

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Нальчик» (далее - ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик») (ОГРН 1160726054521, 360017, Россия, Кабардино-Балкарская Республика, город Нальчик, улица Мечникова, дом 89), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 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 отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

При реализации природного газа населению объем покупки газа превысил объем реализации газа на 346 954 тыс. м³ за 2020 год, на 398 231 тыс. м³ за 2019 год. Сумма, характеризующая превышение объема по цене приобретения, составила за 2020 год не менее 1 381 463 тыс. руб., за 2019 год не менее 1 526 017 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 2020 год и 2019 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» за 2020 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» за 2019 год и 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 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 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 2020 года - (12 208 676) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2019 года - (9 890 056) тыс. руб.; по состоянию на 31 декабря 2018 года - (5 829 510) тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» понесло убыток в течение 2020 года в сумме 2 318 620 тыс. руб., в течение 2019 года в сумме 4 060 546 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» превысили оборотные активы на 13 243 636 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 3.8 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, 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 ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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 «Ставрополь Аудит-НТ»



К.Х. Мусаелян

«13» апреля 2021 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 20

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"
Идентификационный номер налогоплательщика

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

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) 360017, КБР, г.Нальчик, ул. Мечникова, д. 89

Коды		
0710001		
31	12	2020
03273922		
0726016152		
	35.22	
12300		16
	384	

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 ОГРН/ 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 п.2.1. П-2 п.3.1.	Основные средства, в том числе	1150	95 149	145 241	152 875
	в том числе:				
	Машины и оборудование	11501	74 858	121 305	141 190
	Прочие основные средства	11502	18 230	23 936	10 852
П-1 п.2.2.	Незавершенные капитальные вложения	11503	2 061	-	633
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 п.3.1. П-2 п.3.5.	Финансовые вложения	1170	-	23 007	23 716
	Отложенные налоговые активы	1180	927 530	877 102	481 290
	Прочие внеоборотные активы	1190	12 281	16 606	19 573
	в том числе:				
П-2 п.3.3.	Расходы будущих периодов	11901	12 281	16 606	19 573
	Итого по разделу I	1100	1 034 960	1 061 956	677 254
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 п.4.1. П-2 п.3.2.	Запасы	1210	5 357	2 504	4 916
	в том числе:				
	Материалы	12101	5 357	2 504	4 916
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 971	74	39
П-1 п.5.1. П-2 п.3.4.	Дебиторская задолженность	1230	3 984 485	2 028 082	2 473 339
	в том числе:				
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	52 675	-	-
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12311	52 675	-	-
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	3 931 810	2 028 082	2 473 339
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	148 603	73 455	1 012
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	3 666 637	1 767 137	2 024 997
	Прочая дебиторская задолженность	12323	116 570	187 490	447 330
П-1 п.3.1. П-2 п.3.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 621	2 023
П-2 п.3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 644	70 472	20 470
	в том числе:				
	На расчетных счетах	12501	25 072	10 007	19 844
	На специальных счетах	12502	-	9 453	-
	Переводы в пути	12503	6 572	51 012	826
П-2 п.3.7.	Прочие оборотные активы	1260	26 098	21 488	19 343
	в том числе:				
	Налоги, подлежащие к вычету	12601	16 517	13 115	13 004
П-2 п.3.3.	Расходы будущих периодов	12602	9 581	8 373	6 339
	Итого по разделу II	1200	4 049 555	2 125 241	2 520 120
	БАЛАНС	1600	5 084 515	3 187 197	3 197 384



5

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 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	(12 208 686)	(9 890 066)	(5 829 520)
	Итого по разделу III	1300	(12 208 676)	(9 890 056)	(5 829 510)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.3.9.	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.3.9.	Заемные средства	1510	-	-	122 645
	в том числе:				
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15101	-	-	122 645
П-1 п.5.3. П-2 п.3.10.	Кредиторская задолженность	1520	17 258 149	13 053 003	8 900 615
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	15201	16 945 958	12 755 625	8 740 479
	Авансы полученные	15202	99 417	78 962	85 229
П-2 п.3.16.	Задолженность по налогам и сборам	15203	6 255	1 572	10 704
П-2 п.3.16.	Задолженность по страховым взносам	15204	8 517	6 957	5 640
	Задолженность перед персоналом	15205	9 327	7 419	8 660
	Прочая	15206	188 675	202 468	49 903
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-1. п.7. П-2 п.3.11.	Оценочные обязательства	1540	35 042	24 250	3 634
	в том числе:				
	Оценочное обязательство по оплате отпусков	15401	7 280	4 991	3 634
	Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	15402	27 762	19 259	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17 293 191	13 077 253	9 026 894
	БАЛАНС	1700	5 084 515	3 187 197	3 197 384

Генеральный директор

Вороков З.В.

Главный бухгалтер

Алиев Э.А.

" 15 "

15 марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего положения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/09, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К 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 именует 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 20 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2020
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 Общество с ограниченной ответственностью/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- за декабрь 20 20 г.	январь- за декабрь 20 19 г.
П-2. п.3.12.	Выручка	2110	5 597 751	5 419 870
	в том числе:			
	реализация газа	21101	5 596 901	5 419 023
	населению	211011	3 082 860	2 968 432
	прочим покупателям	211012	2 514 041	2 450 591
	прочая	21102	850	847
П-1. п.6. П-2 п.3.13.	Себестоимость продаж	2120	(5 992 992)	(5 736 394)
	в том числе:			
	реализация газа	21201	(5 992 992)	(5 736 394)
	населению	212011	(3 772 663)	(3 568 035)
	прочим покупателям	212012	(2 220 329)	(2 168 359)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(395 241)	(316 524)
	в том числе:			
	реализация газа	21001	(396 091)	(317 371)
	населению	210011	(689 803)	(599 603)
	прочим покупателям	210012	293 712	282 232
	прочая	21002	850	847
П-1. п.6. П-2 п.3.13.	Коммерческие расходы	2210	(1 337 413)	(1 434 399)
	в том числе:			
	реализация газа	22101	(1 337 413)	1 434 399
	населению	221011	(965 005)	(995 808)
	прочим покупателям	221012	(372 408)	(438 591)
П-1. п.6. П-2 п.3.13.	Управленческие расходы	2220	(173 089)	(167 104)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 905 743)	(1 918 027)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 615	36 639
П-2 п.3.14.	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2 п.3.15.	Прочие доходы	2340	3 027 194	1 384 253
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам	23401	2 866 246	1 283 976
	Доходы от сдачи имущества в аренду	23402	623	544
	Доходы по услугам изменения режимов газопотребления	23403	986	4 689
	Доходы прошлых лет (корректировка объемов-выручки)	23404	87 290	40 969
	Доходы в виде присужденной госпошлины	23405	20 948	17 546
	Доходы по услугам повторной опломбировки приборов учета	23406	1 818	2 150
	Доходы в виде восстановления оценочных по выплате вознаграждения по итогам работы за год	23407	19 259	-
	Доходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	23408	28 333	33 500
	прочие	23409	1 691	879

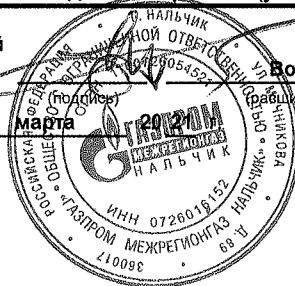


П-2 п.3.15.	Прочие расходы	2350	(3 494 706)	(3 959 222)
	в том числе:			
	НДС, начисленный в бюджет (в том числе по мнимым потерям "разбалансу")	23501	(355 680)	(423 381)
	Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам	23502	(2 749 732)	(2 974 708)
	Расходы на формирование резервов под обесценение финансовых вложений	23503	(25 552)	(93)
	Расходы прошлых лет (корректировка объемов выручки)	23504	(227 903)	(466 127)
	Расходы по уплаченной госпошлине	23505	(23 775)	(34 041)
	Расходы по частичной компенсации стоимости отдыха сотрудникам	23506	(3 325)	(5 466)
	Расходы по выплатам социального характера сотрудникам в соответствии с положением "О социальном обеспечении работников"	23507	(10 300)	(9 803)
	Расходы по выплатам не работающим пенсионерам в соответствии с положением "О социальной защите пенсионеров"	23508	(644)	(592)
	Расходы на благотворительные цели	23509	(393)	(383)
	Расходы на социально-культурные мероприятия	23510	(-)	(778)
	Расходы на услуги банков	23511	(68 850)	(27 081)
	Расходы по страховым взносам	23512	(3 215)	(3 833)
	Расходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	23513	(430)	(546)
	Расходы по приобретению новогодних подарков детям сотрудников	23514	(995)	(775)
	Прочие	23515	(23 912)	(11 615)
П-2 п.3.16.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 364 640)	(4 456 357)
	Налог на прибыль	2410	50 429	395 811
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	50 429	395 811
	Прочее	2460	(4 409)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 318 620)	(4 060 546)

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- за декабрь 20 20 г.	январь- за декабрь 20 19 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
П-2. п.3.17.	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 318 620)	(4 060 546)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

" 15 "



Вороков З.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алиев Э.А.

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 20 20 г.

Коды			
0710004			
31	12	2020	
03273922			
0726016152			
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 _____
 Общество с ограниченной ответственностью / Частная _____ по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3100	10	-	-	-	(5 829 520)	(5 829 510)
За 20 19 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка 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	-	-	-	-	(4 060 546)	(4 060 546)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(4 060 546)	(4 060 546)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций (долей)	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	X	-	-	-	-
выплата дивидендов	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	X	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	10	-	-	-	(9 890 066)	(9 890 056)



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(12 208 676)	(9 890 056)	(5 829 510)

Генеральный
директор

Вороков З.В.

(расшифровка подписи)

" 15 " марта



Главный бухгалтер

Алиев Э.А

(расшифровка подписи)

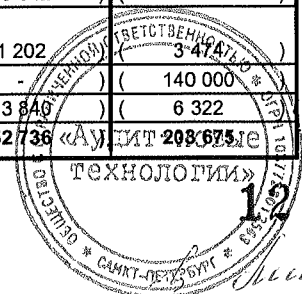


ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за январь-декабрь 2020 г.

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.

Коды		
0710005		
31	12	2020
03273922		
0726016152		
35.22		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- за декабрь 20 20 г.	январь- за декабрь 20 19 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 058 785	4 272 225
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 870 849	4 111 161
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	910	281
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
	авансы полученные	4115	82 848	66 168
	в том числе:			
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	82 848	66 168
П-2 п.3.6	Прочие поступления	4119	104 178	94 615
	в том числе:			
	НДС	41191	8 127	79 395
	возврат беспроцентного займа ООО "Газпром межрегионгаз Инжиниринг"	41192	86 200	-
	прочие	41192	9 851	15 220
	в том числе:			
	суммы до выяснения	411921	9 851	12 720
	Платежи - всего	4120	(4 111 520)	(4 068 550)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 632 488)	(3 560 537)
	в том числе:			
	за газ ООО "Газпром межрегионгаз"	41211	(2 460 641)	(2 370 578)
	за транспортировку газа по газораспределительным сетям АО "Газпром газораспределение Нальчик"	41212	(891 135)	(893 233)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(305 420)	(263 082)
	в том числе:			
	на расчеты по страховым взносам	41221	(67 713)	(57 490)
	расчеты по налогу на доходы физических лиц	41222	(30 040)	(26 309)
	по процентам по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	по налогу на прибыль организаций	4124	(9 650)	(-)
	на выдачу авансов	4125	(123 836)	(61 212)
	по иным налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4126	(25 084)	(33 923)
П-2 п.3.6.	прочие платежи	4129	(15 042)	(149 796)
	в том числе:			
	по расчетам с подотчетными лицами	41291	(1 202)	(3 474)
	беспроцентный займ ООО "Газпром межрегионгаз Инжиниринг"	41292	(-)	(140 000)
	прочие	41293	(13 840)	(6 322)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(52 736)	(208 675)



Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 20 г.	январь- За декабрь 20 19 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	18 545	16 327
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	18 545	16 327
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 784)	(42 825)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 784)	(42 825)
	в том числе:			
	приобретение метрологического оборудования у ООО "Газпром межрегионгаз"	42211	(-)	(12 864)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 761	(26 498)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	209	1 573
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	209	1573



Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- за декабрь 20 20 г.	январь- за декабрь 20 19 г.
	Платежи - всего	4320	(2 062)	(128 748)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(122 645)
	в том числе:			
	возврат займа ООО "Газпром межрегионгаз"	43231	(-)	(122 645)
	прочие платежи	4329	(2 062)	(6 103)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 853)	(127 175)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(38 828)	50 002
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	70 472	20 470
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 644	70 472
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный
директор

" 15 "



Вороков З.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алиев Э.А.
(расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за _____ год 20 20 г.

П-1

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) 360017, КБР, г. Нальчик, ул. Мечникова, д.89

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

с. 1

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы -	5100	за 20 20 г. ¹	-	()	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)
всего	5110	за 20 19 г. ²	-	()	-	-	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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



15

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

1	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20	г. 1	-	(	-
	5170	за 20 19	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		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная	накопленная амортизация ⁶		
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 20 г. ¹	236 849	(91 608)	723	(-)	-	(52 877)	-	-	237 572	(144 485)
	5210	за 20 19 г. ²	193 391	(41 349)	43 458	(-)	-	(50 259)	-	-	236 849	(91 608)
в том числе:												
машины и оборудование	5201	за 20 20 г. ¹	206 788	(85 483)	17	(-)	-	(46 464)	-	-	206 805	(131 947)
	5211	за 20 19 г. ²	181 980	(40 790)	24 808	(-)	-	(44 693)	-	-	206 788	(85 483)
Прочие основные средства	5202	за 20 20 г. ¹	30 061	(6 125)	706	(-)	-	(6 413)	-	-	30 767	(12 538)
	5212	за 20 19 г. ²	11 411	(559)	18 650	(-)	-	(5 566)	-	-	30 061	(6 125)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 19 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 20 г. ¹	-	2 784	(-)	(723)	2 061
5250		за 20 19 г. ²	633	42 825	(-)	(43 458)	-
в том числе:							
приобретение основных средств	5241	за 20 20 г. ¹	-	2 404	(-)	(343)	2 061
5251		за 20 19 г. ²	434	31 296	(-)	(31 730)	-
строительство основных средств	5242	за 20 20 г. ¹	-	380	(-)	(380)	-
5252		за 20 19 г. ²	199	11 529	(-)	(11 728)	-



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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 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 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 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	546 538	1 201 067	1 241 360
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	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	резервы			выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения	корректировка резервов (в том числе создание)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценен	начисление процентов (включая доведение перво- начальной	перво- начальная стоимость	резервы
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7						
1	2	3	4	5	6	7	8		8.1	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего в том числе приобретенные права требования	53011	за 20 20 г. ¹	23 007	(-)	-	(29)	-	(22 978)	-	-	-	-	-	-
	53111	за 20 19 г. ²	23 716	(-)	-	(14)	-	(695)	-	-	-	-	23 007	(-)
	5304	за 20 20 г. ¹	23 007	(-)	-	(29)	-	(22 978)	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 19 г. ²	23 716	(-)	-	(14)	-	(695)	-	-	-	-	23 007	(-)
Краткосрочные - всего в том числе приобретенные права требования	5305	за 20 20 г. ¹	129 096	(126 475)	-	(479)	-	22 978	-	(25 120)	-	-	151 595	(151 595)
	5315	за 20 19 г. ²	128 932	(126 909)	-	(531)	-	695	-	434	-	-	129 096	(126 475)
	53051	за 20 20 г. ¹	129 096	(126 475)	-	(479)	-	22 978	-	(25 120)	-	-	151 595	(151 595)
	53151	за 20 19 г. ²	128 932	(126 909)	-	(531)	-	695	-	434	-	-	129 096	(126 475)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. ¹	152 103	(126 475)	-	(508)	-	X	X	(25 120)	-	-	151 595	(151 595)
	5310	за 20 19 г. ²	152 648	(126 909)	-	(545)	-	X	X	434	-	-	152 103	(126 475)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		1	2	3	4	5	6
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	(126 475)	(25 551)	431	X	(151 595)
в том числе:						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	(126 475)	(25 551)	431	-	(151 595)
прочие	530511	(126 475)	(25 551)	431	-	(151 595)
в том числе в приобретенные права (пресования)	5305111	(126 475)	(25 551)	431	-	(151 595)



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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	2 504	(-)	6 024 299	(6 021 446)	(-)	(-)	-	5 357	(-)
	5420	за 20 19 г. ²	4 916	(-)	5 763 287	(5 765 699)	(-)	(-)	-	2 504	(-)
в том числе:	5401	за 20 20 г. ¹	2 504	(-)	31 307	(28 454)	(-)	(-)	-	5 357	(-)
материалы	5421	за 20 19 г. ²	4 916	(-)	26 893	(29 305)	(-)	(-)	-	2 504	(-)
товары для перепродажи	5402	за 20 20 г. ¹	-	(-)	5 992 992	(5 992 992)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 19 г. ²	-	(-)	5 736 394	(5 736 394)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	(- -)	52 675	52 675	(- -)
в том числе:	5521	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	(- -)	-	-	(- -)
покупателей и заказчиков	5502	за 20 20 г.	-	(- -)	-	-	-	-	-	(- -)	52 675	52 675	(- -)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.	6 697 421	(4 669 339)	11 359 341	20 948	(9 540 400)	(- -)	2 866 245	(2 749 731)	(52 675)	8 484 635	(4 552 825)
в том числе:	5530	за 20 19 г.	5 451 945	(2 978 608)	13 267 195	17 546	(12 039 265)	-	1 283 976	(2 974 707)	-	6 697 421	(4 669 339)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 20 г.	73 455	(- -)	81 383	-	(6 235)	-	-	(- -)	-	148 603	(- -)
покупателей и заказчиков	5531	за 20 19 г.	1 012	(- -)	80 932	-	(8 489)	-	-	(- -)	-	73 455	(- -)
прочая дебиторская задолженность	5512	за 20 20 г.	6 051 258	(4 284 121)	8 821 483	20 948	(7 012 874)	(- -)	2 850 699	(2 728 081)	(52 675)	7 828 140	(4 161 503)
в том числе:	5532	за 20 19 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)
Итого	5513	за 20 20 г.	572 708	(385 218)	2 456 475	-	(2 521 291)	-	15 546	(21 650)	-	507 892	(391 322)
	5533	за 20 19 г.	469 835	(22 505)	6 637 612	-	(6 534 739)	-	2 355	(365 068)	-	572 708	(385 218)
	5500	за 20 20 г.	6 697 421	(4 669 339)	11 359 341	20 948	(9 540 400)	(- -)	2 866 245	(2 749 731)	x	8 537 310	(4 552 825)
	5520	за 20 19 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)

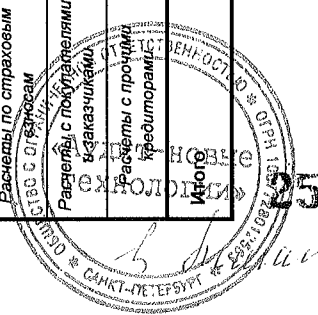


5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 203 604	650 779	5 388 610	719 271	4 136 211	1 157 603

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>20</u> г.	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	5570	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г.	13 053 003	12 416 805	-	(8 211 659)	-	17 258 149	
	5580	за 20 <u>19</u> г.	9 023 260	12 344 334	-	(8 314 591)	-	13 053 003	
в том числе:									
Расчеты по займам и кредитам	5561	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(- -)	-	-	
	5581	за 20 <u>19</u> г.	122 645	-	-	(122 645)	-	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 <u>20</u> г.	12 755 625	8 309 360	-	(4 119 027)	-	16 945 958	
	5582	за 20 <u>19</u> г.	8 740 479	8 053 359	-	(4 038 213)	-	12 755 625	
Расчеты по оплате труда	5563	за 20 <u>20</u> г.	7 419	237 809	-	(235 901)	-	9 327	
	5583	за 20 <u>19</u> г.	8 660	203 506	-	(204 747)	-	7 419	
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 <u>20</u> г.	1 572	122 652	-	(117 969)	-	6 255	
	5584	за 20 <u>19</u> г.	10 704	89 250	-	(98 382)	-	1 572	
Расчеты по страховым взносам	5565	за 20 <u>20</u> г.	6 957	69 373	-	(67 813)	-	8 517	
	5585	за 20 <u>19</u> г.	5 640	59 235	-	(57 918)	-	6 957	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5566	за 20 <u>20</u> г.	78 962	3 196 792	-	(3 176 337)	-	99 417	
	5586	за 20 <u>19</u> г.	85 229	3 217 379	-	(3 223 646)	-	78 962	
Расчеты с прочими кредиторами	5567	за 20 <u>20</u> г.	202 468	480 819	-	(494 612)	-	188 675	
	5587	за 20 <u>19</u> г.	49 903	721 605	-	(569 040)	-	202 468	
Итого	5550	за 20 <u>20</u> г.	13 053 003	12 416 805	-	(8 211 659)	-	17 258 149	
	5570	за 20 <u>19</u> г.	9 023 260	12 344 334	-	(8 314 591)	-	13 053 003	



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	15 680 920	11 657 203	7 618 841
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	15 680 920	11 657 203	7 618 841



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	6 616 046	6 299 840
в т.ч. стоимость газа	5611	5 992 992	5 736 394
Расходы на оплату труда	5620	165 416	146 904
Отчисления на социальные нужды	5630	61 441	50 811
Амортизация	5640	52 877	49 649
Прочие затраты	5650	607 714	790 693
Итого по элементам	5660	7 503 494	7 337 897
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	7 503 494	7 337 897



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	24 250	50 210	(20 159)	(19 259)	35 042
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	4 991	22 448	(20 159)	(-)	7 280
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	5702	19 259	27 762	(-)	(19 259)	27 762



8.1 Обеспечения обязательств

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

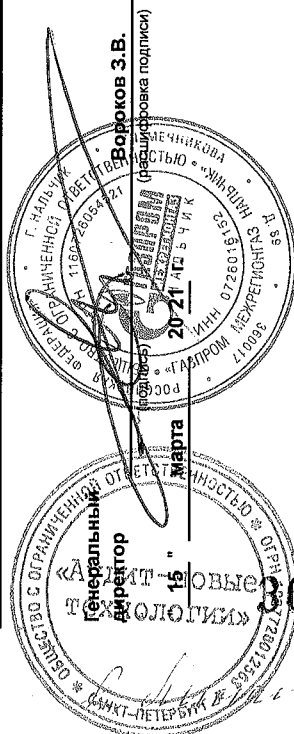
8.2 Государственная помощь

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



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

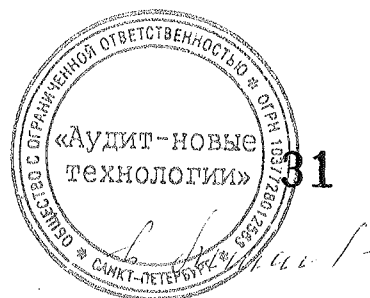
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Полученные в аренду малоценные основные средства, числящиеся за балансом	58005	8 727	8 727	13 723
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	8	8	20
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	23 939	17 227	10 649
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	-	-	-
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	23 939	17 227	10 649





II-2

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 Г.
(тыс. руб.)**



ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Территориально обособленные подразделения	4
1.3. Основные виды деятельности	5
1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	5
1.5. Информация о численности персонала	6
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	7
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	7
2.4. Основные средства	8
2.5. Материально-производственные запасы	10
2.6. Денежные эквиваленты и денежные средства	10
2.7. Признание расходов	11
2.8. Расходы будущих периодов	11
2.9. Дебиторская задолженность	12
2.10. Финансовые вложения	12
2.11. Оценочные обязательства	13
2.12. Признание доходов	14
2.13. Налогообложение	14
2.14. Изменение учетной политики	14
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	16
3.1. Основные средства	16
3.2. Запасы	16
3.3. Расходы будущих периодов	16
3.4. Дебиторская задолженность	17
3.5. Финансовые вложения	20
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	21
3.7. Прочие оборотные активы	22
3.8. Капитал и резервы	22
3.9. Заемные средства	23
3.10. Кредиторская задолженность	23
3.11. Оценочные обязательства	24
3.12. Доходы от обычных видов деятельности	25
3.13. Расходы по обычным видам деятельности	26
3.14. Проценты к уплате	29
3.15. Прочие доходы и расходы	30
3.16. Налогообложение	31
3.17. Совокупный финансовый результат	32
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	33
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	37
5.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	37
5.2. Информация о связанных сторонах	37
5.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу	43
5.4. Условные обязательства и условные активы	44
5.5. События после отчетной даты	44
5.6. Государственная помощь	44
5.7. Информация по прекращаемой деятельности	44
5.8. Риски хозяйственной деятельности	45
5.9. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности	45



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, 360017, Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик, ул. Мечникова, д. 89

Телефоны: приемная 8 (8662) 42-37-08

e-mail: f00702002@mrgkbr.ru

Ф.И.О. генерального директора: 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.

Участники Общества:

До 16.12.2020 года участником Общества с долей участия 100% являлось Общество с ограниченной ответственностью «Газпром инвест РГК».

17.12.2020 года Общество с ограниченной ответственностью «Газпром инвест РГК» реализовало принадлежащую ей долю в соответствии с договорами купли продажи № 78/130-н/78-2020-15-228 и №78/130-н/78-2020-15-229 следующим покупателям:

- ООО «Газпром межрегионгаз» - в размере 99,99%;
- АО «Газпром газораспределение» - в размере 0,01%.

Аудитор Общества

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



Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379. Местонахождение: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

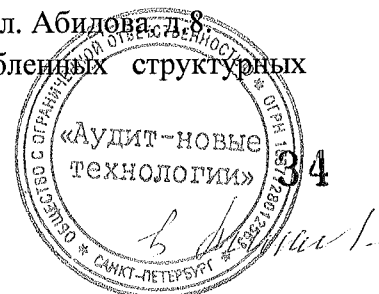
Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

1.2. Территориально обособленные подразделения

В соответствии с приказом генерального директора №15 от 10.11.2016 г. Общество по состоянию на 31 декабря 2020 года имело следующие территориально обособленные структурные подразделения:

- основное подразделение, расположенное по адресу – г. Нальчик, ул. Мечникова, 89;
- 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. Осетинская, 148;
- 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. Ленина, 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, пр-т. Кулиева 2Б;
- пункт приема абонентов, расположенный по адресу – г. Нальчик, ул. Ашурова 16;
- пункт приема абонентов, расположенный по адресу – г. Нальчик, ул. Абилова д. 8;

В течение 2020 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:



- до 26.07.2020 года основное подразделение было зарегистрировано по адресу – Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик, ул. Осетинская, д. 148;
- с 27.07.2020 года основное подразделение зарегистрировано по адресу – Кабардино-Балкарская республика, г. Нальчик, ул. Мечникова, д.89.

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 2020 году Общество не осуществляло деятельность, подлежащую лицензированию.

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

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 №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», председатель совета директоров Общества;
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 №02/20 от 29.09.2020 г. определен количественный состав Совета директоров Общества в следующем составе:

1. Ничталюк Сергей Анатольевич – Начальник управления корпоративной защиты ООО «Газпром межрегионгаз», председатель совета директоров Общества;
2. Зарипов Ильмир Рифович – Начальник управления реализации газа ООО «Газпром межрегионгаз»;
3. Селезнев Дмитрий Геннадьевич – Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»;



4. Елецкий Алексей Сергеевич – Руководитель группы отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»;
5. Остроушко Павел Викторович – Начальник управления по внедрению и эксплуатации АСКУГ и метрологии ООО «Газпром межрегионгаз».

Решением единственного участника Общества №02/20 от 29.09.2020 г. прекращено действие ревизионной комиссии Общества.

1.5. Информация о численности персонала

Численность работников Общества составила:

- на 31 декабря 2020 г. – 580 человек;
- на 31 декабря 2019 г - 536 человек;
- на 31 декабря 2018 г – 380 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 2020 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 31.12.2019 г. № 246.

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 в полном объеме).

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.

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

Амортизация не начисляется, в том, числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам, продолжительность работ по ликвидации которых составляет более месяца;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

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.

Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, материально-производственные запасы, предназначенные для строящихся объектов, иные капитальные вложения, не принятые в состав 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 отчетах 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;
- 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.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резервы по сомнительным долгам создается согласно Методике создания резервов по сомнительным долгам (Приложение №9 к Положению по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»). Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

2.10 Финансовые вложения

В Обществе финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их средневзвешенной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом, текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую дату и их предыдущей оценкой относится на прочие доходы и расходы. 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.



Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного периода по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года относятся на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, включая векселя и депозитные сертификаты), по которым рыночная стоимость не определяется, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по методу ФИФО. Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги, такие как векселя и депозитные сертификаты), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.11. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- 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.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с указанной даты.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса (строки 1430, 1540)



2.12. 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. Выручка от продажи товаров (продукции) работ и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.13. Налогообложение

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

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

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

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

2.14. Изменение учетной политики

Изменения Учётной политики, применяемой в отчетном году, от учетной политики, применяемой в предыдущем году, приведены в таблице (см. Таблица 5):



Таблица 2. «Перечень изменений в Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год»

Номер и наименование раздела	Способ ведения бухгалтерского учета		Комментарии
	Редакция 2019 года	Редакция на 2020 год	
19.Резервы по сомнительным долгам	Возникающие при создании и использовании резервов по сомнительным долгам в соответствии с настоящей Методикой разницы по ПБУ 18/02 рассматриваются в качестве постоянных разниц. В бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором возникает соответствующая постоянная разница, подлежит признанию постоянное налоговое обязательство (актив), порядок определения величины которого устанавливается пунктом 7 ПБУ 18/02. Для отражения в учете постоянных налоговых обязательств (активов) используются следующие счета Плана счетов бухгалтерского учета Общества: •68.71 «Расчет налога на прибыль»; •99.60 «Постоянные налоговые активы и обязательства»	Возникающие в результате формирования и изменения величины резервов по сомнительным долгам в соответствии с настоящей Методикой разницы по ПБУ 18/02 рассматриваются в качестве временных. В бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором возникает соответствующая временная разница, подлежит признанию отложенный налоговый актив (отложенное налоговое обязательство), порядок определения величины которых устанавливается пунктами 14-15 ПБУ 18/02.	Положения Учётной политики приведены в соответствии ПБУ 18/02 (в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н).

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация о прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 года №66н, в учетной политике за 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

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



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

Информация о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом, отражена в таблице 2.4 Пояснений П-1.

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 2020 г. – 68 728 тыс. руб.
- в 2019 г.- 5 304 тыс. руб.
- в 2018 г.- 1 108 498 тыс. руб.

В 2020 году, Обществом, по договору финансовой аренды (лизинга) №1293-Л от 21.02.2017 г., выкуплено имущество у ООО «ГазРегионЛизинг» на общую сумму 26 тыс. рублей.

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

- в 2020 году – 723 257 тыс. руб.
- в 2019 году – 45 597 тыс. руб.
- в 2018 году - 161 711 тыс. руб.

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 №3. Расходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосро чная часть	Долгосро чная часть	Краткосрочн ая часть	Долгосроч- ная часть	Краткосрочн ая часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	12 281	9 581	16 606	8 373	19 573	6 339
ИТОГО	12 281	9 581	16 606	8 373	19 573	6 339

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 1230 «Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 4).

Таблица №4. Дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	8 537 310	(4 552 825)	6 697 421	(4 669 339)	5 451 945	(2 978 608)
<i>платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:</i>	52 675	-	-	-	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в том числе:	52 675	-	-	-	-	-
<i>задолженность прочих покупателей</i>	52 675	-	-	-	-	-
<i>платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:</i>	8 484 635	(4 552 825)	6 697 421	(4 669 339)	5 451 945	(2 978 608)
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в том числе:	7 828 140	(4 161 503)	6 051 258	(4 284 121)	4 981 098	(2 956 103)



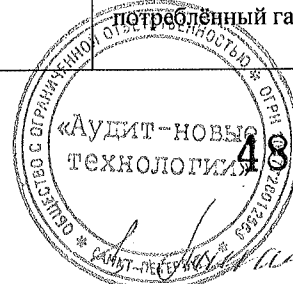
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
задолженность населения	4 432 502	(2 395 660)	3 461 767	(1 974 950)	3 070 143	(1 304 919)
задолженность прочих покупателей	3 395 638	(1 765 843)	2 589 491	(2 309 171)	1 910 955	(1 651 183)
Авансы выданные всего, в том числе:	148 603	-	73 455	-	1 012	-
поставщикам и подрядчикам	148 603	-	73 455	-	1 012	-
Прочая всего, в том числе:	507 892	(391 322)	572 708	(385 218)	469 835	(22 505)
Расчеты с платежными агентами по сбору денежных средств	331 247	(327 802)	329 379	(327 802)	400 434	-
прочие	176 645	(63 520)	243 329	(57 416)	69 401	(22 205)
Итого	8 537 310	(4 552 825)	6 697 421	(4 669 339)	5 451 945	(2 978 608)

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев (строка 1230 Бухгалтерского баланса), представлены в таблице (см. таблица 5). (Отбор по контрагентам с дебиторской задолженностью свыше 2 млн. руб.)

Таблица №5. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «ГУ ЖКХ»	10 245	(10 245)	10 245	(10 245)	10 245	(10 245)	Задолженность за потреблённый газ
АО «Прохладный теплоэнерго»	33 205	(6 679)	23 126	(1 696)	17 693	-	Задолженность за потреблённый газ
АО «Кабельный завод «Кавказкабель»	21 113	(21 113)	21 113	(21 113)	21 113	(21 113)	Задолженность за потреблённый газ
МП ММР "Майская теплоснабжающая управляющая компания"	139 817	(139 817)	111 679	(111 679)	66 262	(66 262)	Задолженность за потреблённый газ
МУП "Баксантеплоэнерго"	88 524	(88 524)	60 549	(41 636)	37 417	(37 417)	Задолженность за потреблённый газ



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование дебитора	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
МУП "Нальчикская теплоснабжающая компания"	913 101	(913 101)	1 296 043	(1 296 043)	900 060	(900 060)	Задолженность за потреблённый газ
МУП "Теректеплосбыт"	130 966	(130 966)	83 576	(83 576)	60 587	(60 587)	Задолженность за потреблённый газ
МУП КЭЧ п. Звездный	37 464	(37 464)	30 741	(30 741)	26 173	(26 173)	Задолженность за потреблённый газ
ОАО "Гидрометаллург"	22 611	(1 178)	17 135	(1 961)	7 849	(1 551)	Задолженность за потреблённый газ
ОАО "Урвантеплосервис" Код 9018	22 585	(22 585)	68 756	(68 756)	42 033	(42 033)	Задолженность за потреблённый газ
ООО "ГЛАСС-ТЕХНОЛОДЖИС"	6 747	-	11 604	(11 604)	6 102	(6 102)	Задолженность за потреблённый газ
ООО "Зольское теплоэнерго"	12 884	(12 884)	12 884	(12 884)	12 924	(12 924)	Задолженность за потреблённый газ
ООО "Контакт" г. Тырныауз	29 690	(29 690)	24 362	(24 362)	16 658	(16 658)	Задолженность за потреблённый газ
ООО "РИАЛ"	102 347	(102 347)	92 379	(92 379)	83 567	(83 567)	Задолженность за потреблённый газ
ООО "Тырныауз теплоэнерго"	72 496	(72 496)	231 600	(231 600)	159 638	(159 638)	Задолженность за потреблённый газ
Итого	1 643 795	-1 589 089	2 095 792	(2 040 275)	1 468 321	(1 444 330)	

Реструктуризация просроченной дебиторской задолженности.

В рамках исполнения п. 2.1 Протокола совещания под председательством генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» С.В. Густова от 10.11.2020 г. №СГ-19 «О текущей деятельности и результатах проведенной работы за 2020 год, основных, приоритетных задачах и направлениях деятельности компаний Группы Газпром Межрегионгаз до конца 2020 года и на 2021 год», Обществом в 2020 году проведена работа по приведению прогнозных показателей размера просроченной дебиторской задолженности конечных потребителей за поставленный природный газ по состоянию на 01.01.2021 года в соответствии с целевыми значениями, установленными ПАО «Газпром». В рамках проведенной работы, Обществом подписан ряд соглашений о реструктуризации просроченной дебиторской задолженности с потребителями. Информация о реструктуризированной просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице (см. таблица 6).



Таблица 6. Информация о реструктурированной просроченной дебиторской задолженности потребителей в 2020 году
тыс. руб.

Наименование дебитора / Договор, по которому подписано соглашение о реструктуризации задолженности	Общая сумма реструктуризированной задолженности в 2020 году	Платежи, отраженные в подписанных графиках соглашений о реструктуризации задолженности	
		Платежи по графикам, приходящиеся на 2021 год	Платежи по графикам, приходящиеся на 2022 год
АО "ПРТК"	9 454	5 169	4 285
15-3-07-7551/17К	1 004	1 004	-
15-3-07-7551/18К	895	895	-
15-3-07-7551/19К	4 661	3 048	1 612
15-3-07-7551/20К	2 894	222	2 672
МП ММР "Майская теплоснабжающая управляющая компания"	139 817	139 817	-
15-3-07-4828/17К	23 824	23 824	-
15-3-07-4828/18К	41 933	41 933	-
15-3-07-4828/19К	45 923	45 923	-
15-3-07-4828/20	9	9	-
15-3-07-4828/20К	28 129	28 129	-
МУП "НТСК"	871 851	823 461	48 390
15-3-07-8853/19К	334 291	334 291	-
15-3-07-8853/20	9	9	-
15-3-07-8853/20К	537 551	489 161	48 390
Население Кабардино-Балкарской Республики	644 579	644 579	-
Договор на поставку газа 2019	644 579	644 579	-
ОАО "Урвантеплосервис"	79 581	79 581	-
15-3-07-7014/19К	30 176	30 176	-
15-3-07-7014/20К	49 405	49 405	-
ООО "Тырныауз теплоэнерго"	241 181	241 181	-
15-3-07-8054/17К	54 502	54 502	-
15-3-07-8054/18К	31 046	31 046	-
15-3-07-8054/19	332	332	-
15-3-07-8054/19К	81 586	81 586	-
15-3-07-8054/20	214	214	-
15-3-07-8054/20К	73 501	73 501	-
Итого	1 986 463	1 933 788	52 675

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 31.12.2020 г. за полученные права в размере 151 595 тыс. руб. отражена на счете 58.62. «Выкупная стоимость права требования задолженности». В бухгалтерском учете сформированы резервы под обесценение финансовых вложений в размере 151 595 тыс. руб. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 г отражены финансовые вложения за минусом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г. представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501, 12502, 12503 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица №7).

Таблица №7. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, в т.ч.	31 644	70 472	20 470
На расчетных счетах	25 072	10 007	19 844
Касса	-	-	-
На специальных счетах	-	9 453	-
Переводы в пути	6 572	51 012	626
Итого денежные средства	31 644	70 472	20 470

Информация о прочих денежных потоках, отраженных по строкам 4119 и 4120 Отчета о движении денежных средств отражена в таблице (см. Таблица 8)

**Таблица №8. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств**

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	104 178	94 615
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков (НДС)	8 127	79 395
Возврат беспроцентного займа ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	86 200	-
суммы до выяснения	9 851	12 720



тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Иные налоги и сборы (строка 4126), в т.ч.	25 084	33 923
Прочие платежи (строка 4129), в т.ч.	15 042	149 796
Возврат ошибочно перечисленных средств	13 840	6 322
Расчеты с подотчетными лицами	1 202	3 474
Беспроцентный займ ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	-	140 000

3.7. Прочие оборотные активы

Информация о составе прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 9).

Таблица №9. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Налоги подлежащие вычету	16 517	13 115	13 004
Расходы будущих периодов	9 581	8 373	6 339
Итого прочие оборотные активы	26 098	21 488	19 343

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г., 31.12.2018 г. величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют по состоянию на 31.12.2020 г. – (12 208 676) тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – (9 890 056) тыс. руб., на 31.12.2018 г. – (5 829 510) тыс. руб.

Чистый убыток за 2020 г. составил 2 318 620 тыс. руб., за 2019 г. – 4 060 546 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 13 243 636 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 непрерывно 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 31.12.2020 г. 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 1510 «Заёмные средства», приведена в таблице (см. таблица 10).

Таблица №10. Краткосрочные заёмные средства

тыс. руб.

Займодавец	Договор	Срок погашения	Сумма займа по состоянию на 31.12.20 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.18 г.
ООО «Газпром межрегионгаз» (беспроцентный займ)	№ 6-359/17 от 20.14.17	29.04.2019	-	-	122 645
Итого:	-	-	-	-	122 645

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

В 2020 году Обществом заемные средства не привлекались.

3.10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода, приведена в Таблице 5.3. Пояснений П-1.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности, отраженные по строке 1520 Бухгалтерского баланса представлены в таблице (см. таблица 11)

Таблица № 11. Краткосрочная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 945 958	12 755 626	8 740 479
Расчеты по оплате труда	9 327	7 419	8 660
Расчеты по налогам и сборам	6 255	1 572	10 704
Расчеты по страховым взносам	8 517	6 957	5 640
Расчеты с покупателями и заказчиками	99 417	78 962	85 229
Расчеты с прочими кредиторами	188 675	202 467	49 903
Итого	17 258 149	13 053 003	8 900 615

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет:

- на 31.12.2020 г. – 16 517 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 г. – 13 115 тыс. руб.;
- на 31.12.2018 г. – 13 004 тыс. руб.



Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 12). (Критерий отбора контрагентов с кредиторской задолженностью от 8 млн. руб.)

Таблица №12. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
 тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	16 910 171	12 722 170	8 665 286	Задолженность за поставленный газ, услуги аренды, поставку ОС и др.
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	-	-	34 196	Задолженность за транспортировку газа, услугам агента, по ИРГ и услугам аренды
ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	14 280	84 795	8 547	Задолженность за проведение метрологического аудита
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	148 574	92 260	16 521	Задолженность по агентскому договору, уступки прав требований (цессии), услугам аренды
Итого:	17 073 025	12 899 225	8 716 003	

3.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по созданию резерва на оплату отпусков и на выплату вознаграждения работникам по итогам работы за год отражены в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П.-1.) Резервы на оплату отпусков и на выплату вознаграждения работникам по итогам работы за год сформированы на основе методики бухгалтерского учета хозяйственных операций, связанных с отражением оценочных обязательств (приложение № 13 к учетной политике на 2020 г.)



Таблица №13. 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	2 289	Резерв на предстоящую оплату отпусков	12 месяцев после отчетной даты	-	-
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	8 503	Резерв на предстоящую выплату вознаграждения работникам по итогам работы за год	12 месяцев после отчетной даты	Протокол очередного заседания Совета Директоров Общества	-
Итого	10 792	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 2020 год составила 5 597 871 тыс. руб., за 2019 г. – 5 419 870 тыс. руб.

Информация о выручке по крупнейшим контрагентам, приведена в таблице (см. таблица 14) (Критерий отбора выручки по контрагентам от 3-х млн. руб.)

Таблица №14. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс.руб.

Контрагент	за 2020 г.	за 2019 г.
АО «Прохладный теплоэнерго»	77 244	69 452
АО «Прохладенская районная теплоэнергетическая компания»	12 427	23 367
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	53 069	52 882
МП МРР «Майская теплоснабжающая управляющая компания»	28 137	45 971
МУП «Баксантеплоэнерго»	38 056	36 480
МУП «Нальчикская теплоснабжающая компания»	802 960	760 620
МУП «Теректеплосбыт»	58 289	47 263
ОАО «Гидрометаллург»	61 655	69 839
ОАО «Урвантеплосервис»	50 917	64 802



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Контрагент	за 2020 г.	за 2019 г.
ООО «Газпром газомоторное топливо»	66 880	73 014
ООО «Агро-Ком» Баксанский район	84 896	84 531
ООО «Гласс-Технолоджис»	71 456	86 393
ООО «Премиум»	137 996	131 219
ООО «Риал»	100 787	38 700
ООО «Тырнауз-Теплоэнерго»	88 973	81 918
Итого	1 733 742	1 666 451

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 15)

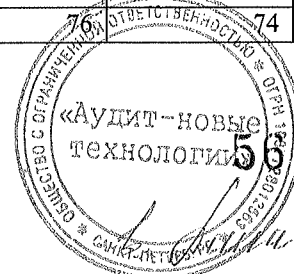
Таблица №15. Себестоимость продаж
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Себестоимость продажи газа, в т.ч.:	5 992 992	5 736 394
населению	3 772 663	3 568 035
прочим потребителям	2 220 329	2 168 359

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности, отражённых по строке 2210 Отчета о финансовых результатах (с детализацией строк 221011, 221012), приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица №16. Коммерческие расходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2020 г	2019 г
	Реализация газа прочим потребителям всего:	372 408	438 591
	<i>в том числе</i>		
1	Амортизация основных средств	9 292	8 501
2	Аренда автотранспорта	936	2 719
3	Аренда зданий и помещений	6 382	8 291
4	Аренда метрологического оборудования	42 344	42 344
5	Аренда метрологического оборудования МРГ	3 866	3 937
6	Аренда прочего имущества	1 069	1 121
7	Аренда прочего имущества МРГ	226	268
8	Запчасти и материалы для оборудования	50	184
9	Канцелярские товары	1 086	2 969
10	Командировочные расходы	-	511
11	Материалы - прочие	3 317	3 945
12	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС		



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№ п/п	Наименование показателя	2020 г	2019 г
13	Оказание услуг по подключению/отключению потребителей к газовым сетям	57	114
14	Оплата дополнительного отпуска (не учит. в НУ)	-	11
15	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	6 491	3 249
16	Оплата труда	32 033	34 356
17	Охрана труда и техника безопасности	112	157
18	Оценочные обязательства по отпускам	4 521	4 519
19	Подготовка кадров	602	98
20	Расходы на приобретение ПО и лицензий	461	522
21	Расходы на рекламу		
22	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	105	92
23	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	1 663	1 759
24	Расходы на страхование - ОСАГО	8	69
25	Содержание зданий - материалы	278	222
26	Содержание зданий - услуги	328	49
27	Страховые платежи в ПФ РФ	8 444	8 223
28	Страховые платежи в ФСС	1 098	1 062
29	Страховые платежи в ФФОМС	1958	1 908
30	Транспортировка газа	178 513	179 564
31	Транспортные расходы - ГСМ	1 032	1 471
32	Транспортные расходы - запчасти	-	51
33	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	843	666
34	Транспортный налог	20	20
35	Услуги информационно-вычислительные	3 743	1 148
36	Услуги охраны	3 429	657
37	Услуги по обслуживанию метрологического оборудования	13 198	14 510
38	Услуги почтово-телеграфные	1 325	87
39	Услуги связи	182	238
40	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	5 030	4 084
41	Услуги сторонних организаций - прочие	38 290	104 821
	Реализация газа населению всего:	965 005	995 808
	<i>в том числе</i>		
42	Амортизация основных средств	26 019	24 054
43	Аренда автотранспорта	1 028	1 002
44	Аренда зданий и помещений	7 305	8 834
45	Аренда метрологического оборудования	21 818	21 818
46	Аренда метрологического оборудования МРГ	278	370
47	Аренда прочего имущества	1 317	1 159
48	Аренда прочего имущества МРГ	252	6 342
49	Запчасти и материалы для оборудования	37	145
50	Канцелярские товары	1 058	3 012
51	Командировочные расходы	27	115
52	Материалы - прочие	3 822	4 055
53	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	221	165
54	Оказание услуг по подключению/отключению потребителей к газовым сетям	927	4 578
55	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	17 765	7 752
56	Оплата труда	93 607	75 288



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№ п/п	Наименование показателя	2020 г	2019 г
57	Охрана труда и техника безопасности	151	71
58	Оценочные обязательства по отпускам	12 013	9 326
59	Подготовка кадров	276	105
60	Расходы на приобретение ПО и лицензий	787	703
61	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	121	97
62	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	1 954	1 867
63	Расходы на страхование - ОСАГО	9	62
64	Содержание зданий - материалы	314	269
65	Содержание зданий - услуги	318	56
66	Страховые платежи в ПФ РФ	24 400	18 225
67	Страховые платежи в ФСС	3 191	2 382
68	Страховые платежи в ФФОМС	5 661	4 229
69	Транспортировка газа	649 893	619 332
70	Транспортные расходы - ГСМ	1 091	1 585
71	Транспортные расходы - запчасти	-	65
72	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	882	741
73	Транспортный налог	12	12
74	Услуги информационно-вычислительные	7 326	4 334
75	Услуги консультационные	410	410
76	Услуги охраны	4 712	1 185
77	Услуги почтово-телеграфные	2 982	1 070
78	Услуги связи	1 001	1 003
79	Услуги сторонних организаций - прочие	2 351	4 027
80	Услуги сторонних организаций - прочие (не учит. в НУ)	44 122	104 895
81	Услуги сторонних организаций по доставке квитанций (извещений) абонентам	9 196	11 393
82	Услуги сторонних организаций по сбору денежных средств	2 319	40 804
83	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	14 033	8 871
	ИТОГО	1 337 413	1 434 399

Расшифровка управленческих расходов, отражённых по строке 2220 Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица №17. Расшифровка управленческих расходов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2020 г	2019 г
	Расходы, всего	173 089	167 104
	<i>в том числе:</i>		
1	Оплата труда работников АУП	48 683	47 129
2	Страховые платежи в ПФ РФ	11 986	10 618
3	Страховые платежи в ФСС	1 301	1 135
4	Страховые платежи в ФФОМС	2 989	2 685
5	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	116	105
6	Оценочные обязательства по отпускам	5 914	7 711
7	Амортизация основных средств	17 566	17 705
8	Аренда автотранспорта	600	



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

№ п/п	Наименование	2020 г	2019 г
9	Аренда зданий и помещений (в том числе МРГ)	4 392	1 900
10	Аренда прочего имущества МРГ	860	2 316
11	Госпошлина за регистрацию	-	32
12	Оплата доп. отпуска (не учит. в НУ)	-	8
13	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	9 090	5 390
14	Запчасти и материалы для оборудования	17	412
15	Канцелярские товары	790	1 008
16	Командировочные расходы	530	2 269
17	Коммунальные услуги - электроэнергия	411	815
18	Материалы - прочие	4 814	2 740
19	Расходы на приобретение ПО и лицензий	7 863	6 355
20	Расходы на рекламу	784	995
21	Содержание зданий - услуги	334	123
22	Транспортные расходы - ГСМ	3 366	3 457
23	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	365	1 354
24	Услуги информационно-вычислительные	13 024	11 730
25	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	-	26
26	Услуги консультационные	628	611
27	Услуги нотариальные	26	552
28	Услуги охраны	6 578	10 594
29	Услуги почтово-телеграфные	338	193
30	Услуги связи	8 084	7 432
31	Услуги сторонних организаций - прочие	2 949	2 431
32	Юридические услуги (не учит. в НУ)	967	1 037
33	Газ на собственные нужды	154	117
34	Коммунальные услуги - водоснабжение	8	23
35	Охрана труда и техника безопасности	1 310	507
36	Содержание зданий - материалы	712	914
37	Подготовка кадров	285	783
38	Транспортные расходы - запчасти	261	788
39	Транспортный налог	25	25
40	Аренда прочего имущества	1 877	1 896
41	Лизинг автотранспорта	2 062	5 634
42	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	270	30
43	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	463	703
44	Расходы на страхование - ОСАГО	69	59
45	Аудиторские услуги	445	453
46	Текущий ремонт	1 083	-
47	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	8700	6 304

3.14. Проценты к уплате.

Проценты, начисленные к уплате по предоставленным Обществу займам в 2020 году и в 2019 году – отсутствовали.



3.15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, отражённых по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица №18. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих доходов	2020 год	2019 год
	Прочие доходы всего	3 027 194	1 384 253
	в том числе		
1	Резерв по сомнительным долгам	2 866 246	1 283 976
2	Резерв под обесценение финансовых вложений	353	527
3	Возмещение расходов по ИРГ	986	4 689
4	Госпошлина	20 948	17 546
5	Доходы от сдачи имущества в аренду	741	544
6	Доходы прошлых лет (корректировка объемов-выручки)	87 290	40 969
7	Повторная опломбировка счетчиков	1 818	2 150
8	Реализация трудовых книжек и вкладышей, тд	29	252
9	Доходы в виде восстановления оценочных по выплате вознаграждения по итогам работы за год	19 259	-
10	Возмещение ущерба за несанкционированное подключение к сетям газоснабжения	1 191	-
11	Доходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	28 333	33 500
12	Страховое возмещение по ОСАГО	-	100

Расшифровка прочих расходов, отражённых по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица №19. Прочие расходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих расходов	2020 г	2019 г
	Прочие расходы всего, в том числе	3 494 706	3 959 222
1	Выплаты социального характера	10 300	9 803
2	Госпошлина	23 775	34 041
3	Культурно-массовые мероприятия	-	778
4	Материалы непроизводственного назначения	1 185	417
5	Услуги банка	68 850	27 081
6	Пени и штрафы по требованиям	39	699
7	НДС, не возмещаемый из бюджета (по разбалансу)	339 219	386 100
8	Корректировка объемов выручки	227 903	466 128
9	НДС не возмещаемый из бюджета	16 461	37 281
10	Благотворительная помощь	393	383
11	Реализация прочих товаров, материалов	1 021	840
12	Выплаты не работающим пенсионерам	643	592
13	Компенсация путевок	3 325	5 466
14	Прочие расходы (не учитываемые в НУ)	6 796	9 202
15	Резерв по сомнительным долгам	2 749 732	2 974 708
16	Убыток прошлых лет выявленный в отчетном году	13 259	486
17	Страховые платежи в ПФ РФ	2 356	2 787
18	Страховые платежи в ФСС	278	330
19	Страховые платежи в ФФОМС	560	689
20	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	22	22



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

21	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	-	36
22	Резерв под обесценение финансовых вложений	25 552	93
23	Исполнительские сборы (не учит в НУ)		10
24	Судебные расходы и арбитражные сборы	2 511	604
25	Расходы, связанные с погашением прав требований	430	546
26	Расходы по услугам хранения документов	96	96

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 2020 г. и 2019 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. таблица 20).

Таблица №20. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 364 640)	(4 456 357)
		в том числе:		
1.1		облагаемая по ставке 20%	(2 364 640)	(4 456 357)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(472 928)	(891 271)
		в том числе:		
		рассчитанный по ставке 20%	(472 928)	(891 271)
3		Постоянный налоговый расход (доход)	422 499	495 460
4	2410	Налог на прибыль	50 429	395 811
		в том числе:		
5	2411	Текущий налог на прибыль	-	-
6	2412	Отложенный налог на прибыль	50 429	395 811
6.1		в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(16 098)	342 175
6.2		Изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
6.3		Погашением отложенных налоговых активов	66 527	53 636

Информация о расчетах по налогам, сборам и страховым взносам, отраженными по строкам 15203, 15204 Бухгалтерского баланса, отражена в таблице (см. Таблица 21).



Таблица №21. Расчеты с бюджетом и по страховым взносам

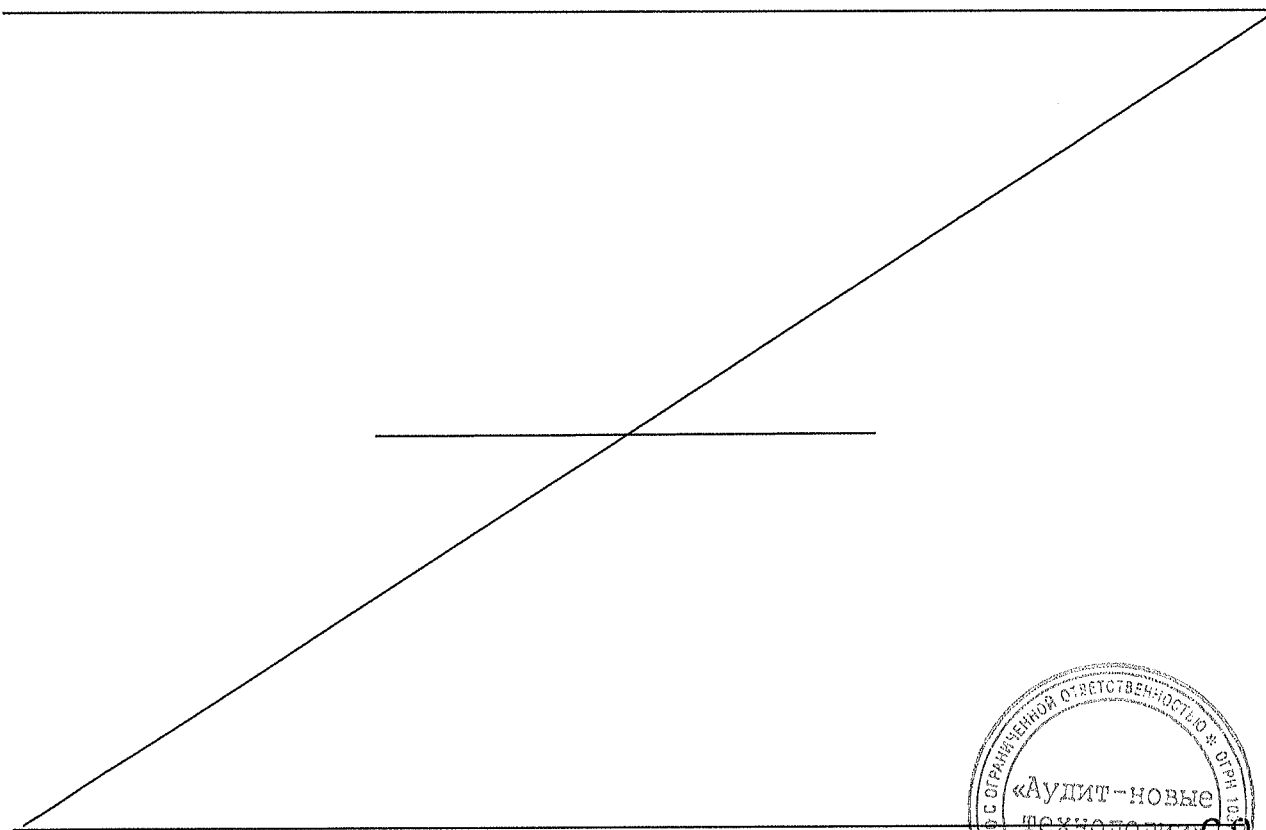
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода (+ дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)	Начислено в 2020 г	Уплачено в 2020 г.	На конец периода (+ дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)
НДС	16 628	73 734	(52 691)	(4 415)
Налог на прибыль	-	19 915	(39 830)	19 915
НДФЛ	(1 558)	30 308	(30 040)	(1 826)
Госпошлина	507	24 339	(25 999)	2 167
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	(14)	57	(57)	(14)
Страховые взносы	(6 957)	69 273	(67 713)	(8 517)

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», 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

За 2020 год совокупный финансовый результат составил (2 318 620) тыс. рублей.



4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, а также в соответствии с п. 12, 13, 14, 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н, проведена корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы показатели следующих строк:

- 1) строка 1180 «отложенные налоговые активы» скорректирована на 797 221 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 2) строка 1100 «итого по разделу I» скорректирована на 797 221 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 3) строка 1600 «итого по активу» скорректирована на 797 221 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 4) строка 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» скорректирована на 797 221 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 5) строка 1300 «итого по разделу III» скорректирована на 797 221 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 6) строка 1700 «итого по пассиву» скорректирована на 797 221 тыс. рублей в сторону увеличения;

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Бухгалтерский баланс на 31.12.2019 г
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	1180	1	79 881	797 221	877 102
Итого по разделу I	1100	2	264 735	797 221	1 061 956
Итого по активу	1600	3	2 389 976	797 221	3 187 197
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4	(10 687 287)	797 221	(9 890 066)
Итого по разделу III	1300	7	(10 687 277)	797 221	(9 890 056)
Итого по пассиву	1700	8	2 389 976	797 221	3 187 197



Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему были скорректированы показатели следующий строк:

- 1) строка 1180 «отложенные налоговые активы» скорректирована на 459 161 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 2) строка 1100 «итого по разделу I» скорректирована на 459 161 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 3) строка 1600 «итого по активу» скорректирована на 459 161 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 4) строка 1370 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» скорректирована на 459 161 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 5) строка 1300 «итого по разделу III» скорректирована на 459 161 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 6) строка 1700 «итого по пассиву» скорректирована на 459 161 тыс. рублей в сторону увеличения;

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему приведены в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Бухгалтерский баланс на 31.12.2018 г

тыс. руб.					
Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	1180	1	22 129	459 161	481 290
Итого по разделу I	1100	2	218 093	459 161	677 254
Итого по активу	1600	3	2 738 223	459 161	3 197 384
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4	(6 288 681)	459 161	(5 829 520)
Итого по разделу III	1300	6	(6 288 671)	459 161	(5 829 510)
Итого по пассиву	1700	7	2 738 223	459 161	3 197 384

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные отчета о финансовых результатах за предыдущий год были скорректированы показатели следующих строк:

- 1) строка 2410 «налог на прибыль» скорректирована на 338 060 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 2) строка 2412 «отложенный налог на прибыль» скорректирована на 338 060 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 3) строка 2400 «чистая прибыль (убыток)» скорректирована на 338 060 тыс. рублей в сторону увеличения;
- 4) строка 2500 «совокупный финансовый результат периода» скорректирована на 338 060 тыс. рублей в сторону увеличения;

Скорректированные данные отчета о финансовых результатах за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 24).



Таблица 24. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Налог на прибыль	2410	1	57 751	338 060	395 811
Отложенный налог на прибыль	2412	2	57 751	338 060	395 811
Чистая прибыль (убыток)	2400	3	(4 398 606)	338 060	(4 060 546)
Совокупный финансовый результат периода	2500	4	(4 398 606)	338 060	(4 060 546)

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные раздела 3 «Отчета об изменении капитала» за предыдущий год были скорректированы показатели следующих строк:

1) строка 3600 «Чистые активы» скорректирована на 797 221 тыс. рублей в сторону увеличения, в том числе:

- в связи с изменением ПБУ 18/02 по состоянию на 31.12.2019 г. скорректирована на 797 221 тыс. рублей в сторону увеличения;

Скорректированные данные «Отчета об изменении капитала» за предыдущий год, приведены в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Отчет об изменении капитала (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Чистые активы	3600	1	(10 687 277)	797 221	(9 890 056)

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные раздела 3 «Отчета об изменении капитала» за год предшествующий предыдущему были скорректированы показатели следующих строк:

1) строка 3600 «Чистые активы» скорректирована на 459 161 тыс. рублей в сторону увеличения;

Скорректированные данные «Отчета об изменении капитала» за год, предшествующий предыдущему приведены в таблице (см. Таблица 26).



Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Чистые активы	3600	1	(6 288 671)	459 161	(5 829 510)

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 следующим участником Общества:

1. ООО «Газпром межрегионгаз» с долей участия 99,99%

Данный участник 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 №27. Перечень организаций, являющихся связанными сторонами Общества

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Основание признания связанной стороны
ООО «Газпром межрегионгаз»	Участник Общества, входящий в группу компаний ПАО «Газпром», является поставщиком газа
АО «Газпром газораспределение»	Участник Общества, входящий 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 Пятигорск»	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 «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ЧУ ДПО "Газпром ОНУТЦ"	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «Межрегионгаз технологии»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «Газэнергоинформ»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «АНТ-Цифровые сервисы»	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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Таблица №28 Операции со связанными сторонами за 2020 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организаций-дебиторов	№ договора	Дата договора	Предмет договора	Фактически реализовано товаров, работ, услуг, за 2020 г	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность
	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/19-20	31.01.2020	технологические нужды и потери на сетях ГРО	50 978	-	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/20-20	31.01.2020	Газ на собственные нужды ГРО	2 091	154	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 1/6-20	16.01.2020	Реализация plombировного материала	29	29	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0018/16 (доверительного управления)	27.09.2016	Услуги доверительного управления	1 020	85	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0127/19	03.03.2019	Услуги аренды	251	21	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0188/19	20.05.2019	Услуги аренды	171	14	-	-
	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№15-8-0349/18	06.08.2018	услуги по хранению документов	143	143	-	-
	ООО "Газпром Газомоторное Топливо"	15-1-07-6921/18-22Д	01.10.2017	Реализация газа	66 881	-	-	-
	ИТОГО	-	-	-	121 564	446	-	-
№ п/п	Наименование организаций-кредиторов	№ договора	Дата договора	Предмет договора	Фактически получено товаров, работ, услуг, за 2020 г	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность
	ООО "Газпром межрегионгаз"	6-716/16	07.09.2016	сублицензионный на исп. товарных знаков	252	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-039/17	31.01.2017	Аренда передвижной лаборатории	528	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1065/16	08.12.2016	Аренда здания	1 900	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1066/16	08.12.2016	Аренда оборудования связи	512	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1121/16	23.12.2016	лицензия на право исп. для ЭВМ	8	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1159/16	30.12.2016	аренда метрологич. оборудования	3 616	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-277/17	22.03.2017	аренда системы защиты информации	477	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-397/19 от 16.05.2019	16.05.2019	лицензия на право исп. ЭВМ с-мы Регионгаз 8	16	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-476/19	26.06.2019	аренда АПК системы видеосвязи	349	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№6-721/20 от 21.12.2020г.	21.12.2020	Неискл. право исп. программы "АСДОБ"	2	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№7-002/18	07.05.2018	агентское вознаграждение	25	-	-	-



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-Б1-15-3703/20	26.12.2019	Покупка газа	4 335 629	2 503 476	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-Д1-15-3704/20	16.01.2020	Покупка газа	1 657 363	1 988 836	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-СН-Б1-15-3444/20	18.12.2019	Газ собственные нужды	154	30	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0027/19	16.01.2019	Покупка газа	-	1 916 687	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0048/16	07.09.2016	Покупка газа	-	491 381	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0114/18	15.12.2017	Покупка газа	-	1 793 733	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0127/17	30.12.2016	Покупка газа	-	2 680 506	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0028/19	16.01.2019	Покупка газа	-	1 958 408	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0128/17	30.12.2016	Покупка газа	-	1 507 209	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0177/18	19.12.2017	Покупка газа	-	1 898 919	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-71-0049/16	07.09.2016	Покупка газа	-	134 732	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-638/18	01.10.2018	покупка ИК УУГ	-	20 816	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-681/19	30.09.2019	купля-продажа 2-й очереди УУГ	-	15 436	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№070520-51 от 01.06.2020г.	01.06.2020	Техническое сопровождение ПО	1 186	610	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0015/20	10.01.2020	ТО и ремонт узлов учета газа ИК УУГ	8 288	1 872	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0016/20	10.01.2020	ТО и ремонт оборудования систем телеметрии СТМ)	4 910	1 493	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0069/20	17.02.2020	ТО серверного Оборудования СТИ)	1 193	271	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№231120-3 от	23.11.2020	Оказание услуг по аудиту учета газа).	7 374	8 849	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№590/19 от 24.12.2019г	24.12.2019	(услуги по информационно-технологическому сопровождению)	11 846	1 185	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№844/19 от 31.12.2019г	31.12.2019	агентский договор по метрологическому аудиту	65 490	-	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	80-8-0298/17	01.12.2017	Договор уступки прав требований (цессии)	33	-	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0026/19 от 15.04.19г.	15.04.2019	Аренда прочего имущества	3 524	3 459	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0043/17	10.08.2017	Аренда ПУГ	11 386	27 593	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0060/18	22.06.2018	Аренда расходомеров	532	1 277	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0219/17	10.08.2017	Аренда метрологического оборудования	21 818	54 158	-	-

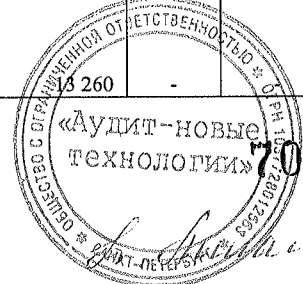


ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0230/17	25.08.2017	Аренда УУГ	30 426	62 087	-	-
	ГазРегионЛизинг ООО	№1293-Л	21.02.2017	Договор лизинга автомобилей	2 084	-	-	-
	Межрегионгаз Технологии ООО	№ 20-07-00-ПО-ТО	23.01.2020	Приобретение фильэлемента	8	-	-	-
	Межрегионгаз Технологии ООО	№1001	01.01.2020	Аренда сервера	331	-	-	-
	ООО "Газэнергоинформ"	№ А/2016/243	14.12.2016	Агентское вознаграждение	201	-	-	-
	ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	№ КИ/2020-25/66-01 от 16.10.2020г	16.10.2020	Обучение специалистов	38	38	-	-
	ЧПОУ "Газпром колледж Волгоград"	№15-8-0036-20/425/62.14	27.01.2020	Обучение специалистов	30	-	-	-
	ИТОГО	-	-	-	6 171 529	17 073 033	-	-

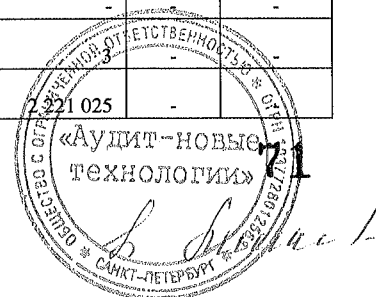
Таблица №29. Операции со связанными сторонами за 2019 год
тыс. руб.

№ 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	-	-



ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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
	АНТ-Цифровые Сервисы ООО	№ 15-8-0252/18	17.05.2018	техническое сопровождение ПО "ИУС ГАЗ"	2 034	407	-	-
	АО "Газпром газораспределение Липецк"	№01-00-03-0000932	10.04.2019	обучение специалистов	29	-	-	-
	АО "Газпром газораспределение"	№ Упр8-010/17	13.03.2017	лицензия на право использования программы для ЭВМ	-	-	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик	№ 1/18-19	17.01.2019	транспортировка газа населению	619 331	-	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик	№ 1/19-19	17.01.2019	транспортировка промышленным потребителям	179 564	21	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик	№ 1/31-17	27.01.2017	аренда а/т средств без экипажа	688	145	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик	№ 15-8-0160/16	26.12.2016	аренда нежилых помещений	2 358	546	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик	№ 15-8-0349-1/18	06.08.2018	услуги по хранению документов	96	19	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик	№1/30-17	27.01.2017	аренда а/т средств с экипажем	1 248	250	-	-
	Газпром газораспределение Нальчик	№15-8-0223/17	15.05.2017	услуги по ИРГ	4 692	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	6-716/16	07.09.2016	сублицензионный дог. на исп товарных знаков	252	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-039/17	31.01.2017	аренда передвижной лаборатории	719	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1065/16	08.12.2016	аренда здания	1 900	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1066/16	08.12.2016	аренда оборудования связи	2 083	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1121/16	23.12.2016	лицензия на право исп. для ЭВМ	10	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1159/16	30.12.2016	аренда метрологич. оборудования	3 588	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-277/17	22.03.2017	аренда системы защиты информации	553	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-397/19 от 16.05.2019	16.05.2019	лицензия на право исп ЭВМ с-мы Регионгаз 8	16	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-476/19	26.06.2019	аренда АПК системы видеосвязи	232	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-681/19	30.09.2019	купля-продажа 2-й очереди УУТ	12 864	15 436	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№6-1068/16	08.12.2016	аренда системы телеметрии	6 057	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	№7-002/18	07.05.2018	агентское вознаграждение	25	-	-	-
	ООО "Газпром межрегионгаз"	Д. соглашение №Э2/19	20.12.2018	газ на собственные нужды	117	-	-	-
	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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0028/19	16.01.2019	покупка газа	1 632 007	1 958 409	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0048/16	07.09.2016	покупка газа	-	491 380	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0114/18	15.12.2017	покупка газа	-	1 793 733	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0127/17	30.12.2016	покупка газа	-	2 680 507	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0128/17	30.12.2016	покупка газа	-	1 507 210	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0177/18	19.12.2017	покупка газа	-	1 898 919	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-71-0049/16	07.09.2016	покупка газа	-	134 732	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-638/18	01.10.2018	купли-продажи ИК УУГ	-	20 816	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг	200/19 от 29.08.2019г.	29.08.2019	агентский договор по метрологическому аудиту	101 496	84 795	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг	№ 114/18	28.09.2018	агентский договор по метрологическому аудиту	7 388	-	-	-
Газпром межрегионгаз инжиниринг	№15-8-0041/19	01.02.2019	агентский договор по метрологическому аудиту	101 177	-	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск	№80-8-0026/19 от 15.04.19г.	15.04.2019	Аренда имущества(принтер,кл авиатура и т.д.)	3 524	4 229	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск	№80-8-0043/17	10.08.2017	аренда ПУГ	11 386	13 929	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск	№80-8-0060/18	22.06.2018	аренда расходомеров	532	638	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск	№80-8-0219/17	10.08.2017	аренда УУГ	21 818	27 977	-	-
Газпром межрегионгаз Пятигорск	№80-8-0230/17	25.08.2017	Аренда ИК УУГ	30 426	45 487	-	-
ГазРегинЛизинг ООО	№1293-Л	21.02.2017	договор лизинга автомобилей	5 634	-	-	-
Межрегионгаз Технологии	№ 0804/19	08.04.2019	приобретение планшетов	2 829	-	-	-
Межрегионгаз Технологии	№ 1520	29.03.2017	ТО оборудования СТМ	5 312	1 000	-	-
Межрегионгаз Технологии	№ 901-Нальчик-00	22.01.2019	аренда оборудования	331	33	-	-
Межрегионгаз Технологии	№07-МИС-01	09.10.2018	Настройка сист монитор. инф. систем	99	-	-	-
Межрегионгаз Технологии	№1990	13.04.2017	ТО оборудования ИК УУГ	9 198	2 318	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	№15-8-0092/19	07.02.2019	обучение специалистов	35	-	-	-
"Газэнергоинформ"	№ А/2016/243	14.12.2016	агентское вознаграждение	482	149	-	-
"Газпром корпоративный институт"	№КИ/2019-25/66-01 от 30.09.2019г.	30.09.2019	обучение специалистов	132	-	-	-
Газпром колледж Волгоград"	№76/62.14/КПК	05.03.2019	обучение специалистов	52	-	-	-
"Газпром ОНУЦ"	№Д/129-244 от 11.11.2019г.	11.11.2019	обучение специалистов	22	-	-	-
ИТОГО				6 876 723	12 904 113	-	-

Расчеты с организациями, входящими в группу компаний ПАО «Газпром» осуществляются в рублях.



5.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

До 16.12.2020 года вознаграждение генеральному директору утверждалось решением единственного участника Общества.

С 17.12.2020 года вознаграждение генеральному директору утверждается решением совета директоров Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (Таблица 30).

Таблица №30. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	14 960	13 910
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	14 960 8 404 1 230 3 673 549 1 104	13 910 6 895 951 2 324 1 284 2 456
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	3 425	3 024

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020 г. и 2019 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 2020 г. и в 2019 г. - не производились.

По договору ДМС выплаты управленческому персоналу в 2020 г. и в 2019 г. - не производились.



5.4. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. условные обязательства, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению экономических выгод Общества, не имели места.

По состоянию на 31.12.2020 г. 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 2020 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности имели место не корректирующие события после отчетной даты.

К данным событиям относятся корректировки выручки, полученной в 2020 году:

- в январе 2020 года были произведены корректировки выручки от реализации газа населению, уменьшение выручки составило 44 778 тыс. руб., увеличение – 89 611 тыс. руб.
- в феврале 2020 года были произведены корректировки выручки от реализации газа населению, уменьшение выручки составило 32 633 тыс. руб., увеличение – 6 264 тыс. 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.

5.6. Государственная помощь

За 2020 год Общество не получало из бюджета денежные средства на цели, удовлетворяющие требованиям признания государственной помощи в соответствии с ПБУ13/2000 «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.

Распространение вируса COVID-10 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. События, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID– 19, и предупредительные меры, принятые Президентом и Правительством Российской Федерации, оказали влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества, но в незначительной степени, т.к. Общество относится к непрерывно действующим организациям по основным видам деятельности: реализация газа потребителям Кабардино-Балкарской республики. Введение карантинных мер не оказало влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем в связи с естественной монополией по основным видам деятельности, осуществляемым непрерывно.

Влияние вышеуказанных событий незначительно, т.к. основные виды деятельности осуществляются в прежнем режиме, а выручка от прочих видов деятельности за все годы не превышала 10 % от общей выручки.

5.9. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности

Информация по претензионно-исковой работе Общества в отношении абонентов – физических лиц за период январь-декабрь 2020 г. отражена в таблице (см. Таблица 31).



Таблица №31. Информация по претензионно-исковой работе ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» в отношении абонентов физических лиц за 2020 г.

млн. руб.

	Поданные иски		Вынесенные решения по рассмотренным делам		Кол-во полученных исполнительных листов		Кол-во исполнительных листов, направленных в ФССП России и органы казначейства, шт.		Фактически взысканная задолженность по результатам ИИР
	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	сумма,
	шт.	млн. руб.	шт.	млн. руб.	шт.	млн. руб.	шт.	млн. руб.	млн. руб.
Всего	30 945	1 124 971	29 000	1 115 954	29 000	1 115 954	23 791	933 225	321 189

Информация по претензионно-исковой работе Общества в отношении юридических лиц за период январь-декабрь 2020 г. отражена в таблице (см. Таблица 32).

Таблица №32. Информация по претензионно-исковой работе ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» в отношении юридических лиц за 2020 г.

млн. руб.

Категория потребителя	Кол-во поданных исков шт.	Сумма исков млн. руб.	Кол-во вынесенных судебных решений (шт.)	Сумма удовлетворенных решений суда млн. руб.	Кол-во полученных исполнительных листов, шт.	Сумма млн. руб.	Кол-во исполнительных листов, направленных в ФССП России и органы казначейства шт.	Сумма, млн. руб.
ОКК	82	1 083 061	70	875 962	59	419 147	59	419 147
Бюджет	21	1 650	17	1 110	6	597	6	597
Прочая промышленность	31	51 133	25	66 254	24	75 438	24	75 438
Прочие потребители	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	134	1 135 844	112	943 326	89	495 182	89	495 182

Генеральный директор



З.В. Вороков

Главный бухгалтер

Э.А. Алиев

«15» марта 2021 г.

