17.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 687 287)	(6 288 681)	(2 421 711)
	Итого по разделу III	1300	(10 687 277)	(6 288 671)	(2 421 701)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.3.9.	Заемные средства	1410	-	-	123 262
	в том числе:				
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	-	-	123 262
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	123 262
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	122 645	-
	в том числе:				
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15101	-	122 645	-
П-2 п.3.10.	Кредиторская задолженность	1520	13 053 003	8 900 615	5 178 612
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	15201	12 755 625	8 740 479	4 911 599
	Авансы полученные	15202	78 962	85 229	64 085
П-2 п.3.16.	Задолженность по налогам и сборам	15203	1 572	10 704	3 483
П-2 п.3.16.	Задолженность по страховым взносам	15204	6 957	5 640	2 455
	Задолженность перед персоналом	15205	7 419	8 660	7 381
	Прочая	15206	202 468	49 903	189 609
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24 250	3 634	2 851
	в том числе:				
	Оценочное обязательство по оплате отпусков	15401	4 991	3 634	2 851
	Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	15402	19 259	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 077 253	9 026 894	5 181 463
	БАЛАНС	1700	2 389 976	2 738 223	2 883 024

Генеральный директор

(подпись)

Вороков З.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алиев Э.А.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 20 19 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2019
03273922		
0726015162		
35.22		
12300	16	
384		

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 19 г.	январь- За декабрь 20 18 г.
П-2. п.3.12.	Выручка	2110	5 419 870	5 847 465
	в том числе:			
	реализация газа	21101	5 419 023	5 846 615
	населению	211011	2 968 432	3 343 817
	прочим покупателям	211012	2 450 591	2 502 798
	прочая	21102	847	850
П-2 п.3.13.	Себестоимость продаж	2120	(5 736 394)	(5 616 375)
	в том числе:			
	реализация газа	21201	(5 736 394)	(5 616 375)
	населению	212011	(3 568 035)	(3 441 156)
	прочим покупателям	212012	(2 168 359)	(2 175 219)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(316 524)	231 090
	в том числе:			
	реализация газа	21001	(317 371)	230 240
	населению	210011	(599 603)	(97 339)
	прочим покупателям	210012	282 232	327 579
	прочая	21002	847	850
П-2 п.3.13.	Коммерческие расходы	2210	(1 434 399)	(1 237 256)
	в том числе:			
	реализация газа	22101	(1 434 399)	1 237 256
	населению	221011	(995 808)	(847 122)
	прочим покупателям	221012	(438 591)	(390 134)
П-2 п.3.13.	Управленческие расходы	2220	(167 104)	(148 823)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 918 027)	(1 154 989)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	36 639	8 978
П-2 п.3.14.	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2 п.3.15.	Прочие доходы	2340	1 384 253	963 796
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам при погашении долга	23401	1 283 976	831 031
	Доходы от сдачи имущества в аренду	23402	544	667
	Доходы по услугам изменения режимов газопотребления	23403	4 689	4 432
	Доходы прошлых лет (корректировка объемов-выручки)	23404	40 969	54 018
	Доходы в виде присужденной госпошлины	23405	17 546	18 970
	Доходы по услугам повторной опломбировки приборов учета	23406	2 150	2 068
	Доходы от реализации прав требований	23407	-	8 033
	Доходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	23408	33 500	44 442
	прочие	23409	879	135



П-2 п.3.15.	Прочие расходы	2350	(3 959 222)	(3 702 567)
	в том числе:			
	НДС, начисленный в бюджет (в том числе по мнимым потерям "разбалансу")	23501	(423 381)	(234 051)
	Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам	23502	(2 974 708)	(3 034 274)
	Расходы на формирование резервов под обесценение финансовых вложений	23503	(93)	(92 563)
	Расходы прошлых лет (корректировка объемов выручки)	23504	(466 127)	(259 779)
	Расходы по уплаченной госпошлине	23505	(34 041)	(23 059)
	Расходы по частичной компенсации стоимости отдыха сотрудникам	23506	(5 466)	(11 973)
	Расходы по выплатам социального характера сотрудникам в соответствии с положением "О социальном обеспечении работников"	23507	(9 803)	(6 098)
	Расходы по выплатам не работающим пенсионерам в соответствии с положением "О социальной защите пенсионеров"	23508	(592)	(554)
	Расходы на благотворительные цели	23509	(383)	(405)
	Расходы на социально-культурные мероприятия	23510	(778)	(1 231)
	Расходы на услуги банков	23511	(27 081)	(9 486)
	Расходы по страховым взносам	23512	(3 833)	(5 098)
	Расходы от реализации прав требований	23513	(-)	(8 033)
	Расходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	23514	(546)	(8 285)
	Расходы по приобретению новогодних подарков детям сотрудников	23515	(775)	(498)
	Прочие	23516	(11 615)	(7 180)
П-2 п.3.16.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 456 357)	(3 884 782)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	833 520	759 144
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	57 751	17 812
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 398 606)	(3 866 970)

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 19 г.	январь- За декабрь 20 18 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
П-2 п.3.17.	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 398 606)	(3 866 970)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Вороков З.В.

Главный бухгалтер

Алиев Э.А.

" 27 "

марта

20 20 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 20 19 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
03273922		
0726016152		
35.22		
12300	16	384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика 03273922
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям ИНН 0726016152
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКВЭД
Общество с ограниченной ответственностью / Частная
Единица измерения: тыс. руб. по ОКФС/ОКФС по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Свои доли, выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3100	10	-	-	-	(2 421 711)	(2 421 701)
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переводка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3214	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3215	-	-	-	x	-	-
создание юридического лица	3216	-	x	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 866 970)	(3 866 970)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(3 866 970)	(3 866 970)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций (долей)	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	x	-	-	-	-
дивиденды (выплата)	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3200	10	-	-	-	(6 288 681)	(6 288 671)



За 2019 г.									
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	X	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	X	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3314	-	X	X	X	X	X	X	-
создание юридического лица	3316	-	X	X	X	X	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-	(4 398 606)
в том числе:									
убыток	3321	X	X	X	X	X	X	X	(4 398 606)
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	X	X	X	(4 398 606)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3324	-	X	X	X	X	X	X	-
уменьшение количества акций (долей)	3325	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	X	X	X	X	X	X	-
дивиденды (выплата)	3327	X	X	X	X	X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	X	X	X	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	X	X	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	10	-	-	-	-	-	(10 687 287)	(10 687 277)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(2 421 701)	(3 866 970)	-	(6 288 671)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(2 421 701)	(3 866 970)	-	(6 288 671)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(2 421 711)	(3 866 970)	-	(6 288 681)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(2 421 711)	(3 866 970)	-	(6 288 681)
в том числе:					
уставный капитал:					
до корректировок	3402	10	-	-	10
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3502	10	-	-	10



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(10 687 277)	(6 288 671)	(2 421 701)



Генеральный директор

Вороков З.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Алиев Э.А.
(расшифровка подписи)

" 27 "

20 20
март



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь-декабрь 2019 г.

Организация	ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"	Форма по ОКУД	0710005
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	03273922
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/частная	ИНН	0726016152
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	35.22
		по ОКОПФ/ОКФС	12300 16
		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- за декабрь 20 19 г.	январь- за декабрь 20 18 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 272 225	3 849 468
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 111 161	3 723 526
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	281	671
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
	авансы полученные	4115	66 168	72 228
	в том числе:			
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	66 168	72 228
П-2 п.3.6	Прочие поступления	4119	94 615	53 043
	в том числе:			
	НДС	41191	79 395	47 076
	прочие	41192	15 220	5 967
	в том числе:			
	суммы до выяснения	411921	12 720	3 578
	Платежи - всего	4120	(4 068 550)	(3 873 686)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 560 537)	(3 436 616)
	в том числе:			
	За газ ООО "Газпром межрегионгаз"	41211	(2 370 578)	(2 370 208)
	За транспортировку газа по газораспределительным сетям АО "Газпром газораспределение Нальчик"	41212	(893 233)	(840 663)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(263 082)	(252 097)
	в том числе:			
	на расчеты по страховым взносам	41221	(57 490)	(50 565)
	расчеты по налогу на доходы физических лиц	41222	(26 309)	(26 257)
	по процентам по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	по налогу на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
	на выдачу авансов	4125	(61 212)	(858)
	по иным налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4126	(33 923)	(24 192)
П-2 п.3.6.	прочие платежи	4127	(149 796)	(159 923)
	в том числе:			
	по расчетам с подотчетными лицами	41271	(3 474)	(3 405)
	расчеты по договору уступки прав требований (цессии) с ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск"	41272	(-)	(153 477)
	беспроцентный займ ООО "Газпром межрегионгаз Метрология"	41273	(140 000)	(-)
	прочие	41274	(6 322)	(3 041)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	203 675	(24 218)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

П-1

за _____ год _____ 20 19 г.

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Общество с ограниченной ответственностью/частная _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____
 Местонахождение (адрес) 360022, КБР, г. Нальчик, ул. Осетинская, 148

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Код показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		Поступило			переоценка		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	первоначальная стоимость ³	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	накопленная стоимость ³
Наименование показателя		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	первоначальная стоимость ³	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	накопленная стоимость ³
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы -	за 20 19 г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	-
5110	за 20 18 г. ²	-	()	-	()	-	()	-	-
всего									

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴		На 31 декабря 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ⁵	
	2	3	4	5	6	7
1						
Всего	5120	-	-	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

	Код	На 31 декабря 20 19	г. ⁴	На 31 декабря 20 18	г. ²	На 31 декабря 20 17	г. ⁵
1	2	3	4	5			
Всего	5130	-	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-
	5150	за 20 18 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-
									11
									(-)
									(-)



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

1	Код	Период		На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
		3	4		5	6		
	2						7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-
	5170	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 20 19 г. ¹	193 391	(41 349)	43 458	(-)	-	(50 259)	-	-	236 849	(91 608)	
всего	5210	за 20 18 г. ²	154 202	(2 126)	39 189	(-)	-	(39 223)	-	-	193 391	(41 349)	
в том числе:													
машины и оборудование	5201	за 20 19 г. ¹	181 980	(40 790)	24 808	(-)	-	(44 693)	-	-	206 788	(85 483)	
	5211	за 20 18 г. ²	154 202	(2 126)	27 778	(-)	-	(38 664)	-	-	181 980	(40 790)	
Прочие основные средства	5202	за 20 19 г. ¹	11 411	(559)	18 650	(-)	-	(5 566)	-	-	30 061	(6 125)	
	5212	за 20 18 г. ²	-	(-)	11 411	(-)	-	(559)	-	-	11 411	(559)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
всего	5230	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г. ¹	633	42 825	(-)	(43 458)	-
в том числе:	5250	за 20 18 г. ²	-	39 822	(-)	(39 189)	633
приобретение основных средств	5241	за 20 19 г. ¹	434	31 296	(-)	(31 730)	-
	5251	за 20 18 г. ²	-	39 140	(-)	(38 706)	434
строительство основных средств	5242	за 20 19 г. ¹	199	11 529	(-)	(11 728)	-
	5252	за 20 18 г. ²	-	682	(-)	(483)	199



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

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹	3а 20 18 г. ²
1	2	3	4
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 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	1 201 067	1 241 360	294 573
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-



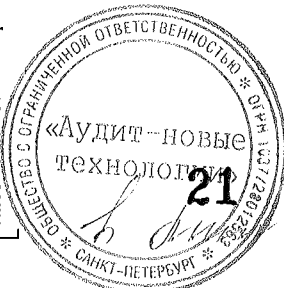
3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		резервы	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения		корректировка резервов (в том числе создание)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до первоначальной)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	резервы			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	первоначальная стоимость	резерв				первоначальная стоимость	резервы
1	2	3	4	5	6	7	8		7.1	8.1	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. ¹	23 716	-	-	(14)	-	-	(695)	(-)	-	-	-	23 007	(-)
	5311	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	23 716	-	-	-	-	23 716	(-)
в том числе приобретенные права требования	5304	за 20 19 г. ¹	23 716	-	-	(14)	-	-	(695)	-	-	-	-	23 007	(-)
	5314	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	23 716	-	-	-	-	23 716	(-)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. ¹	128 932	(126 909)	-	(531)	-	-	695	-	434	-	-	129 096	(126 475)
	5315	за 20 18 г. ²	167 313	(34 346)	-	(14 665)	-	-	(23 716)	-	(92 563)	-	-	128 932	(126 909)
в том числе:	5306	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уставные капиталы	5316	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе векселя	53071	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные сертификаты	53072	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	53073	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53074	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретенные права требования	5308	за 20 19 г. ¹	128 932	(126 909)	-	(531)	-	-	695	-	434	-	-	129 096	(126 475)
	5318	за 20 18 г. ²	167 313	(34 346)	-	(14 665)	-	-	(23 716)	-	(92 563)	-	-	128 932	(126 909)
Финансовых вложений -	5300	за 20 19 г. ¹	152 648	(126 909)	-	(545)	-	-	X	X	434	-	-	152 103	(126 475)
	5310	за 20 18 г. ²	167 313	(34 346)	-	(14 665)	-	-	X	X	(92 563)	-	-	152 648	(126 909)
Итого															

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Корректировка резерва при переводе задолженности из долго в краткосрочную	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	(126 909)	(93)	527	X	(126 475)
в том числе:						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	(126 909)	(93)	527	-	(126 475)
в том числе: вложения в уставные капиталы	530511	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	530512	-	-	-	-	-
из них: вексели	5305121	-	-	-	-	-
депозитные сертификаты	5305122	-	-	-	-	-
займы	5305123	-	-	-	-	-
облигации	5305124	-	-	-	-	-
прочие	530513	(126 909)	(93)	527	-	(126 475)
в том числе депозитные вклады	5305131	-	-	-	-	-
в приобретенные права (требования)	5305132	(126 909)	(93)	527	-	(126 475)
прочие	5305133	-	-	-	-	-



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		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	7					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	4 916	(-)	5 763 287	(5 765 699)	(-)	(-)	-	2 504	(-)	
	5420	за 20 18 г. ²	1 184	(-)	5 639 318	(5 635 586)	(-)	(-)	-	4 916	(-)	
в том числе: материалы	5401	за 20 19 г. ¹	4 916	(-)	26 893	(29 305)	(-)	(-)	-	2 504	(-)	
	5421	за 20 18 г. ²	1 184	(-)	22 943	(19 211)	(-)	(-)	-	4 916	(-)	
готовая продукция	5402	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5422	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
товары для перепродажи	5403	за 20 19 г. ¹	-	(-)	5 736 394	(5 736 394)	-	-	-	-	(-)	
	5423	за 20 18 г. ²	-	(-)	5 616 375	(5 616 375)	-	-	-	-	(-)	
товары отгруженные	5404	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5424	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
расходы в незавершенном производстве	5405	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5425	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
издержки обращения по нереализованным товарам и готовой продукции	5406	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5426	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего, отгруженных	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-
товары	5447	-	-	-
и т.д.		-	-	-

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 сомни-тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	5521	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>19</u> г.	5 451 945	(2 978 608)	13 267 195	17 546	(12 039 265)	(-)	1 283 976	-	6 697 421	(4 669 339)
	5530	за 20 <u>18</u> г.	3 256 945	(775 364)	10 154 809	18 970	(7 978 779)	-	831 031	-	5 451 945	(2 978 608)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 <u>19</u> г.	1 012	(-)	80 932	-	(8 489)	-	-	-	73 455	(-)
	5531	за 20 <u>18</u> г.	488	-	5 405	-	(4 881)	-	-	-	1 012	(-)
покупателей и заказчиков	5512	за 20 <u>19</u> г.	4 981 098	(2 956 103)	6 548 651	17 546	(5 496 037)	(-)	1 281 621	(2 609 639)	6 051 258	(4 284 121)
	5532	за 20 <u>18</u> г.	3 051 503	(775 161)	6 954 950	18 970	(5 044 325)	-	829 434	(3 010 376)	4 981 098	(2 956 103)
прочая дебиторская задолженность	5513	за 20 <u>19</u> г.	469 835	(22 505)	6 637 612	-	(6 534 739)	-	2 355	(365 068)	572 708	(385 218)
	5533	за 20 <u>18</u> г.	204 954	(203)	3 194 454	-	(2 929 573)	-	1 597	(23 899)	469 835	(22 505)
Итого	5500	за 20 <u>19</u> г.	5 451 945	(2 978 608)	13 267 195	17 546	(12 039 265)	(-)	1 283 976	(2 974 707)	x 6 697 421	(4 669 339)
	5520	за 20 <u>18</u> г.	3 256 945	(775 364)	10 154 809	18 970	(7 978 779)	-	831 031	(3 034 275)	x 5 451 945	(2 978 608)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 388 610	719 271	4 136 211	1 157 603	1686112	910748

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-	-)	(-	-)	-
	5570	за 20 <u>18</u> г.	123262	-	-	(616	)	(122645	)	-
в том числе:										
Расчеты по займам и кредитам	5551	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-	-)	(-	-)	-
	5571	за 20 <u>18</u> г.	123 262		-	(616	)	(122 645	)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>19</u> г.	9 023 260	12 344 334	-	(8 314 591	)	-	-	13 053 003
	5580	за 20 <u>18</u> г.	5 178 613	11 525 948	-	(7 803 946	)	122645		9 023 260
в том числе:										
Расчеты по займам и кредитам	5561	за 20 <u>19</u> г.	122 645	-	-	(122 645	)	-	-	-
	5581	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-	-)	122 645		122 645
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 <u>19</u> г.	8 740 479	8 053 359	-	(4 038 213	)	-	-	12 755 625
	5582	за 20 <u>18</u> г.	4 911 599	7 823 423	-	(3 994 543	)	-	-	8 740 479
Расчеты по оплате труда	5563	за 20 <u>19</u> г.	8 660	203 506	-	(204 747	)	-	-	7 419
	5583	за 20 <u>18</u> г.	7 381	200 764	-	(199 485	)	-	-	8 660
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 <u>19</u> г.	10 704	89 250	-	(98 382	)	-	-	1 572
	5584	за 20 <u>18</u> г.	3 483	83 146	-	(75 925	)	-	-	10 704
Расчеты по страховым взносам	5565	за 20 <u>19</u> г.	5 640	59 235	-	(57 918	)	-	-	6 957
	5585	за 20 <u>18</u> г.	2 455	63 921	-	(60 736	)	-	-	5 640
Расчеты с покупателями и заказчиками	5566	за 20 <u>19</u> г.	85 229	3 217 379	-	(3 223 646	)	-	-	78 962
	5586	за 20 <u>18</u> г.	64 085	2 996 871	-	(2 975 727	)	-	-	85 229
Расчеты с прочими кредиторами	5567	за 20 <u>19</u> г.	49 903	721 605	-	(569 040	)	-	-	202 468
	5587	за 20 <u>18</u> г.	189 610	357 823	-	(497 530	)	-	-	49 903
Итого	5550	за 20 <u>19</u> г.	9 023 260	12 344 334	-	(8 314 591	)	x		13 053 003
	5570	за 20 <u>18</u> г.	5 301 874	11 525 948	-	(7 804 562	)	x		9 023 260



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5590	11 657 203	7 618 841	3 886 062
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	11 657 203	7 618 841	3 886 062



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹	3а 20 18 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	6 299 840	6 251 450
в т.ч. стоимость газа	5611	5 736 394	5 616 375
Расходы на оплату труда	5620	146 904	147 980
Отчисления на социальные нужды	5630	50 811	48 171
Амортизация	5640	49 649	39 223
Прочие затраты	5650	790 693	515 630
Итого по элементам	5660	7 337 897	7 002 454
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 337 897	7 002 454



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	3 634	38 816	(18 200)	(-)	24 250
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	3 634	19 557	(18 200)	(-)	4 991
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	5702	-	19 259	(-)	(-)	19 259



8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹		За 20 18 г. ²	
1	2	3		4	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
на текущие расходы	5911	-	-	(-)	-
	5921	-	-	(-)	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	(-)	-
	5922	-	-	(-)	-



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Полученные в аренду малоценные основные средства, числящиеся за балансом	58005	8 727	13 723	13 723
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	8	20	23
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	17 227	10 649	5 931
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	5800811	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и принадлежности	580083	-	-	-
непроизведенные основные средства и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580084	-	-	-
	580085	17 227	10 649	5 931

Генеральный директор

Вороков З.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Алиев Э.А.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Газпром межрегионгаз Нальчик»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2019 ГОД**



ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Территориально обособленные подразделения.....	5
1.3. Основные виды деятельности.....	6
1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	6
1.5. Информация о численности персонала	7
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 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. Признание расходов.....	12
2.8. Расходы будущих периодов.....	12
2.9. Дебиторская задолженность.....	13
2.10. Оценочные обязательства.....	13
2.11. Признание доходов.....	14
2.12. Налогообложение.....	14
2.13. Изменение учетной политики.....	14
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	15
3.1. Основные средства.....	15
3.2. Запасы.....	15
3.3. Расходы будущих периодов.....	15
3.4. Дебиторская задолженность.....	16
3.5. Финансовые вложения.....	18
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	18
3.7. Прочие оборотные активы.....	19
3.8. Капитал и резервы.....	19
3.9. Заемные средства.....	20
3.10. Кредиторская задолженность.....	21
3.11. Оценочные обязательства.....	22
3.12. Доходы от обычных видов деятельности.....	22
3.13. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
3.14. Проценты к уплате.....	27
3.15. Прочие доходы и расходы.....	27
3.16. Налогообложение.....	28
3.17. Совокупный финансовый результат.....	29
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	30



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	31
5.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах.....	31
5.2. Информация о связанных сторонах.....	31
5.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	37
5.4. Условные обязательства и условные активы.....	38
5.5. События после отчетной даты.....	38
5.6. Государственная помощь.....	39
5.7. Информация по прекращаемой деятельности.....	39
5.8. Риски хозяйственной деятельности.....	39
5.9. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности.....	40



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Нальчик».

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик».

Цель деятельности Общества: Обеспечение бесперебойной поставки газа на территории Кабардино-Балкарской республики в соответствии с заключенными договорами, сбор платежей с покупателей газа, оперативное управление режимами газоснабжения, а также извлечение прибыли

Вид деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Учредитель предприятия: ООО «Газпром Инвест РГК»

Регистрационное свидетельство: серии 07 № 001904851, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по городу Нальчику Кабардино-Балкарской республики. В единый государственный реестр юридических лиц 27.06.2016 года внесена запись о создании юридического лица, Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1160726054521.

Дата регистрации: 27.06.2016 г.

Местонахождение: РФ, 360022, Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик, ул. Осетинская, 148

Почтовый адрес: РФ, 360022, Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик, ул. Осетинская, 148

Телефоны: приемная 8 (8662) 42-37-08

e-mail: f00702002@mrgkbr.ru

Ф.И.О. генерального директора:

с 11.10.2017 г по 20.02.2019 г – Цыплухин Александр Геннадьевич.

с 21.02.2019 г. – Вороков Залим Владимирович

Ф.И.О. главного бухгалтера: Алиев Эльдар Арсенович

Наименование и адреса банка, в котором открыт счет в рублях:

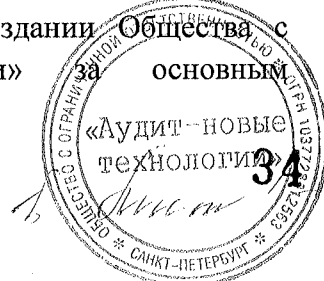
Центральный филиал АБ «Россия» р/с 40 702 810900010007014

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Участником Общества с долей участия 100% является ООО «Газпром инвест РГК».

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»



государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379. Местонахождение: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2.

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

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

1.2. Территориально обособленные подразделения

В соответствии с приказом генерального директора №15 от 10.11.2016 г. в организации создаются и работают следующие обособленные подразделения:

- основное подразделение, расположенное по адресу – г. Нальчик, ул. Осетинская 148;
- территориальный участок Баксанского района, расположенный по адресу – г. Баксан, ул. Защитников 191;
- Абонентский пункт Майского района, расположенный по адресу – г. Майский, ул. Ленина д. 38а;
- территориальный участок г. Нальчик, расположенный по адресу – г. Нальчик, ул. Горького 17А;
- абонентский пункт Зольского района, расположенный по адресу – с. Залукокоаже, ул. Комсомольская 34;
- абонентский пункт Лескенского района, расположенный по адресу – с. Анзорей, ул. Хамгокова 32;
- территориальный участок Прохладненского района, расположенный по адресу – г. Прохладный, ул. Строительная д.2;
- абонентский пункт Терского района, расположенный по адресу – г. Терек, ул. Бесланеева 20;
- территориальный участок Урванского района, расположенный по адресу – г. Нарткала, ул. Гурфова 83;
- абонентский пункт Чегемского района, расположенный по адресу – г. Чегем, ул. Героя России Кярова А.С. 8;
- абонентский пункт Черекского района, расположенный по адресу – с. Кашхатау, ул. Шогенцукова 42;
- абонентский пункт Эльбрусского района, расположенный по адресу г. Тырнауз, проспект Эльбрусский 57А;
- пункт приема абонентов, расположенный по адресу – г. Нальчик, ул. Ахохова д. 96 А;
- пункт приема абонентов, расположенный по адресу – г. Нальчик, пр-т. Кулиева 2Б;
- пункт приема абонентов, расположенный по адресу – г. Нальчик, ул. Ашурова 16;
- пункт приема абонентов, расположенный по адресу – г. Нальчик, ул. Абидова, д.8.

Созданные обособленные подразделения не являются отдельными юридическими лицами, не имеют самостоятельного баланса, не имеют расчетного и иных счетов в банке.



1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является обеспечение бесперебойной поставки газа покупателям на территории Республики Кабардино-Балкарской республики в соответствии с заключенными договорами, сбор платежей с покупателей газа, оперативное управление режимами газоснабжения.

В 2019 году Общество не осуществляло деятельность, подлежащую лицензированию.

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Решением единственного участника Общества № 06/17 от 10.10.2017 г. генеральным директором Общества назначен Цыплухин Александр Геннадьевич сроком на три года с 11.10.2017 года.

Решением единственного участника Общества №02/19 от 20.02.2019 г. генеральным директором Общества назначен Вороков Залим Владимирович сроком на три года с 21.02.2019 года.

Решением единственного участника Общества №05/17 от 26.06.2017 г. определен количественный состав Совета директоров Общества в следующем составе:

1. Дмитриев Евгений Анатольевич – Начальник управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»;
2. Дудкин Алексей Александрович - Начальник корпоративно-правового отдела ООО «Газпром межрегионгаз»;
3. Коноваленко Наталия Петровна; - Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром межрегионгаз»;
4. Минченко Алексей Валерьевич – Советник генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз»;
5. Ничталюк Сергей Анатольевич – Начальник управления корпоративной защиты ООО «Газпром межрегионгаз»;
6. Рыболовлев Алексей Николаевич – Заместитель начальника корпоративно-правового отдела ООО «Газпром межрегионгаз»
7. Шиянов Евгений Александрович – Советник генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз».

Решением единственного участника Общества №06/19 от 26.06.2019 г. определен количественный состав Совета директоров Общества в следующем составе:

1. Ничталюк Сергей Анатольевич – Начальник управления корпоративной защиты ООО «Газпром межрегионгаз»;
2. Николаев Владимир Пантелеевич – Начальник центрального производственно-диспетчерского управления ООО «Газпром межрегионгаз»;
3. Ковалев Алексей Павлович – Начальник отдела консолидации задолженности конечных потребителей и бюджетирования РГК СКФО ООО «Газпром межрегионгаз»;
4. Дудкин Алексей Александрович- Начальник корпоративно-правового отдела ООО «Газпром межрегионгаз»;
5. Морозов Алексей Владимирович – Начальник отдела реализации проектов капитального строительства и ремонта ООО «Газпром межрегионгаз»;

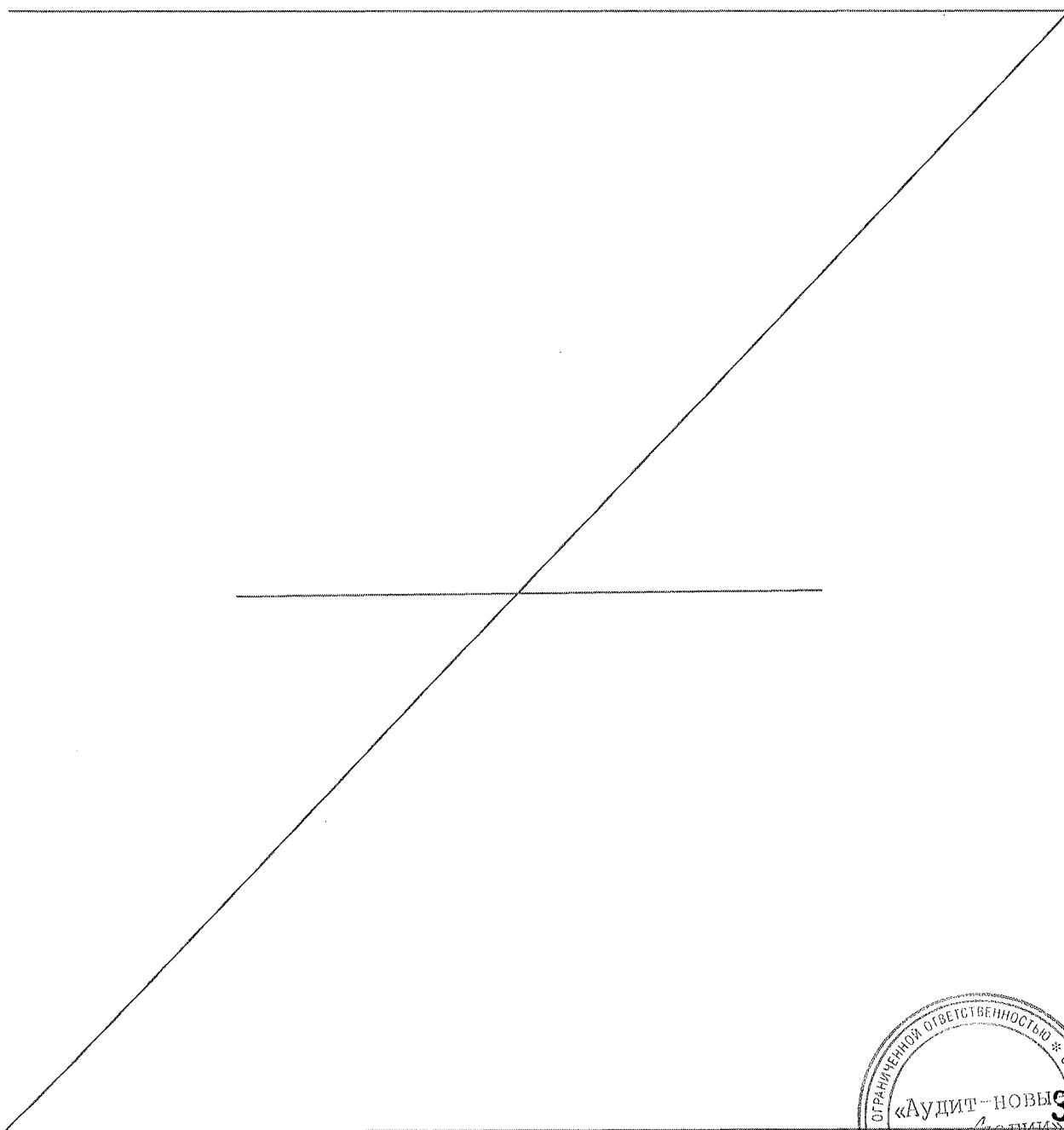


Решением единственного участника Общества №05/19 от 25.06.2019 г. определен количественный состав ревизионной комиссии Общества в следующем составе:

1. Жидоусов Владимир Валерьевич – главный аудитор Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»;
2. Чашихин Михаил Иванович – главный аудитор Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»;
3. Алиев Эльдар Арсенович – главный бухгалтер ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик».

1.5. Информация о численности персонала

Численность работников Общества составила:
-на 31 декабря 2019 г - 536 человек, на 31.12.2018 г – 380 человек, на 31.12.2017 – 378 человек.



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 2019 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 Общества от 29.12.2018 г. № 331.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2. АИС «Регионгаз», версия 1.1.31(программный продукт внедрен, но не настроен полностью).

Общество отражает в бухгалтерской 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.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в территориально-обособленных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;



- оборудования к установке – ежегодно по состоянию на 31 октября, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- арендованных активов – один раз в год по состоянию на 30 сентября;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, 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. Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

При разукрупнении Обществом (выделении из состава действующего объекта одного или нескольких объектов) объектов основных средств всем вновь выявленным объектам присваиваются новые наименования и инвентарные номера. Инвентарный номер сохраняется за разукрупняемым объектом после его разукрупнения. При этом постоянно действующей инвентаризационной комиссией Общества на основании расчетов, обосновывающих разделение стоимости основного объекта, составленных соответствующими производственными подразделениями Общества и подразделениями, ответственными за управление имуществом и одобренных рабочими инвентаризационными комиссиями организации, устанавливается первоначальная (восстановительная) стоимость каждого из вновь учтенных объектов, определяемая по расчету исходя из:

- размеров площади (в части зданий, сооружений и земельных участков);
- размеров линейной протяженности (в части сооружений);
- доли их стоимости в стоимости основного объекта согласно проектно-сметной документации на его строительство (в части оборудования);
- стоимости объектов, аналогичных по производственным и эксплуатационным характеристикам (в части сооружений и оборудования);
- расчетов, представленных независимым оценщиком;
- других обоснованных методов.

Наряду с этим рабочие инвентаризационные комиссии с участием указанных подразделений организации определяют срок использования выделяемых объектов.



Основанием для проведения разукрупнения объектов основных средств Общества и включения вновь выявленных объектов в инвентаризационные описи является перечень инвентарных объектов основных средств, подлежащих разукрупнению, утвержденный распоряжением Общества. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, если иное не установлено Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету с 1 января 2017 года в соответствии с группировкой, предусмотренной Общероссийским классификатором основных фондов ОКОФ ОК 013-2014 (СНС).

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

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица №1)

Таблица №1. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Вторая группа	25-36
Третья группа	37-60
Четвертая группа	61-84

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

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

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

Общество не производит переоценку основных средств.

2.5. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.



Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по фактической цене покупки.

2.6. Денежные эквиваленты и денежные средства

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).

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.

2.7. Признание расходов

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на реализацию газа населению и прочим потребителям.

Управленческие расходы отражают все общехозяйственные затраты, связанные с деятельностью аппарата управления. В коммерческие расходы относятся затраты, связанные с транспортировкой газа и общехозяйственные затраты, приходящиеся на абонентные отделы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы по услугам банка;
- расходы по госпошлине;
- расходы социального характера.

2.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены 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 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются 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.

Краткосрочной является задолженность, если срок ее обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Вся остальная задолженность представляется как долгосрочная.

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 отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается согласно Методике создания резервов по сомнительным долгам (Приложение №9 к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2019 год ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»).

Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений. Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги. К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ; К долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя. 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. Классификация финансовых вложений на вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, занятым управлением имуществом. Общество ежегодно создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.10. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства - существующие на конец отчетного года.



Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода. Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.11. Признание доходов

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

2.12. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12303 «Прочая дебиторская задолженность».

2.13. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном году, не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

В связи с вступлением в силу изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) с 1 января 2020 года, в учетную политику Общества внесены изменения.



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 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту Пояснения П-1.).

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Основные средства, полученные в аренду

Общество получило от ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск», ООО «АНТ-Информ» (ООО «Межрегионгаз технологии») и ООО «АБР Регион» в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью:

- в 2019 г.- 5 304 тыс. руб.
- в 2018 г.- 1 108 498 тыс. руб.
- в 2017 г.- 247 817 тыс. руб.

В 2017 году Общество получило у ООО «ГазРегионЛизинг» по договору финансовой аренды (лизинга) основные средства стоимостью – 12 046 тыс. руб. Согласно договору лизинга № 1293-Л от 21.02.2017г. основные средства числятся на балансе лизингодателя. До конца срока действия договора лизинга (дата последнего лизингового платежа по договору – 10.10.2020 г.) Обществу необходимо выплатить всего 2 388 тыс. рублей.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

- в 2019 году – 45 597 тыс. руб.
- в 2018 году - 161 711 тыс. руб.
- в 2017 году - 8 947 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных в аренду, раскрыта в таблице 2.4 Пояснений П-1.

3.2. Запасы

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

3.3. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам:



Таблица №5. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосро- чная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосрочн ая часть	Долгосрочна я часть	Краткосрочн ая часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	16 606	8 373	19 573	6 339	25 187	6 999
ИТОГО	16 606	8 373	19 573	6 339	25 187	6 999

3.4. Дебиторская задолженность

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

Информация в Таблице 5.1. Пояснений П-1 приведена с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода дебиторской задолженности

По строке 1231 «Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 6).

Таблица №6. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	6 051 258	(4 284 121)	4 981 098	(2 956 103)	3 051 503	(775 161)
<i>задолженность населения</i>	<i>3 461 767</i>	<i>(1 974 950)</i>	<i>3 070 143</i>	<i>(1 304 919)</i>	<i>1 901 221</i>	<i>(425 412)</i>
<i>задолженность прочих покупателей</i>	<i>2 589 491</i>	<i>(2 309 171)</i>	<i>1 910 955</i>	<i>(1 651 183)</i>	<i>1 150 282</i>	<i>(349 749)</i>
Авансы выданные всего, в т.ч.	73 455	-	1 012	-	488	-
<i>поставщикам и подрядчикам</i>	<i>73 455</i>	<i>-</i>	<i>1 012</i>	<i>-</i>	<i>488</i>	<i>-</i>
Прочая всего, в т.ч.	572 708	(385 218)	469 835	(22 505)	204 954	(203)
<i>Расчеты с платежными агентами по сбору денежных средств</i>	<i>329 379</i>	<i>(327 802)</i>	<i>400 434</i>	<i>-</i>	<i>126 346</i>	<i>-</i>
<i>прочие</i>	<i>243 329</i>	<i>(57 416)</i>	<i>69 401</i>	<i>(22 205)</i>	<i>78 608</i>	<i>(203)</i>
Итого	6 697 421	(4 669 339)	5 451 945	(2 978 608)	3 256 945	(775 364)

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев (строка 1230 Бухгалтерского баланса), представлены в таблице (см. таблица 7). (Отбор по контрагентам с дебиторской задолженностью свыше 2 млн. руб.)

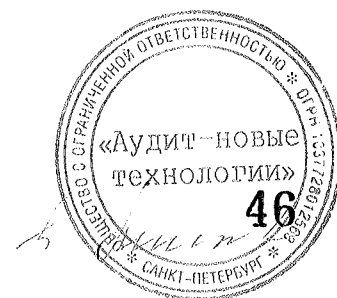


Таблица №7. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование дебитора	На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.		На 31.12. 2017 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «ГУ ЖКХ»	10 245	(10 245)	10 245	(10 245)	10 264	(10 264)	Задолженность за потреблённый газ
АО «Прохладный теплоэнерго»	23 126	(1 696)	17 693	-	9 927	-	Задолженность за потреблённый газ
АО «Кабельный завод «Кавказкабель»»	21 113	(21 113)	21 113	(21 113)	17 535	(17 535)	Задолженность за потреблённый газ
МП ММР "Майская теплоснабжающая управляющая компания"	111 679	(111 679)	66 262	(66 262)	31 433	(31 433)	Задолженность за потреблённый газ
МУП "Баксантеплоэнерго"	60 549	(41 636)	37 417	(37 417)	19 423	(2 847)	Задолженность за потреблённый газ
МУП "Нальчикская теплоснабжающая компания"	1 296 043	(1296043)	900 060	(900 060)	481 457	(135 158)	Задолженность за потреблённый газ
МУП "Теректеплогбыт"	83 576	(83 576)	60 587	(60 587)	16 737	(16 737)	Задолженность за потреблённый газ
МУП КЭЧ п. Звездный	30 741	(30 741)	26 173	(26 173)	19 387	(7 140)	Задолженность за потреблённый газ
ОАО "Гидрометаллург"	17 135	(1 961)	7 849	(1 551)	13 444	-	Задолженность за потреблённый газ
ОАО "Урвантеплосервис" Код 9018	68 756	(68 756)	42 033	(42 033)	25 997	(25 997)	Задолженность за потреблённый газ
ООО "Агро-Ком" Баксанский район	-	-	9 966	-	11 788	(2 939)	Задолженность за потреблённый газ
ООО "ГЛАСС-ТЕХНОЛОДЖИС"	11 604	(11 604)	6 102	(6 102)	10 064	-	Задолженность за потреблённый газ
ООО "Зольское теплоэнерго"	12 884	(12 884)	12 924	(12 924)	9 650	(9 650)	Задолженность за потреблённый газ
ООО "Контакт"	24 362	(24 362)	16 658	(16 658)	9 669	(2 737)	Задолженность за потреблённый газ



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Наименование дебитора	На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.		На 31.12. 2017 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО "Премиум"	2 010	-	5 814	-	8 834	(452)	Задолженность за потреблённый газ
ООО "РИАЛ"	92 379	(92 379)	83 567	(83 567)	69 543	-	Задолженность за потреблённый газ
ООО "Тырныауз теплоэнерго"	231 600	(231 600)	159 638	(159 638)	88 035	(19 781)	Задолженность за потреблённый газ
Итого	2 097 802	(2 040 275)	1 481 101	(1 444 330)	853 187	(282 670)	

3.5. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса. Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

По договору уступки прав (требований) № 80-8-0298/17 от 01.12.2017 г., Доп. Соглашения № 2, заключенного с ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск», к ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» перешли права требования исполнения обязательств по погашению долга населения и промышленных потребителей. Сумма уступаемых по договору прав требований составляет 9 569 474 тыс. руб., сумма оплаты за полученные права - 153 476 тыс. руб.

Сумма оплаты на 31.12.2019 г. за полученные права в размере 152 103 тыс. руб. отражена на счете 58.62. «Краткосрочные финансовые вложения». В бухгалтерском учете сформированы резервы под обесценение финансовых вложений в размере 126 475 тыс. руб. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2019 г. отражены финансовые вложения по строкам:

- по строке 1170 в размере 23 007 тыс. руб.;
- по строке 1240 в размере 2 621 тыс. руб.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств на 31.12.19, на 31.12.18, на 31.12.17 представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501, 12502, 12503 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица №8).

Таблица №8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства, в т.ч.	70 472	20 470	51 286
На расчетных счетах	10 007	19 844	20 648
На специальных счетах	9 453	-	27 305
Переводы в пути	51 012	626	3 333
Итого денежные средства	70 472	20 470	51 286



Информация о прочих денежных потоках, отраженных по строкам 4119 и 4120 Отчета о движении денежных средств отражена в таблице (см. Таблица 9)

**Таблица №9. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	94 615	53 043
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков (НДС)	79 395	47 076
суммы до выяснения	12 720	3 578
Иные налоги и сборы (строка 4126), в т.ч.	33 923	24 192
госпошлины	33 521	23 362
Прочие платежи (строка 4127), в т.ч.	149 796	159 923
Возврат ошибочно перечисленных средств	6 322	3 041
Расчеты с подотчетными лицами	3 474	3 405
Беспроцентный займ ООО «Газпром межрегионгаз Метрология»	140 000	-
Расчеты по договору уступки прав требований (цессии) с ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	-	153 477

3.7. Прочие оборотные активы

Информация о составе прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица №10. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Налоги подлежащие вычету	13 115	13 004	9 766
Расходы будущих периодов	8 373	6 339	6 999
Итого прочие оборотные активы	21 488	19 343	16 765

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют по состоянию на 31.12.2019 г. – (10 687 277) тыс. руб.; на 31.12.2018 г. – (6 288 671) тыс. руб., на 31.12.2017 г. – (2 421 701) тыс. руб.



Чистый убыток за 2019 год составил 4 398 606 тыс. руб., за 2018 год – 3 866 970 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 10 952 012 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов:

Для улучшения финансового состояния Обществом проводится регулярная работа по повышению платежной дисциплины покупателей газа с целью снижения дебиторской задолженности и снижению его текущих затрат.

По состоянию на 31.12.2019г. у Общества отсутствовала просроченная задолженность по налоговым платежам и заработной плате.

Резервный капитал

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.

3.9. Заемные средства

Информация о составе заёмных средств, отраженных по строке 1410 «Заёмные средства», приведена в таблице (см. таблица 11).

Таблица №11. Долгосрочные заёмные средства

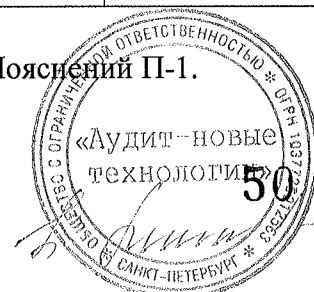
тыс. руб.					
Займодавец	Договор	Срок погашения	Сумма займа по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.17 г.
ООО «Газпром межрегионгаз»	№ 6-359/17 от 20.04.17	30.04.2019	-	-	123 262
Итого:			-	-	123 262

Информация о составе заёмных средств, отраженных по строке 1510 «Заёмные средства», приведена в таблице (см. таблица 12).

Таблица №12. Краткосрочные заёмные средства

тыс. руб.					
Займодавец	Договор	Срок погашения	Сумма займа по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.17 г.
ООО «Газпром межрегионгаз» (беспроцентный займ)	№ 6-359/17 от 20.14.17	30.04.2019	-	122 645	-
Итого:	-	-	-	122 645	-

Наличие, состав и движение заёмных средств приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.



3.10. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности, отраженные по строке 1520 Бухгалтерского баланса представлены в таблице (см. таблица 13)

Таблица № 13. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 755 626	8 740 479	4 911 599
Расчеты по оплате труда	7 419	8 660	7 381
Расчеты по налогам и сборам	1 572	10 704	3 483
Расчеты по страховым взносам	6 957	5 640	2 455
Расчеты с покупателями и заказчиками	78 962	85 229	64 085
Расчеты с прочими кредиторами	202 467	49 903	189 610
Итого	13 053 003	8 900 615	5 178 613

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2019 г. – 13 115 тыс. руб.; на 31.12.2018 г. – 13 004 тыс. руб. и на 31.12.2017 г. – 9 766 тыс. руб.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 14). Критерий отбора контрагентов с кредиторской задолженностью от 8 млн. руб.)

Таблица №14. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование кредитора	тыс. руб.			Характер задолженности
	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	
ООО «Газпром межрегионгаз»	12 722 170	8 665 286	4 813 868	Задолженность за поставленный газ, услуги аренды, поставку ОС и др.
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	-	34 196	134 313	Задолженность за транспортировку газа, услугам агента, по ИРГ и услугам аренды
ООО «Газпром межрегионгаз Метрология»	84 795	8 547	-	Задолженность за проведение метрологического аудита
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	92 260	16 521	174 297	Задолженность по агентскому договору, уступки прав требований (цессии), услугам аренды
Итого:	12 899 225	8 724 550	5 122 478	



3.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по созданию резерва на оплату отпусков и оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год отражены в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о фин. результатах (П.-1.) Резерв на оплату отпусков и резерв на выплату вознаграждения работникам по итогам работы за год сформированы на основе методики бухгалтерского учета хозяйственных операций, связанных с отражением оценочных обязательств (прил. № 13 к учетной политике на 2019 г.).

Таблица №15. Прочие характеристики оценочных обязательств

тыс. руб.					
Оценочное обязательство	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, тыс. руб.	Характер обязательства	Ожидаемые сроки исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Обязательство по оплате отпусков	1 357	Резерв на предстоящую оплату отпусков	12 месяцев после отчетной даты	-	-
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	19 259	Резерв на предстоящую выплату вознаграждения работникам по итогам работы за год	12 месяцев после отчетной даты	Протокол очередного заседания Совета Директоров Общества	-
Итого	20 616	х	х	х	-

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 (с детализацией строк 211011, 211012). Выручка за 2019 год составила 5 419 870 тыс. руб., за 2018 г. – 5 847 465 тыс. руб.

Информация о выручке по крупнейшим контрагентам, приведена в таблице (см. таблица 16) (Критерий отбора выручки по контрагентам от 3-х млн. руб.)



Таблица №16. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс.руб.

Контрагент	за 2019 г.	за 2018 г.
АО «Прохладный теплоэнерго»	69 452	67 492
АО «Прохладенская районная теплоэнергетическая компания»	23 367	23 659
АО «Кабельный завод «Кавказкабель»	-	3 147
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	52 882	48 865
МП МРР «Майская теплоснабжающая управляющая компания»	45 971	42 946
МП «Чегемская теплоснабжающая управляющая компания»	-	19 111
МУП «Баксантеплоэнерго»	36 480	33 117
МУП «Нальчикская теплоснабжающая компания»	760 620	736 566
МУП «Теректеплосбыт»	47 263	67 012
ОАО «Гидрометаллург»	69 839	89 480
ОАО «Урвантеплосервис»	64 802	58 619
ООО «Газпром газомоторное топливо»	73 014	75 403
ООО «Агро-Ком» Баксанский район	84 531	77 679
ООО «Гласс-Технолоджис»	86 393	87 592
ООО «Премиум»	131 219	99 607
ООО «Риал»	38 700	41 924
ООО «Тырнауз-Теплоэнерго»	81 918	81 282
Итого	1 666 451	1 653 501

3.13. Расходы по обычным видам деятельности

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

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, работ, услуг (с детализацией строк 212011, 212012) (см. Таблица 17)

Таблица №17. Себестоимость продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Себестоимость продажи газа, в т.ч.:	5 736 394	5 616 375
населению	3 568 035	3 441 156
прочим потребителям	2 168 359	2 175 219

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности, отражённых по строке 2210 Отчета о финансовых результатах (с детализацией строк 221011, 221012), приведена в таблице (см. Таблица 18).



Таблица №18. Коммерческие расходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2019 г	2018 г
	Реализация газа прочим потребителям всего:	438 592	390 134
	<i>в том числе</i>		
1	Амортизация основных средств	8 501	1 193
2	Аренда автотранспорта	2 719	848
3	Аренда зданий и помещений	8 291	7 382
4	Аренда метрологического оборудования	42 344	59 519
5	Аренда метрологического оборудования МРГ	3 937	18 935
6	Аренда прочего имущества	1 121	2 049
7	Аренда прочего имущества МРГ	268	243
8	Запчасти и материалы для оборудования	184	176
9	Канцелярские товары	2 969	829
10	Командировочные расходы	511	43
11	Материалы - прочие	3 945	1 332
12	Налог на имущество	-	103
13	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	74	74
14	Оказание услуг по подключению/отключению потребителей к газовым сетям	114	150
12	Оплата дополнительного отпуска (не учит. в НУ)	11	2
16	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	3 249	3 860
17	Оплата труда	34 356	33 999
18	Охрана труда и техника безопасности	157	10
19	Оценочные обязательства по отпускам	4 519	4 273
20	Подготовка кадров	98	173
21	Расходы на приобретение ПО и лицензий	522	403
22	Расходы на рекламу		4
23	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	92	87
24	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	1 759	538
25	Расходы на страхование - ОСАГО	69	17
26	Содержание зданий - материалы	222	140
27	Содержание зданий - услуги	49	24
28	Страховые платежи в ПФ РФ	8 223	8 272
29	Страховые платежи в ФСС	1 062	1 070
30	Страховые платежи в ФФОМС	1 908	1 920
31	Транспортировка газа	179 564	192 967
32	Транспортные расходы - ГСМ	1 471	1 183
33	Транспортные расходы - запчасти	51	-
34	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	666	302
35	Транспортный налог	20	3
36	Услуги информационно-вычислительные	1 148	1 434
37	Услуги консультационные		
38	Услуги охраны	657	316
39	Услуги по обслуживанию метрологического оборудования	14 510	13 565
40	Услуги почтово-телеграфные	87	1 902
41	Услуги связи	238	2 805
42	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	4 084	-
43	Услуги сторонних организаций - прочие	104 821	27 989



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

№ п/п	Наименование показателя	2019 г	2018 г
	Реализация газа населению всего:	995 808	847 122
	<i>в том числе</i>		
43	Амортизация основных средств	24 054	22 240
44	Аренда автотранспорта	1 002	1 082
45	Аренда зданий и помещений	8 834	9 633
46	Аренда метрологического оборудования	21 818	6 464
47	Аренда метрологического оборудования МРГ	370	1 446
48	Аренда прочего имущества	1 159	537
49	Аренда прочего имущества МРГ	6 342	8 386
50	Запчасти и материалы для оборудования	145	142
51	Канцелярские товары	3 012	824
52	Командировочные расходы	115	55
53	Материалы - прочие	4 055	1 821
54	Налог на имущество	-	1 028
55	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	165	158
56	Оказание услуг по подключению/отключению потребителей к газовым сетям	4 578	4 281
57	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	7 752	8 535
58	Оплата труда	75 288	71 063
59	Охрана труда и техника безопасности	71	17
60	Оценочные обязательства по отпускам	9 326	7 456
61	Подготовка кадров	105	90
62	Расходы на приобретение ПО и лицензий	703	528
63	Расходы на рекламу	-	8
64	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	97	111
65	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	1 867	695
66	Расходы на страхование - ОСАГО	62	21
67	Содержание зданий - материалы	269	158
68	Содержание зданий - услуги	56	22
69	Страховые платежи в ПФ РФ	18 225	17 447
70	Страховые платежи в ФСС	2 382	2 284
71	Страховые платежи в ФФОМС	4 229	4 051
72	Транспортировка газа	354 262	423 640
73	Транспортировка газа (разбаланс)	265 070	177 098
74	Транспортные расходы - ГСМ	1 585	1 536
75	Транспортные расходы - запчасти	65	175
76	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	741	396
77	Транспортный налог	12	3
78	Услуги информационно-вычислительные	4 334	4 221
79	Услуги консультационные	410	153
80	Услуги охраны	1 185	401
81	Услуги почтово-телеграфные	1 070	2 545
82	Услуги связи	1 003	4 171
83	Услуги сторонних организаций - прочие	4 027	1 467
84	Услуги сторонних организаций - прочие (не учит. в НУ)	104 895	4 008
85	Услуги сторонних организаций по доставке квитанций 86(извещений) абонентам	11 393	9 587
86	Услуги сторонних организаций по сбору денежных средств	40 804	47 138



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

№ п/п	Наименование показателя	2019 г	2018 г
87	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	8 871	-
	ИТОГО	1 434 400	1 237 256

Расшифровка управленческих расходов, отражённых по строке 2220 Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица №19. Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2019 г	2018 г
	Расходы, всего	167 104	148 823
	<i>в том числе:</i>		
1	Оплата труда работников АУП	47 129	43 001
3	Страховые платежи в ПФ РФ	10 618	9 365
4	Страховые платежи в ФСС	1 135	952
5	Страховые платежи в ФФОМС	2 685	2 481
6	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	105	97
7	Оценочные обязательства по отпускам	5 711	5 150
8	Амортизация основных средств	17 705	15 791
9	Аренда автотранспорта		44
10	Аренда зданий и помещений (в том числе МРГ)	1 900	1 806
11	Аренда прочего имущества МРГ	2 316	2 402
12	Госпошлина за регистрацию	32	34
13	Оплата доп. отпуска (не учит. в НУ)	8	84
14	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	5 390	5 363
15	Запчасти и материалы для оборудования	412	257
16	Канцелярские товары	1 008	504
17	Командировочные расходы	2 269	2 504
18	Коммунальные услуги - электроэнергия	815	721
19	Материалы - прочие	2 740	2 727
20	Расходы на приобретение ПО и лицензий	6 355	6 711
21	Расходы на рекламу	995	693
22	Содержание зданий - услуги	123	138
23	Транспортные расходы - ГСМ	3 457	1 638
24	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	1 354	1 067
25	Услуги информационно-вычислительные	11 730	13 495
26	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	26	32
27	Услуги консультационные	611	1 035
28	Услуги нотариальные	552	13
29	Услуги охраны	10 594	11 085
30	Услуги почтово-телеграфные	193	280
31	Услуги связи	7 432	1 213
32	Услуги сторонних организаций - прочие	2 431	2 387
33	Транспортировка газа (в том числе на собств нужды РГК)		
34	Юридические услуги (не учит.в НУ)	1 037	1 046
35	Газ на собственные нужды	117	117
36	Коммунальные услуги - водоснабжение	23	20
37	Налог на имущество	0	23



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

№ п/п	Наименование	2019 г	2018 г
38	Охрана труда и техника безопасности	507	322
39	Содержание зданий - материалы	914	355
40	Подготовка кадров	783	244
41	Транспортные расходы - запчасти	788	
42	Транспортный налог	25	24
43	Аренда прочего имущества	1 896	6 842
44	Лизинг автотранспорта	5 634	5 634
45	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	30	26
46	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	703	238
47	Расходы на страхование - ОСАГО	59	7
48	Аудиторские услуги	453	453
49	Текущий ремонт		402
50	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	6 304	-

3.14. Проценты к уплате.

Проценты, начисленные к уплате по предоставленным Обществу займам в 2019 году и в 2018 году – отсутствовали.

3.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, отражённых по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица №20. Прочие доходы

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование прочих доходов	2019 год	2018 год
	Прочие доходы всего	1 384 253	963 796
	в том числе		
1	Резерв по сомнительным долгам (не учитыв.)	1 283 976	831 031
2	Резерв под обесценение финансовых вложений	527	-
3	Возмещение расходов по изменению режимов газопотребления	4 689	4 432
4	Госпошлина	17 546	18 970
5	Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	544	667
6	Доходы (расходы) прошлых лет (корректировка объемов-выручки)	40 969	54 018
7	Повторная опломбировка счетчиков	2 150	2 068
8	Реализация трудовых книжек и вкладышей, хранение документов и тд	252	135
9	Услуги агентов	-	
10	Доходы от реализации прав требований	-	8 033
11	Доходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	33 500	44 442



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

№ п/п	Наименование прочих доходов	2019 год	2018 год
12	Страховое возмещение по ОСАГО	100	-

Расшифровка прочих расходов, отражённых по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица №21. Прочие расходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих расходов	2019 г	2018 г
	Прочие расходы всего	3 959 222	3 702 567
	<i>в том числе:</i>		
1	Выплаты социального характера	9 803	6 098
2	Госпошлина	34 041	23 059
3	Культурно-массовые мероприятия	778	1 231
4	Материалы непроизводственного назначения	417	52
5	Услуги банка	27 081	9 486
6	Пени и штрафы по требованиям	699	3
7	НДС, не возмещаемый из бюджета (по разбалансу)	386 100	232 656
8	Корректировка объемов выручки	466 128	259 779
9	НДС не возмещаемый из бюджета	37 281	1 394
10	Благотворительная помощь	383	405
11	Реализация прочих товаров, материалов (в том числе трудовых книжек, подарков)	840	502
12	Выплаты не работающим пенсионерам	592	554
13	Компенсация путевок	5 466	11 973
14	Прочие расходы (не учитываемые в НУ)	9 202	1 136
15	Резерв по сомнительным долгам	2 974 708	3 034 274
16	Убыток прошлых лет выявленный в отчетном году	486	5 182
17	Страховые платежи в ПФ РФ	2 787	3 710
18	Страховые платежи в ФСС	330	464
19	Страховые платежи в ФФОМС	689	888
20	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	27	35
21	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	36	489
22	Услуги агентов	0	13
23	Резерв под обесценение финансовых вложений	93	92 563
25	Исполнительские сборы (не учит в НУ)	10	64
26	Судебные расходы и арбитражные сборы	604	200
27	Списание дебиторской задолженности	0	8 033
28	Расходы, связанные с погашением прав требований приобретенных по договорам цессии	546	8 285
29	Расходы по услугам хранения документов	96	39

3.16. 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 2019 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. таблица 22).



Таблица №22. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки ОФР	Наименование статьи/показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 456 357)	(3 884 782)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(891 271)	(776 956)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (4*20%)	1 090 421	925 350
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	5 452 104	4 626 751
4.1		Оплата единовременного поощрения	16 392	17 741
4.24.3		Транспортировка газа	265 070	177 098
4.4		Стоимость газа населению	1 526 950	1 014 458
4.5		Резерв по сомнительным долгам	2 974 708	3 034 274
4.6		Резерв по финансовым вложениям	93	92 563
4.7		НДС, не возмещаемый из бюджета	423 381	234 051
4.8		Прочие	245 510	56 566
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(256 901)	(166 206)
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(1 284 503)	(831 031)
6.1		Резерв по сомнительным долгам	(1 283 976)	(831 031)
6.2		Резерв под обесценение финансовых вложений	(527)	-
7	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9 *20%)	57 751	17 812
9		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	288 755	89 060
10.1		Расходы на оценочные обязательства по отпускам	19 556	16 879
10.2		Прочие	269 199	72 181
11	2410	Текущий налог на прибыль	-	-
13	2400	Чистая прибыль (убыток)	(4 398 606)	(3 866 970)

Информация о расчетах по налогам, сборам и страховым взносам, отраженными по строкам 15203, 15204 Бухгалтерского баланса, отражена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица №23. Расчеты с бюджетом и по страховым взносам

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода (+ дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)	Начислено в 2019 г	Уплачено в 2019 г.	На конец периода (+ дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)
НДС	(8 689)	(38 294)	63 611	16 628
Налог на прибыль	26 215	26 215	-	-
НДФЛ	(1 656)	26 211	(26 309)	(1 558)
Госпошлина	338	33 347	(33 516)	507
Налог на имущество	(349)	-	(349)	-
Транспортный налог	(9)	63	(58)	(14)
Страховые взносы	(5 640)	58 807	(57 490)	(6 957)

3.17. Совокупный финансовый результат

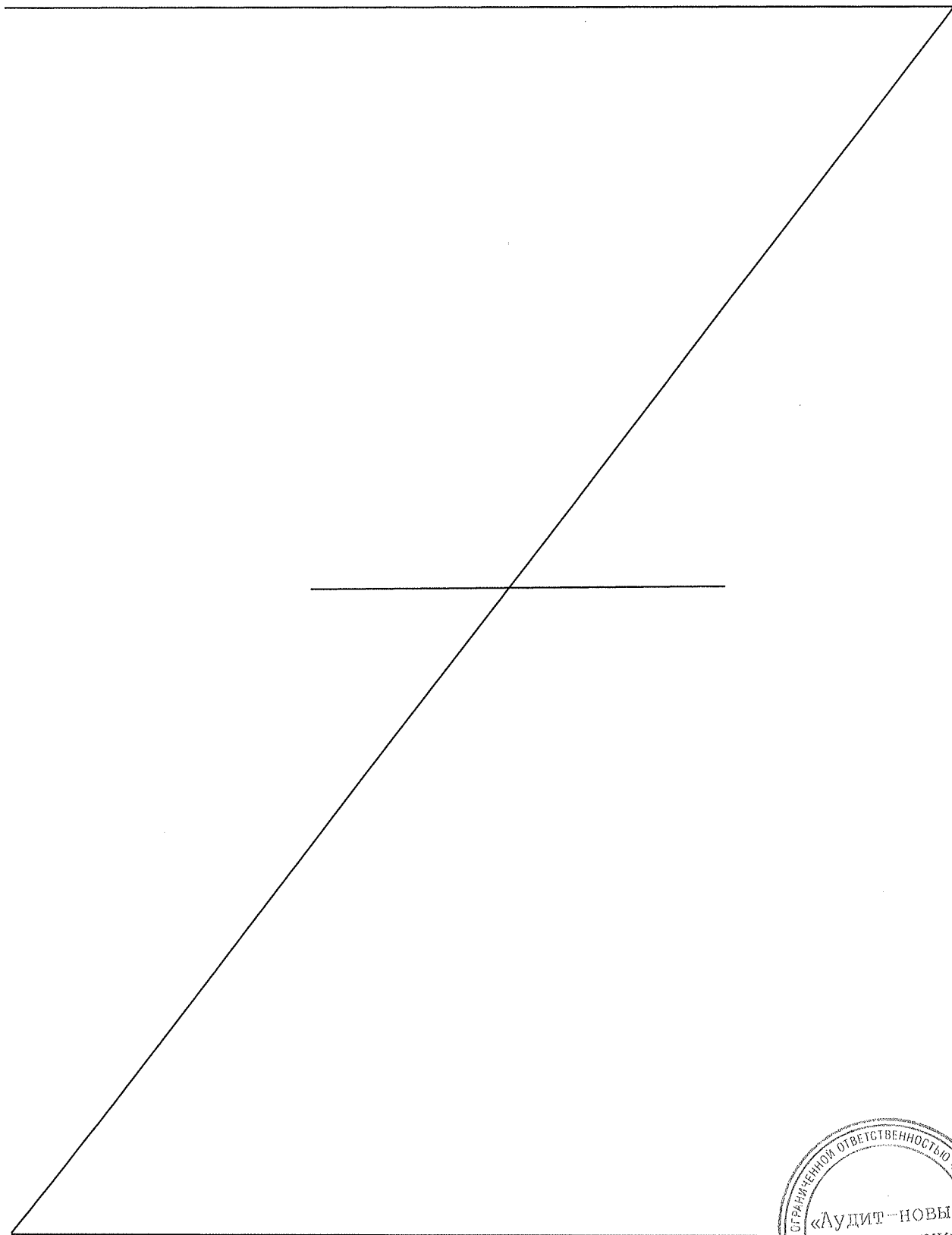
Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

За 2019 год совокупный финансовый результат составил (4 398 606) тыс. рублей.



4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности в отчетном году не производилась.



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, учитываемых на забалансовых счетах, отражена в таблице 9 Пояснений П-1.

5.2. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется единственным участником ООО «Газпром инвест РГК» и входит в группу компаний ПАО «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. информация о котором является общедоступной и находится в сети интернет по адресу: <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>

Таблица №24. Перечень организаций, оказывающих значительное влияние на деятельность Общества

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Основание признания связанной стороны
ООО «Газпром инвест РГК»	100 % участник
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» является управляющей компанией по договору доверительного управления №15-8-0018/16 от 27.09.16 г.
ООО «Газпром межрегионгаз»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром», является поставщиком газа
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ЧУ ДПО "Газпром ОНУТЦ"	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО "Газпром Газомоторное Топливо"	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «Газрегионлизинг»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «АНТ-Информ» (ООО «Межрегионгаз технологии»)	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз метрология»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
АО «Газпром газораспределение»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз метрология» (ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»)	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «АНТ-Цифровые сервисы»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
АО «Газпром газораспределение Липецк»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ЧПОУ "Газпром колледж Волгоград"	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ЧУ ДПО "Газпром ОНУТЦ"	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «ГазРегионЛизинг»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям, входящим в группу компаний ПАО «Газпром».



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Таблица №25. Операции со связанными сторонами за 2019 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организаций-дебиторов	№ договора	Дата договора	Предмет договора	Фактически реализовано товаров, работ, услуг, за 2019 г	Дебиторская задолженность на 31.12.2019 г	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность
1	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/16-19	17.01.2019	технологические нужды и потери на сетях ГРО	50 401	-570	-	-
2	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/17-19	17.01.2019	собственные нужды ГРО	2 482	-160	-	-
3	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 15-8-0141/19	12.03.2019	реализация пломб	70	70	-	-
4	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0018/16	27.09.2016	доверительное управление	1 016	263	-	-
5	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0127/19	03.03.2019	аренда	206	206	-	-
6	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0188/19	20.05.2019	аренда	107	107	-	-
7	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0411/18	08.10.2018	аренда	58	138	-	-
8	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№15-8-0349/18	06.08.2018	хранение документов	142	142	-	-
9	ООО "Газпром Газомоторное Топливо"	15-1-07-6921/18-22Д	01.10.2017	реализация газа	73 014	13 260	-	-
10	ООО «Газпром межрегионгаз метрология»	15-8-0042/19	28.01.2019	Предоставление беспроцентного займа	70 000	70 000		
11	ООО «Газпром межрегионгаз метрология»	15-8-0123/19	04.03.2019	Предоставление беспроцентного займа	70 000	70 000		
	ИТОГО				267 496	153 456	-	-
№ п/п	Наименование организаций-кредиторов	№ договора	Дата договора	Предмет договора	Фактически получено товаров, работ, услуг, за 2019 г	Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность
10	АНТ-Цифровые Сервисы ООО	№ 15-8-0252/18	17.05.2018	техническое сопровождение ПО "ИУС ГАЗ"	2 034	407	-	-



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

11	АО "Газпром газораспределение Липецк"	№01-00-03-0000932	10.04.2019	обучение специалистов	29	-	-	-
12	АО "Газпром газораспределение"	№ Упр8-010/17	13.03.2017	лицензия на право использования программы для ЭВМ	-	-	-	-
13	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 1/18-19	17.01.2019	транспортировка газа населению	619 331	-	-	-
14	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 1/19-19	17.01.2019	транспортировка промышленным потребителям	179 564	21	-	-
15	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 1/31-17	27.01.2017	аренда а/т средств без экипажа	688	145	-	-
16	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 15-8-0160/16	26.12.2016	аренда нежилых помещений	2 358	546	-	-
17	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 15-8-0349-1/18	06.08.2018	услуги по хранению документов	96	19	-	-
18	Газпром газораспределение Нальчик АО	№1/30-17	27.01.2017	аренда а/т средств с экипажем	1 248	250	-	-
19	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0223/17	15.05.2017	услуги по ИРГ	4 692	-	-	-
20	ООО "Газпром межрегионгаз"	6-716/16	07.09.2016	сублицензионный договор на использование товарных знаков	252	-	-	-
21	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-039/17	31.01.2017	аренда передвижной лаборатории	719	-	-	-
22	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1065/16	08.12.2016	аренда здания	1 900	-	-	-
23	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1066/16	08.12.2016	аренда оборудования связи	2 083	-	-	-
24	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1121/16	23.12.2016	лицензия на право использования для ЭВМ	10	-	-	-
25	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1159/16	30.12.2016	аренда метрологического оборудования	3 588	-	-	-
26	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-277/17	22.03.2017	аренда системы защиты информации	553	-	-	-
27	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-397/19 от 16.05.2019	16.05.2019	лицензия на право использования для ЭВМ с-мы Регионгаз 8	16	-	-	-
28	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-476/19	26.06.2019	аренда АПК системы видеосвязи	232	-	-	-
29	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-681/19	30.09.2019	купля-продажа 2-й очереди УУГ	12 864	15 436	-	-
30	ООО "Газпром межрегионгаз"	№6-1068/16	08.12.2016	аренда системы телеметрии	6 057	-	-	-
31	ООО "Газпром межрегионгаз"	№7-002/18	07.05.2018	агентское вознаграждение	25	-	-	-
32	ООО "Газпром межрегионгаз"	Дополнительное соглашение №92/19	20.12.2018	газ на собственные нужды	117	3	-	-
33	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0027/19	16.01.2019	покупка газа	4 104 387	2 221 025	-	-



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

34	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0028/19	16.01.2019	покупка газа	1 632 007	1 958 409	-	-
35	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0048/16	07.09.2016	покупка газа	-	491 381		
36	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0114/18	15.12.2017	покупка газа	-	1 793 733		
37	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0127/17	30.12.2016	покупка газа	-	2 680 507		
38	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0128/17	30.12.2016	покупка газа	-	1 507 210		
39	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0177/18	15.12.2017	покупка газа	-	1 898 919		
40	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-71-0049/16	07.09.2016	покупка газа	-	134 732		
41	ООО "Газпром межрегионгаз"	6-638/18	01.10.2018	покупка ИКУУГ	-	20 815		
42	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	200/19 от 29.08.2019г.	29.08.2019	агентский договор по метрологическому аудиту	101 496	84 795	-	-
43	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№ 114/18	28.09.2018	агентский договор по метрологическому аудиту	7 388	-	-	-
44	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0041/19	01.02.2019	агентский договор по метрологическому аудиту	101 177	-	-	-
45	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0026/19 от 15.04.19г.	15.04.2019	Аренда имущества(принтер,кл авиатура и т.д.)	3 524	4 229	-	-
46	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0043/17	10.08.2017	аренда ПУГ	11 386	13 929	-	-
47	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0060/18	22.06.2018	аренда расходомеров	532	638	-	-
48	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0219/17	10.08.2017	аренда УУГ	21 818	27 977	-	-
49	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0230/17	25.08.2017	Аренда ИК УУГ	30 426	45 487	-	-
50	ГазРегионЛизинг ООО	№1293-Л	21.02.2017	договор лизинга автомобилей	5 634	-	-	-
51	Межрегионгаз Технологии ООО	№ 0804/19	08.04.2019	приобретение планшетов	2 829	-	-	-
52	Межрегионгаз Технологии ООО	№ 1520	29.03.2017	ТО оборудования СТМ	5 312	1 000	-	-
53	Межрегионгаз Технологии ООО	№ 901-Нальчик-00	22.01.2019	аренда оборудования	331	33	-	-
54	Межрегионгаз Технологии ООО	№07-МИС-01	09.10.2018	Настройка системы мониторинга информационных систем	99	-	-	-
55	Межрегионгаз Технологии ООО	№1990	13.04.2017	ТО оборудования ИК УУГ	9 198	2 318	-	-
56	ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	№15-8-0092/19	07.02.2019	обучение специалистов	35	-	-	-



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

57	ООО "Газэнергоинформ"	№ А/2016/243	14.12.2016	агентское вознаграждение	482	149	-	-
58	ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	№КИ/2019-25/66-01 от 30.09.2019г.	30.09.2019	обучение специалистов	132	-	-	-
59	ЧПОУ "Газпром колледж Волгоград"	№76/62.14/КПК	05.03.2019	обучение специалистов	52	-	-	-
60	ЧУ ДПО "Газпром ОНУПЦ"	№Д/129-244 от 11.11.2019г.	11.11.2019	обучение специалистов	22	-	-	-
	ИТОГО				6 876 723	12 904 113	-	-

Таблица №26. Операции со связанными сторонами за 2018 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организаций-дебиторов	№ договора	Дата договора	Предмет договора	Фактически реализовано товаров, работ, услуг, за 2018 г	Дебиторская задолженность на 31.12.2018 г	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность
1	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	15-8-0180/18	22.01.2018	Собственные нужды ГРО	2 553	-	-	-
2	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	15-8-0181/18	22.01.2018	Технологические нужды и потери на сетях ГРО	48 865	788	-	-
3	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	№15-8-0018/16	27.09.2016	Доверительное управление	1 003	1 003	-	-
4	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	№15-8-0411/18	08.10.2018	Аренда транспорта	80	80		
5	ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск"	№80-8-0889/16	12.12.2016	Агентские услуги	-	-		
6	ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск"	№15-8-0167/18	12.04.2018	Уступка права требования	8 033	-	-	-
7	ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск"	№15-8-0349/18	06.08.2018	Хранение документов	58	36		
8	ООО "Газпром Газомоторное Топливо"	15-1-07-6921/18-22	01.10.2017	реализация газа	75 403	-	-	-
	ИТОГО				135 995	1 907	-	-
№ п/п	Наименование организаций-кредиторов	№ договора	Дата договора	Предмет договора	Фактически получено товаров, работ, услуг за 2018 г	Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г	Резерв по сомнительным долгам	Списанная кредиторская задолженность
9	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	15-8-0058/16	08.12.2016	агентские услуги	-	-	-	-
10	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	15-8-0116/18	09.02.2018	поставка счетчиков	27	-	-	-
11	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	№ 1/31-17	27.01.2017	аренда автотранспорта	803	67		
12	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	№ 15-8-0349-1/18	06.08.2018	услуги хранения	45	9		



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

13	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	№ 15-8-0160/16	26.12.2016	аренда нежилых помещений	1 489	124	-	-
14	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	№ 1/12-18	22.01.2018	транспортировка газа (промышленным потребителям)	227 702	9 305	-	-
15	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	№ 1/19-18	22.01.2018	транспортировка газа (население)	798 872	24 338	-	-
16	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	№1/30-17	27.01.2017	аренда автотранспорта	1 473	123	-	-
17	АО "Газпром газораспределение Нальчик"	№15-8-0223/17	15.05.2017	услуги по ИРГ	5 228	230	-	-
18	ООО "Газпром межрегионгаз"	6-730/16	14.09.2016	лицензия на право использования программы для ЭВМ	17	-	-	-
19	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-022/17	24.01.2017	АСКУГ	2 206	-	-	-
20	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-039/17	31.01.2017	передвижная лаборатория	848	-	-	-
21	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1065/16	08.12.2016	аренда здания	2 131	-	-	-
22	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1066/16	08.12.2016	аренда оборудования связи	2 809	-	-	-
23	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1121/16	23.12.2016	лицензия на право использования для ЭВМ	10	-	-	-
24	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1123/17	14.11.2016	аренда маршрутизатора	25	-	-	-
25	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1159/16	30.12.2016	аренда метрологического оборудования	20 996	-	-	-
26	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-277/17	22.03.2017	аренда системы защиты информации	653	-	-	-
27	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-638/18	01.10.2018	покупка ИК УУГ	20 816	20 816	-	-
28	ООО "Газпром межрегионгаз"	№6-1068/16	08.12.2016	аренда телеметрии	9 530	-	-	-
29	ООО "Газпром межрегионгаз"	№7-002/18	07.05.2018	агентское вознаграждение	30	-	-	-
30	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0114/18	15.12.2017	покупка газа	4 728 403	1 931 709	-	-
31	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0177/18	15.12.2017	покупка газа	1 898 919	1 898 919	-	-
32	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0127/17 и др.	До 2018 года	покупка газа до 2018 года	-	4 813 842	-	-
33	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-СН-Б1-15-0077/18	15.12.2017	покупка газа (собственные нужды)	139	13	-	-
34	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-359/17	20.04.2017	Целевой беспроцентный займ	-	122 645	-	-
35	ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск"	80-8-0053/17	09.01.2017	аренда оргтехники	585	97	-	-
36	ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск"	№15-8-0251/18	24.05.2018	приобретение автомобилей	2 620	-	-	-
37	ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск"	№ 80-8-0043/17	10.08.2017	аренда ИК УУГ	19 034	-	-	-
38	ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск"	№ 80-8-0897/16	12.12.2016	аренда автотранспорта	523	-	-	-



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

39	ООО "Газпром межрегиогаз Пятигорск"	№80-8-0060/18	22.06.2018	аренда расходомеров	366	32	-	-
40	ООО "Газпром межрегиогаз Пятигорск"	№80-8-0096/17	01.02.2017	аренда имущества	820	136	-	-
41	ООО "Газпром межрегиогаз Пятигорск"	№80-8-0100/17	28.02.2017	аренда малоценного имущества	6 268	1 044	-	-
42	ООО "Газпром межрегиогаз Пятигорск"	№80-8-0219/17	10.08.2017	аренда АПК (АСКУГ Н)	28 156	6 236	-	-
43	ООО "Газпром межрегиогаз Пятигорск"	№80-8-0230/17	25.08.2017	аренда ИК УУГ населенных пунктов	35 903	8 976	-	-
44	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	№ 25-6-0213	09.02.2018	Семинар	45	-	-	-
45	ООО «Газпром межрегионгаз»	№ 6-716/16	07.09.2016	Сублицензионный на исп. Тов. Зн.	754	-	-	-
46	ЧОУ ДПО "Газпром КИ"	№ КИ/2018-25/66-01	05.02.2018	Обучение специалистов	91	-	-	-
47	ЧУ ДПО "Газпром ОНУПЦ"	№ Д/128-66	13.02.2018	Обучение специалистов	59	-	-	-
48	ООО «ГазРегионЛизинг»	№1293-Л	01.03.2017	Приобретение автомобилей в лизинг	6 648	554		
49	ООО «АНТ-Информ» (ООО «Межрегионгаз Технологии»)	№ 05-17-АР	01.05.2017	Аренда ком. ЕИТП	1 681	-		
		№15-8-0252/18	17.05.2018	Сопр. ПО ИУС ГАЗ	800	200		
		№15-8-0120/18	19.02.2018	Обновл. газсеть	155	-		
		№15-8-0136/18	13.03.2018	Пульт упр. Сист. Телеметр. Пром	499	-		
		№15-8-0136/18	13.03.2018	Пульт упр. Сист. Телеметр. Насел.	498	-		
		№15-8-0257/18	22.05.2018	Перенос ДП АСКУГ	590	-		
		№1520	29.03.2017	ТО оборуд. СТМ	6 402	512		
		№ 801	01.10.2018	Аренда оборуд.	391	33		
		№05-17-ТС	01.05.2017	Тех. Сопр. ПО	600	-		
		№13848	24.12.2018	Сопр. Доменн. стр-ры	4 222	4 222		
		№15-8-0252/18	17.05.2018	Тех. Сопр. ПО	1 000	-		
		№1990	13.04.2017	ТО оборуд. УУГ	10 834	807		
	ИТОГО				7 852 715	8 844 989	-	-

Расчеты с организациями, входящими в группу компаний ПАО «Газпром» осуществляются в рублях. В 2019 году, Общество не осуществляло операции с ООО «Газпром инвест РКГ»

5.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается решением единственного участника. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (Таблица 28).

Таблица №28. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2019 г.	за 2018г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	13 910	15 586
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	13 910	15 586



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

	- оплата труда;	6 895	9 831
	- отпускные;	951	620
	- премии;	2 324	1 768
	- материальная помощь к отпуску;	1 284	1 025
	- прочие выплаты	2 456	2 342
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	3 024	3 231

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2019 г. и 2018 г.:

- Генеральный директор;
- Заместитель генерального директора по реализации газа;
- Заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- Заместитель генерального директора по корпоративной защите;
- Заместитель генерального директора по общим вопросам;
- Главный бухгалтер.

Выплаты Совету Директоров в 2019 году не производились.

По договору ДМС выплаты управленческому персоналу в 2018 году и в 2019 году не производились.

5.4. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2019 условные обязательства, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению экономических выгод Общества, не имели места.

По состоянию на 31.12.2019 условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к увеличению экономических выгод Общества, не имели места.

5.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2019 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности имели место не корректирующие события после отчетной даты.

- К данным событиям относятся корректировки выручки, полученной в 2019 году:
- в январе 2020 года были произведены корректировки выручки от реализации газа населению, уменьшение выручки составило 13 344 743,29 руб., увеличение – 87 500 852,58 руб.
 - в феврале 2020 года были произведены корректировки выручки от реализации газа населению, уменьшение выручки составило 19 151 792,51 руб., увеличение – 6 300 175,81 руб.

Данные корректировки произведены в соответствии с Постановлением правительства РФ от 21.07.2008г. № 549, согласно которому при предъявлении показаний приборов учета абонентом, начисление которому осуществлялось по нормативу, поставщик газа обязан сделать перерасчет согласно фактическому объему потребления.



газа, и не оказывают существенного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Суммы корректировок выручки не превышают уровень существенности, установленный учетной политикой Общества.

Кроме того, 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 некорректирующего события после отчетной даты. На дату формирования отчетности не выявлено заметного влияния на деятельность Общества.

5.6. Государственная помощь

За 2019 год Общество не получало из бюджета денежные средства на цели, удовлетворяющие требованиям признания государственной помощи в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

5.8. 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.

5.9. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности

Информация по претензионно-исковой работе Общества в отношении абонентов – физических лиц за период январь-декабрь 2019 г. отражена в таблице (см. Таблица 29).



Таблица №29. Информация по претензионно-исковой работе ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» в отношении абонентов физических лиц за 2019 г.

тыс. руб.

	Поданные исковые заявления		Вынесенные решения по рассмотренным делам		Количество полученных исполнительных листов		Количество исполнительных листов, направленных в ФССП России и органы казначейства, шт.		Фактически взысканная задолженность по результатам ПИР
	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	сумма,
	шт.	тыс.руб.	шт.	тыс.руб.	шт.	тыс.руб.	шт.	тыс.руб.	тыс.руб.
Всего	42 168	1 756 314	23 624	947 457	23 616	946 897	21 927	874 718	276 981

Информация по претензионно-исковой работе Общества в отношении юридических лиц за период январь-декабрь 2019 г. отражена в таблице (см. Таблица 30).

Таблица №30. Информация по претензионно-исковой работе ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» в отношении юридических лиц за 2019 г.

тыс. руб.

Категория потребителей	Кол-во поданных исков в шт.	Сумма исков тыс. руб.	Количество вынесенных судебных решений (шт.)	Сумма удовлетворенная решением суда тыс. руб.	Количество полученных исполнительных листов, шт.	Сумма тыс. руб.	Количество исполнительных листов, направленных в ФССП России и органы казначейства шт.	Сумма, тыс. руб.
ОКК	99	785 776	92	771 960	70	657 597	69	635 319
Бюджет	33	8 314	16	3 276	10	1 072	10	1 072
Прочая промышленность	78	168 106	85	179 173	76	127 589	75	62 282
Прочие потребители	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	210	962 196	193	954 409	156	786 258	154	698 673

Генеральный директор

З.В. Вороков

Главный бухгалтер
27.03.2020

Э.А. Алиев