

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), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 343 705 тыс. м³ за 2021 год, на 346 954 тыс. м³ за 2020 год. Сумма, характеризующая превышение объема по цене приобретения, составила за 2021 год не менее 1 382 470 тыс. руб., за 2020 год не менее 1 381 463 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 2021 год и 2020 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» за 2021 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» за 2020 год и за 2019 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 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 2021 год, в котором указано, что чистые активы ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» имеют отрицательную величину и составляют по состоянию на 31 декабря 2021 года в - (15 468 359) тыс. руб., на 31 декабря 2020 года - (12 208 676) тыс. руб.; на 31 декабря 2019 года - (9 890 056) тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» понесло чистый убыток в сумме 3 259 683 тыс. руб. за 2021 год и в сумме 2 318 620 тыс. руб. за 2020 год. По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» превысили его оборотные активы на 16 799 072 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 3.8 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, эти обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» продолжать непрерывно свою деятельность. 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 «СтавропольАудит-НТ»

(Доверенность № 4 от 10.01.2022)



Мусаелян Каринэ Хачиковна

ОРНЗ 21606091615

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Фалова Марина Борисовна

ОРНЗ 21206024278

«28» марта 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

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

ОРНЗ 11206022602

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 20 21

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"
Идентификационный номер налогоплательщика

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

Коды		
0710001		
31	12	2021
03273922		
0726016152		
35.22		
12300	16	
384		

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/ частная по ОКФС/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 360017, КБР, г.Нальчик, ул. Мечникова, д. 89

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
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7728284872
ОГРН/ 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 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	99 839	95 149	145 241
	в том числе:				
	Машины и оборудование	11501	45 906	74 858	121 305
	Прочие основные средства	11502	25 417	18 230	23 936
П-1 п.2.2.	Незавершенные капитальные вложения	11503	28 517	2 061	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 п.3.1. П-2 п.3.5.	Финансовые вложения	1170	-	-	23 007
	Отложенные налоговые активы	1180	1 221 094	927 530	877 102
	Прочие внеоборотные активы	1190	9 780	12 281	16 606
	в том числе:				
П-2 п.3.3.	Расходы будущих периодов	11901	9 780	12 281	16 606
	Итого по разделу I	1100	1 330 713	1 034 960	1 061 956
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 п.4.1. П-2 п.3.2.	Запасы	1210	7 231	5 357	2 504
	в том числе:				
	Материалы	12101	7 231	5 357	2 504
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 703	1 971	74
П-1 п.5.1. П-2 п.3.4.	Дебиторская задолженность	1230	5 041 742	3 984 485	2 028 082
	в том числе:				
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	795 557	52 675	-
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12311	795 557	52 675	-
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	4 246 185	3 931 810	2 028 082
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	203 270	148 603	73 455
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	3 975 665	3 666 637	1 767 137
	Прочая дебиторская задолженность	12323	67 250	116 570	187 490
П-1 п.3.1. П-2 п.3.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	2 621
П-2 п.3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	43 756	31 644	70 472
	в том числе:				
	На расчетных счетах	12501	22 820	25 072	10 007
	На специальных счетах	12502	-	-	9 453
	Переводы в пути	12503	20 936	6 572	51 012
П-2 п.3.7.	Прочие оборотные активы	1260	17 973	26 098	21 488
	в том числе:				
	Налоги, подлежащие к вычету	12601	13 522	16 517	13 115
П-2 п.3.3.	Расходы будущих периодов	12602	4 451	9 581	8 373
	Итого по разделу II	1200	5 116 405	4 049 555	2 125 241
	БАЛАНС	1600	6 447 118	5 084 515	3 187 197

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 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	(15 468 369)	(12 208 686)	(9 890 066)
	Итого по разделу III	1300	(15 468 369)	(12 208 676)	(9 890 056)
	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	-	-	-
	в том числе:				
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15101	-	-	-
П-1 п.5.3. П-2 п.3.10.	Кредиторская задолженность	1520	21 905 364	17 258 149	13 053 003
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	15201	21 562 215	16 945 958	12 755 625
	Авансы полученные	15202	81 387	99 417	78 962
П-2 п.3.16.	Задолженность по налогам и сборам	15203	6 663	6 255	1 572
П-2 п.3.16.	Задолженность по страховым взносам	15204	8 552	8 517	6 957
	Задолженность перед персоналом	15205	9 780	9 327	7 419
	Прочая	15206	236 767	188 675	202 468
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-1. п.7. П-2 п.3.11.	Оценочные обязательства	1540	10 113	35 042	24 250
	в том числе:				
	Оценочное обязательство по оплате отпусков	15401	9 373	7 280	4 991
	Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	15402	-	27 762	19 259
	Оценочное обязательство по выплате прочих вознаграждений	15403	740	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 915 477	17 293 191	13 077 253
	БАЛАНС	1700	6 447 118	5 084 515	3 187 197

Генеральный
директор

" 25 "

февраля

Вороков З.В.

(подпись)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Алиев Э.А.

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 20 21 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2021
03273922		
0726015162		
35.22		
12300	16	
384		

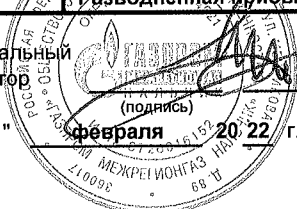
Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью/частная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

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 21 г.	январь- За декабрь 20 20 г.
П-2. п.3.12.	Выручка	2110	6 348 957	5 597 751
	в том числе:			
	реализация газа	21101	6 348 107	5 596 901
	населению	211011	3 509 461	3 082 860
	прочим покупателям	211012	2 838 646	2 514 041
	прочая	21102	850	850
П-1. п.6. П-2 п.3.13.	Себестоимость продаж	2120	(6 541 998)	(5 992 992)
	в том числе:			
	реализация газа	21201	(6 541 998)	(5 992 992)
	населению	212011	(4 108 234)	(3 772 663)
	прочим покупателям	212012	(2 433 764)	(2 220 329)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(193 041)	(395 241)
	в том числе:			
	реализация газа	21001	(193 891)	(396 091)
	населению	210011	(598 773)	(689 803)
	прочим покупателям	210012	404 882	293 712
	прочая	21002	850	850
П-1. п.6. П-2 п.3.13.	Коммерческие расходы	2210	(1 510 198)	(1 337 413)
	в том числе:			
	реализация газа	22101	(1 510 198)	(1 337 413)
	населению	221011	(1 124 656)	(965 005)
	прочим покупателям	221012	(385 542)	(372 408)
П-1. п.6. П-2 п.3.13.	Управленческие расходы	2220	(146 105)	(173 089)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 849 344)	(1 905 743)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-2 п.3.14.	Проценты к получению	2320	3 390	8 615
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2 п.3.15.	Прочие доходы	2340	2 831 356	3 027 194
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам	23401	2 673 777	2 866 246
	Доходы от сдачи имущества в аренду	23402	1 769	623
	Доходы по услугам изменения режимов газопотребления	23403	3 168	986
	Доходы прошлых лет (корректировка объемов-выручки)	23404	104 604	87 290
	Доходы в виде присужденной госпошлины	23405	22 336	20 948
	Доходы по услугам повторной опломбировки приборов учета	23406	2 108	1 818
	Доходы в виде восстановления оценочных по выплате вознаграждения по итогам работы за год	23407	950	19 259
	Доходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	23408	10 418	28 333
	Доходы от реализации основных средств	23409	6 400	-
	прочие	23410	5 826	1 691

П-2 п.3.15.	Прочие расходы	2350	(4 538 649)	(3 494 706)
	в том числе:			
	НДС, начисленный в бюджет (в том числе по мнимым потерям "разбалансу")	23501	(351 940)	(355 680)
	Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам	23502	(3 882 665)	(2 749 732)
	Расходы на формирование резервов под обесценение финансовых вложений	23503	(-)	(25 552)
	Расходы прошлых лет (корректировка объемов выручки)	23504	(237 827)	(227 903)
	Расходы по уплаченной госпошлине	23505	(31 008)	(23 775)
	Расходы по частичной компенсации стоимости отдыха сотрудникам	23506	(4 092)	(3 325)
	Расходы по выплатам социального характера сотрудникам в соответствии с положением "О социальном обеспечении работников"	23507	(12 728)	(10 300)
	Расходы по выплатам не работающим пенсионерам в соответствии с положением "О социальной защите пенсионеров"	23508	(1 206)	(644)
	Расходы на благотворительные цели	23509	(405)	(393)
	Расходы на социально-культурные мероприятия	23510	(425)	(-)
	Расходы на услуги банков	23511	(192)	(68 850)
	Расходы по страховым взносам	23512	(3 626)	(3 215)
	Расходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	23513	(180)	(430)
	Расходы по приобретению новогодних подарков детям сотрудников	23514	(995)	(995)
	Прочие	23515	(11 360)	(23 912)
П-2 п.3.16.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 553 247)	(2 364 640)
	Налог на прибыль	2410	293 564	50 429
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	293 564	50 429
	Прочее	2460	(-)	(4 409)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 259 683)	(2 318 620)

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 21 г.	январь- За декабрь 20 20 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	(3 259 683)	(2 318 620)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор



Вороков З.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алиев Э.А.

(расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 22 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 20 21 г.

Коды			
0710004			
31	12	2021	
03273922			
0726016152			
35.22			
12300	16		
384			

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности 0726016152
 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Частная
 Общество с ограниченной ответственностью / Частная
 Единичная измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

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 19 г.	3100	10	-	-	-	(9 890 066)	(9 890 056)
За 20 20 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	-	-	-	-	(2 318 620)	(2 318 620)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2 318 620)	(2 318 620)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций (долей)	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	X	-	-	-	-
дивиденды (выплата)	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	X	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	10	-	-	-	(12 208 686)	(12 208 676)

За 2021 г.									
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	x	x	-
переоценка имущества	3312	x	x	x	x	x	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3314	-	x	-	-	-	x	x	-
создание юридического лица	3316	-	x	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-	(3 259 683)
в том числе:									
убыток	3321	x	x	x	x	x	x	x	(3 259 683)
переоценка имущества	3322	x	x	x	x	x	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3324	-	x	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций (долей)	3325	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	x	-	-	-	-	-	-
дивиденды (выплата)	3327	x	x	x	x	x	x	x	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	x	x	x	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	x	x	x	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	10	-	-	-	-	-	(15 468 369)	(15 468 359)

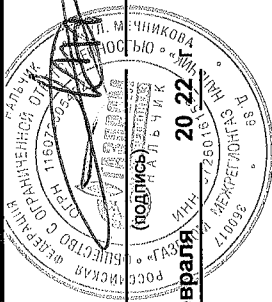
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.			На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего	2	3	4	5	6	
до корректировок	3400	(9 890 056)	(2 318 620)	-	(12 208 676)	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	
после корректировок	3500	(9 890 056)	(2 318 620)	-	(12 208 676)	
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	(9 890 066)	(2 318 620)	-	(12 208 686)	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	
после корректировок	3501	(9 890 066)	(2 318 620)	-	(12 208 686)	
в том числе:						
уставный капитал						
до корректировок	3402	10	-	-	10	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	
после корректировок	3502	10	-	-	10	

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(15 468 359)	(12 208 676)	(9 890 056)

Генеральный
директор



« 25 » февраля 20 22

Вороков З.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Алиев Э.А.
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за январь-декабрь 2021 г.

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКВЭД
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

Коды		
0710005		
31	12	2021
03273922		
0726016152		
35.22		
12300		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 21 г.	январь- За декабрь 20 20 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 204 982	4 058 785
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 087 688	3 870 849
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	340	910
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
	авансы полученные	4115	67 823	82 848
	в том числе:			
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	67 823	82 848
П-2 п.3.6	Прочие поступления	4119	49 131	104 178
	в том числе:			
	НДС	41191	14 080	8 127
	возврат беспроцентного займа ООО "Газпром межрегионгаз Инжиниринг"	41192	28 400	86 200
	прочие	41192	6 651	9 851
	в том числе:			
	суммы до выяснения	411921	6 651	9 851
	Платежи - всего	4120	(4 415 265)	(4 111 520)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 814 517)	(3 632 488)
	в том числе:			
	за газ ООО "Газпром межрегионгаз"	41211	(2 613 554)	(2 460 641)
	за транспортировку газа по газораспределительным сетям АО "Газпром газораспределение Нальчик"	41212	(356 385)	(891 135)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(391 688)	(305 420)
	в том числе:			
	на расчеты по страховым взносам	41221	(87 464)	(67 713)
	расчеты по налогу на доходы физических лиц	41222	(38 099)	(30 040)
	по процентам по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	по налогу на прибыль организаций	4124	(-)	(9 650)
	на выдачу авансов	4125	(169 391)	(123 836)
	по иным налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4126	(30 143)	(25 084)
П-2 п.3.6.	прочие платежи	4129	(9 526)	(15 042)
	в том числе:			
	по расчетам с подотчетными лицами	41291	(2 260)	(1 202)
	прочие	41292	(7 266)	(13 840)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(210 284)	(52 736)

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 21 г.	январь- За декабрь 20 20 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	241 101	18 545
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 400	-
	в том числе:			
	поступления от реализации транспортного средства ООО "Газпром межрегионгаз Брянск"	42111	2 100	-
	поступления от реализации транспортного средства ООО "Газпром межрегионгаз Киров"	42112	2 220	-
	поступления от реализации транспортного средства ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	42113	2 080	-
	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	234 701	18 545
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(19 035)	(2 784)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(19 035)	(2 784)
	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	222 066	15 761
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	330	209
	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	330	209

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- за декабрь 20 21 г.	январь- за декабрь 20 20 г.
	Платежи - всего	4320	(-)	(2 062)
	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	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(2 062)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	330	(1 853)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 112	(38 828)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 644	70 472
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	43 756	31 644
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный
директор

(подпись)

Вороков З.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алиев Э.А.

(расшифровка подписи)

" 25 февраля 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

П-1

за _____ год _____ 20 21 _____ г.

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"
 Идентификационный номер налогоплательщика 0726016152
 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

Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ³	Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						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 - всего	5100	за 20 21 г. ¹	-	()	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 20 г. ²	-	()	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
	2	3	4	5	6	7
1						
Всего	5120	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			Поступило		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
1	2	3	4	5	7	8	9	11
	5140	за 20 21 г. ¹	-	-	(- -)	-	(- -)	(- -)
НИОКР - всего	5150	за 20 20 г. ²	-	-	(- -)	-	(- -)	(- -)

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

	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. ¹	-	-	(	-	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	(	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	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) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	237 572	(144 485)	21 096	(17 908)	12 872	(37 825)	-	-	240 760	(169 438)		
в том числе:	5210	за 20 20 г. ²	236 849	(91 608)	723	(-)	-	(52 877)	-	-	237 572	(144 485)		
машин и оборудования	5201	за 20 21 г. ¹	206 805	(131 947)	2 003	(6 718)	6 718	(30 956)	-	-	202 090	(156 185)		
Прочие основные средства	5202	за 20 21 г. ¹	30 767	(12 538)	19 093	(11 190)	6 154	(6 869)	-	-	38 670	(13 253)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5230	за 20 20 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 21 г. ¹	2 061	47 552	(-)	(21 096)	28 517
	5250	за 20 20 г. ²	-	2 784	(-)	(723)	2 061
в том числе:							
приобретение основных средств	5241	за 20 21 г. ¹	2 061	18 697	(-)	(20 758)	-
	5251	за 20 20 г. ²	-	2 404	(-)	(343)	2 061
строительство основных средств	5242	за 20 21 г. ¹	-	28 855	(-)	(338)	28 517
	5252	за 20 20 г. ²	-	380	(-)	(380)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	546 594	546 538	1 201 067
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		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	резервы	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения резерв	корректировка а резервов (в том числе создание)	текущей рыночно и стоимости (убытков от обесценения)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	перво- начальная стоимость	резервы	
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	53011	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	53111	за 20 20 г. ²	23 007	(-)	-	(29)	-	(22 978)	-	-	-	-	-	-
	5304	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 20 г. ²	23 007	(-)	-	(29)	-	(22 978)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	151 595	(151 595)	-	(20 510)	-	-	-	20 510	-	-	131 085	(131 085)
	5315	за 20 20 г. ²	129 096	(126 475)	-	(479)	-	22 978	-	(25 120)	-	-	151 595	(151 595)
	53051	за 20 21 г. ¹	151 595	(151 595)	-	(20 510)	-	-	-	20 510	-	-	131 085	(131 085)
	53151	за 20 20 г. ²	129 096	(126 475)	-	(479)	-	22 978	-	(25 120)	-	-	151 595	(151 595)
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	151 595	(151 595)	-	(20 510)	-	X	X	20 510	-	-	131 085	(131 085)
	5310	за 20 20 г. ²	152 103	(126 475)	-	(508)	-	X	X	(25 120)	-	-	151 595	(151 595)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		3	4	4	5	5	6
1	2	3	4	4	5	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	(151 595)	-	20 510	X	(131 085)
в том числе:						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	(151 595)	-	20 510	-	(131 085)
в том числе в приобретенные права (требования)	530511	(151 595)	-	20 510	-	(131 085)
	5305111	(151 595)	-	20 510	-	(131 085)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	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 21 г. ¹	5 357	(-)	6 589 297	(6 587 423)	(-)	(-)	-	7 231	(-)
	5420	за 20 20 г. ²	2 504	(-)	6 024 299	(6 021 446)	(-)	(-)	-	5 357	(-)
в том числе: материалы	5401	за 20 21 г. ¹	5 357	(-)	47 298	(45 424)	(-)	(-)	-	7 231	(-)
	5421	за 20 20 г. ²	2 504	(-)	31 307	(28 454)	(-)	(-)	-	5 357	(-)
товары для перепродажи	5402	за 20 21 г. ¹	-	(-)	6 541 999	(6 541 999)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 20 г. ²	-	(-)	5 992 992	(5 992 992)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		2	3	4	5	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	поступление	выбыло			Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	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 финансовые результат
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.	52 675	-	-	-	-	-	-	(-)	742 882	795 557	(-)
	5521	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	(-)	52 675	52 675	(-)
в том числе:													
покупателей и заказчиков	5502	за 20 21 г.	52 675	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	742 882	795 557	(-)
	5522	за 20 20 г.		(-)	-	-	(-)	-	-	(-)	52 675	52 675	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	8 484 635	(4 552 825)	11 980 056	22 336	(9 882 882)	(-)	2 673 777	(3 736 030)	(742 882)	9 861 263	(5 615 078)
	5530	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:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 21 г.	148 603	(-)	61 221	-	(6 554)	-	-	(-)	-	203 270	(-)
	5531	за 20 20 г.	73 455	(-)	81 383	-	(6 235)	-	-	(-)	-	148 603	(-)
покупателей и заказчиков	5512	за 20 21 г.	7 828 140	(4 161 503)	10 305 223	22 336	(8 239 288)	(-)	2 670 833	(3 707 194)	(742 882)	9 173 529	(5 197 864)
	5532	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)
прочая дебиторская задолженность	5513	за 20 21 г.	507 892	(391 322)	1 613 612	-	(1 637 040)	-	2 944	(28 836)	-	484 464	(417 214)
	5533	за 20 20 г.	572 708	(385 218)	2 456 475	-	(2 521 291)	-	15 546	(21 650)	-	507 892	(391 322)
Итого	5500	за 20 21 г.	8 537 310	(4 552 825)	11 980 056	22 336	(9 882 882)	(-)	2 673 777	(3 736 030)	x	10 656 820	(5 615 078)
	5520	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)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря _____ г.		На 31 декабря _____ г.		На 31 декабря _____ г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 918 410	1 303 332	5 203 604	650 779	5 388 610	719 271

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>21</u> г.	-	-	(- -)	-	(- -)	-	
	5570	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(- -)	-	(- -)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г.	17 258 149	13 713 726	-	(9 066 511)	-	21 905 364	
	5580	за 20 <u>20</u> г.	13 053 003	12 416 805	-	(8 211 659)	-	17 258 149	
в том числе:									
Расчеты по займам и кредитам	5561	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(- -)	-	(- -)	-	
	5581	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(- -)	-	(- -)	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 <u>21</u> г.	16 945 958	9 192 727	-	(4 576 470)	-	21 562 215	
	5582	за 20 <u>20</u> г.	12 755 625	8 309 360	-	(4 119 027)	-	16 945 958	
Расчеты по оплате труда	5563	за 20 <u>21</u> г.	9 327	304 180	(303 727)	-	-	9 780	
	5583	за 20 <u>20</u> г.	7 419	237 809	(235 901)	-	-	9 327	
Расчеты с бюджетом	5564	за 20 <u>21</u> г.	6 255	109 485	(109 077)	-	-	6 663	
	5584	за 20 <u>20</u> г.	1 572	122 652	(117 969)	-	-	6 255	
Расчеты по страховым взносам	5565	за 20 <u>21</u> г.	8 517	87 499	(87 464)	-	-	8 552	
	5585	за 20 <u>20</u> г.	6 957	69 373	(67 813)	-	-	8 517	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5566	за 20 <u>21</u> г.	99 417	3 643 404	(3 661 434)	-	-	81 387	
	5586	за 20 <u>20</u> г.	78 962	3 196 792	(3 176 337)	-	-	99 417	
Расчеты с прочими кредиторами	5567	за 20 <u>21</u> г.	188 675	376 431	(328 339)	-	-	236 767	
	5587	за 20 <u>20</u> г.	202 468	480 819	(494 612)	-	-	188 675	
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г.	17 258 149	13 713 726	-	(9 066 511)	-	21 905 364	
	5570	за 20 <u>20</u> г.	13 053 003	12 416 805	-	(8 211 659)	-	17 258 149	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590	20 308 075	15 680 920	11 657 203
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	20 308 075	15 680 920	11 657 203

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	7 247 935	6 616 046
в т.ч. стоимость газа	5611	6 541 999	5 992 992
Расходы на оплату труда	5620	194 683	165 416
Отчисления на социальные нужды	5630	71 751	61 441
Амортизация	5640	37 825	52 877
Прочие затраты	5650	646 108	607 714
Итого по элементам	5660	8 198 302	7 503 494
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	8 198 302	7 503 494

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	35 042	29 477	(53 456)	(950)	10 113
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	7 280	28 736	(26 644)	(-)	9 372
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	5702	27 762	-	(26 812)	(950)	-
Оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений	5703	-	741	(-)	(-)	741

8.1 Обеспечения обязательств

с. 15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
1	2	3	4
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
на текущие расходы	5911	-	-
	5921	-	-
	5912	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5922	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 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	8 727
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	8	8	8
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	24 107	23 939	17 227
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	24 107	23 939	17 227

Генеральный директор

" 25 " февраля 20 22 г.

Вороков С.В.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)
Алиев Э.А.
(расшифровка подписи)



П-2

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 Г.
(тыс. руб.)**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Территориально обособленные подразделения	4
1.3. Основные виды деятельности	4
1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	5
1.5. Информация о численности персонала	5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	6
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	6
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	6
2.4. Основные средства	7
2.5. Запасы	9
2.6. Денежные эквиваленты и денежные средства	9
2.7. Признание расходов	10
2.8. Расходы будущих периодов	11
2.9. Дебиторская задолженность	11
2.10 Финансовые вложения	11
2.11. Оценочные обязательства	12
2.12. Признание доходов	13
2.13. Налогообложение	13
2.14. Изменение учетной политики	13
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	15
3.1. Основные средства	15
3.2. Запасы	16
3.3. Расходы будущих периодов	16
3.4. Дебиторская задолженность	16
3.5 Финансовые вложения	20
3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты	20
3.7. Прочие оборотные активы	21
3.8. Капитал и резервы	21
3.9. Заемные средства	22
3.10. Кредиторская задолженность	22
3.11. Оценочные обязательства	23
3.12. Доходы от обычных видов деятельности	24
3.13. Расходы по обычным видам деятельности	24
3.14. Проценты к получению	28
3.15. Прочие доходы и расходы	28
3.16. Налогообложение	29
3.17. Совокупный финансовый результат	30
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	31
4.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	31
4.2. Информация о связанных сторонах	31
4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу	38
4.4. Условные обязательства и условные активы	39
4.5. События после отчетной даты	39
4.6. Государственная помощь	39
4.7. Информация по прекращаемой деятельности	39
4.8. Риски хозяйственной деятельности	39
4.9. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности	40

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

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

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик».

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

Вид деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Учредитель предприятия: ООО «Газпром Инвест РГК»

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

Дата регистрации: 27.06.2016 г.

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

Телефоны: приемная 8 (8662) 42-37-08

e-mail: f00702002@mrgekbr.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:

- 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 2021 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. Абидова, д.8.

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

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является обеспечение бесперебойной поставки газа покупателям на территории Республики Кабардино-Балкарской республики

в соответствии с заключенными договорами, сбор платежей с покупателей газа, оперативное управление режимами газоснабжения.

В 2021 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 №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 внеочередного общего собрания участников Общества №3 от 06.08.2021г. определен количественный состав Совета директоров Общества в следующем составе:

1. Черкашин Виталий Николаевич – Заместитель начальника управления корпоративной защиты ООО «Газпром межрегионгаз», председатель совета директоров Общества;
2. Павличев Сергей Васильевич – Заместитель начальника управления реализации газа ООО «Газпром межрегионгаз»;
3. Сироткин Алексей Викторович – Заместитель начальника управления ЦПДУ 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».

В 2021 году ревизионная комиссия Общества не избиралась.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» не выявлен.

1.5. Информация о численности персонала

Численность работников Общества составила:

- на 31 декабря 2021 г. – 551 человек;
- на 31 декабря 2020 г. – 580 человек;
- на 31 декабря 2019 г. – 536 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 2021 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом Общества от 31.12.2020 г. № 146.

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:

- 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 порядке, аналогичном правилам учета 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. Запасы

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

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

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

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

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

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

Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцелярские товары, картриджи и пр.), Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, связанные с приобретением этих запасов, включаются в стоимость запасов с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

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

2.6. Денежные эквиваленты и денежные средства

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;

- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).

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

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение;
- 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 течение 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 2021 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 среднечасовой 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 долевыми и долговыми ценными бумагами. 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 12323 «Прочая дебиторская задолженность».

2.14. Изменение учетной политики

Изменения Учетной политики, применяемой в отчетном году, от учетной политики, применяемой в предыдущем году, связаны с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного

приказом Минфина России от 15.11.201 № 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;
- определен порядок формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения Учетной политики, применяемой в отчетном году, от учетной политики, применяемой в следующем году, связаны с внесением изменений в нормативные акты, применение которых обязательно с 01.01.2022. Информация приведена в таблице (см. Таблицу №2).

Таблица №2. «Перечень изменений в Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год»

№ и наименование раздела документа	Редакция Приложения к Положению по УП для целей БУ	
	Нормативные документы, утратившие силу с 01.01.2022	Нормативные документы, применение которых обязательно с 01.01.2022
2. Формы первичной учетной документации и внутренней отчетности. Правила документооборота. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций	Положение о документах и документообороте в бухгалтерском учете, утвержденное Министерством финансов СССР 29 июля 1983 г. № 105	Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.04.2021 г. № 62н
8. Основные средства 9. Вложения во внеоборотные активы	Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 г. № 26н	Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 г. № 204н Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 г. № 204н
16. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства 24. Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества		Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 г. № 208н

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.

Информация о реализации Обществом основных средств в 2021 году отражена в таблице № 3

Таблица №3. «Информация о реализации в 2021 году основных средств»

№ п/п	Наименование покупателя	Наименование основного средства	Количество	Цена тыс. руб., с НДС	тыс. руб.
					Стоимость тыс. руб., с НДС
1	ООО «Газпром межрегионгаз Брянск»	Автомобиль Луидор 2239E1	1	2 520,00	2 520,00
2	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	Автомобиль Луидор 2239E1	1	2 664,00	2 664,00
3	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	Автомобиль Луидор 2239E1	1	2 496,00	2 496,00
ИТОГО			3	-	7 680,00

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 2021 г. – 56 тыс. руб.
- в 2020 г.- 68 728 тыс. руб.
- в 2019 г.- 5 304 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 2021 году – 0,00 тыс. руб.
- в 2020 году – 723 257 тыс. руб.
- в 2019 году - 45 597 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 №4. Расходы будущих периодов

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	9 780	4 451	12 281	9 581	16 606	8 373
ИТОГО	9 780	4 451	12 281	9 581	16 606	8 373

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 №5).

Таблица №5. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	10 656 820	(5 615 078)	8 537 310	(4 552 825)	6 697 421	(4 669 339)
<i>платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:</i>	795 557	-	52 675	-	-	-
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в том числе:	795 557	-	52 675	-	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
<i>задолженность прочих покупателей</i>	795 557	-	52 675	-	-	-
<i>платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:</i>	9 861 263	(5 615 078)	8 484 635	(4 552 825)	6 697 421	(4 669 339)
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в том числе:	9 173 529	(5 197 864)	7 828 140	(4 161 503)	6 051 258	(4 284 121)
<i>задолженность населения</i>	5 360 364	(2 464 420)	4 432 502	(2 395 660)	3 461 767	(1 974 950)
<i>задолженность прочих покупателей</i>	3 813 165	(2 733 444)	3 395 638	(1 765 843)	2 589 491	(2 309 171)
Авансы выданные всего, в том числе:	203 270	-	148 603	-	73 455	-
<i>поставщикам и подрядчикам</i>	203 270	-	148 603	-	73 455	-
Прочая всего, в том числе:	484 464	(417 214)	507 892	(391 322)	572 708	(385 218)
<i>Расчеты с платежными агентами по сбору денежных средств</i>	336 015	(327 802)	331 247	(327 802)	329 379	(327 802)
<i>прочие</i>	148 449	(89 412)	176 645	(63 520)	243 329	(57 416)
Итого	10 656 820	(5 615 078)	8 537 310	(4 552 825)	6 697 421	(4 669 339)

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев (строка 1230 Бухгалтерского баланса), представлены в таблице (см. таблица №6). (Отбор по контрагентам с дебиторской задолженностью свыше 2 млн. руб.)

Таблица №6. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 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»	33 569	(3 901)	33 205	(6 679)	23 126	(1 696)	Задолженность за потреблённый газ

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Кабельный завод «Кавказкабель»	21 113	(21 113)	21 113	(21 113)	21 113	(21 113)	Задолженность за потребленный газ
МП ММР "Майская теплоснабжающая управляющая компания"	139 817	(139 817)	139 817	(139 817)	111 679	(111 679)	Задолженность за потребленный газ
МУП "Баксантеплоэнерго"	76 695	(76 695)	88 524	(88 524)	60 549	(41 636)	Задолженность за потребленный газ
МУП "Нальчикская теплоснабжающая компания"	1 561 820	(1561820)	913 101	(913 101)	1 296 043	(1 296 043)	Задолженность за потребленный газ
МУП "Теректеплогост"	13 542	(13 542)	130 966	(130 966)	83 576	(83 576)	Задолженность за потребленный газ
МУП КЭЧ п. Звездный	34 616	(34 616)	37 464	(37 464)	30 741	(30 741)	Задолженность за потребленный газ
ОАО "Гидрометаллург"	8 919	-	22 611	(1 178)	17 135	(1 961)	Задолженность за потребленный газ
ОАО "Урвантеплосервис" Код 9018	30 327	(30 327)	22 585	(22 585)	68 756	(68 756)	Задолженность за потребленный газ
ООО "ГЛАСС-ТЕХНОЛОДЖИС"	12 978	(6 489)	6 747	-	11 604	(11 604)	Задолженность за потребленный газ
ООО "Зольское теплоэнерго"	-	-	12 884	(12 884)	12 884	(12 884)	Задолженность за потребленный газ
ООО "Контакт" г. Тырныауз	1 007	(1 007)	29 690	(29 690)	24 362	(24 362)	Задолженность за потребленный газ
ООО "РИАЛ"	103 169	(103 169)	102 347	(102 347)	92 379	(92 379)	Задолженность за потребленный газ
ООО "Тырныауз теплоэнерго"	410 750	(410 750)	72 496	(72 496)	231 600	(231 600)	Задолженность за потребленный газ
Итого	2 458 567	(2413491)	1 643 795	(1 589 089)	2 095 792	(2 040 275)	

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 «Об основных, приоритетных задачах и направлениях деятельности компаний Группы Газпром Межрегионгаз на 2021 год», Обществом в 2021 году проведена работа по приведению прогнозных показателей размера просроченной дебиторской задолженности конечных потребителей за поставленный природный газ по состоянию

на 01.01.2022 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 реструктурированной просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице (см. таблица №7).

Таблица №7. Информация о реструктурированной просроченной дебиторской задолженности потребителей в 2021 году

тыс. руб.

Наименование дебитора / Договор, по которому подписано соглашение о реструктуризации задолженности	Общая сумма реструктуризированной задолженности в 2021 году	Платежи, отраженные в подписанных графиках соглашений о реструктуризации задолженности	
		Платежи по графикам, приходящиеся на 2022 год	Платежи по графикам, приходящиеся на 2023 год
АО "ПРТК"	3 585	3 585	-
15-3-07-7551/19К	912	912	-
15-3-07-7551/20К	2 672	2 672	-
МУП "НТСК"	839 373	287 400	551 973
15-3-07-8853/20К	125 860	69 000	56 860
15-3-07-8853/21К	713 512	218 400	495 112
Население КБР	1 942 887	1 869 433	73 454
Договор на поставку газа 2019	470 329	470 329	-
Договор на поставку газа 2020	1 104 828	1 104 828	-
Договор на поставку газа 2021	367 730	294 276	73 454
ОАО "Урвантеплосервис"	115 639	84 997	30 642
15-3-07-7014/19К	19 318	8 500	10 818
15-3-07-7014/20К	48 488	48 488	-
15-3-07-7014/21	8	8	-
15-3-07-7014/21К	47 824	28 000	19 824
МУП "Теректеплосбыт"	200 473	107 628	92 844
15-3-07-5584/17	12	12	-
15-3-07-5584/17К	15 078	-	15 078
15-3-07-5584/18	4	4	-
15-3-07-5584/18К	35 867	35 867	-
15-3-07-5584/19К	30 616	5 000	25 616
15-3-07-5584/20	304	304	-
15-3-07-5584/20К	46 568	11 568	35 000
15-3-07-5584/21	873	873	0
15-3-07-5584/21К	71 151	54 000	17 151
ООО "Контакт" г. Тырныауз	35 083	35 083	-
15-3-07-5017/16К	409	409	-
15-3-07-5017/17	4 703	4 703	-
15-3-07-5017/17К	4 556	4 556	-
15-3-07-5017/18	2 522	2 522	-
15-3-07-5017/18К	4 467	4 467	-
15-3-07-5017/19	1 560	1 560	-
15-3-07-5017/19К	6 144	6 144	-
15-3-07-5017/20	1 050	1 050	-
15-3-07-5017/20К	4 278	4 278	-
15-3-07-5017/21	1 174	1 174	-
15-3-07-5017/21К	4 218	4 218	-
МУП "Баксантеплоэнерго"	64 659	18 015	46 644

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Наименование дебитора / Договор, по которому подписано соглашение о реструктуризации задолженности	Общая сумма реструктуризированной задолженности в 2021 году	Платежи, отраженные в подписанных графиках соглашений о реструктуризации задолженности	
		Платежи по графикам, приходящиеся на 2022 год	Платежи по графикам, приходящиеся на 2023 год
15-3-07-5894/19К	5 430	-	5 430
15-3-07-5894/20	4	4	-
15-3-07-5894/20К	26 543	-	26 543
15-3-07-5894/21	11	11	-
15-3-07-5894/21К	32 672	18 000	14 672
Итого	3 201 699	2 406 141	795 557

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 31.12.2021 г. за полученные права в размере 131 085 тыс. руб. отражена на счете 58.62. «Выкупная стоимость права требования задолженности». В бухгалтерском учете сформированы резервы под обесценение финансовых вложений в размере 131 085 тыс. руб. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021 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 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г. представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501, 12502, 12503 Бухгалтерского баланса.

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

Таблица №8. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, в т.ч.	43 756	31 644	70 472
На расчетных счетах	22 820	25 072	10 007
На специальных счетах	-	-	9 453
Переводы в пути	20 936	6 572	51 012
Итого денежные средства	43 756	31 644	70 472

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

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	49 131	104 178
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков (НДС)	14 080	8 127
Возврат беспроцентного займа ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	28 400	86 200
суммы до выяснения	6 651	9 851
Иные налоги и сборы (строка 4126), в т.ч.	30 143	25 084
Прочие платежи (строка 4129), в т.ч.	9 526	15 042
Возврат ошибочно перечисленных средств	7 266	13 840
Расчеты с подотчетными лицами	2 260	1 202

3.7. Прочие оборотные активы

Информация о составе прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица №10).

Таблица №10. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Налоги подлежащие вычету	13 522	16 517	13 115
Расходы будущих периодов	4 451	9 581	8 373
Итого прочие оборотные активы	17 973	26 098	21 488

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют по состоянию на 31.12.2021 г. – (15 468 359) на 31.12.2020 г. – (12 208 676) тыс. руб.; на 31.12.2019 г. – (9 890 056) тыс. руб.

Чистый убыток за 2021 г. составил 3 259 683 тыс. руб., за 2020 г. – 2 318 620 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 16 799 072 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 31.12.2021 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

В период 2019 г. -2021 г., 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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 562 215	16 945 958	12 755 626
Расчеты по оплате труда	9 780	9 327	7 419
Расчеты по налогам и сборам	6 663	6 255	1 572
Расчеты по страховым взносам	8 552	8 517	6 957
Расчеты с покупателями и заказчиками	81 387	99 417	78 962
Расчеты с прочими кредиторами	236 767	188 675	202 467
Итого	21 905 364	17 258 149	13 053 003

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

- на 31.12.2021 г – 13 522 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 16 517 тыс. руб.;
- на 31.12.2019 г. – 13 115 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 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	21 487 530	16 910 171	12 722 170	Задолженность за поставленный газ, услуги аренды, поставку ОС и др.
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	57 760	-	-	Задолженность за транспортировку газа, за установку УУГ, задолженности по ИРГ и услугам аренды
ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	3 348	14 280	84 795	Задолженность за проведение метрологического аудита, ТО и ремонту систем телеметрии
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	195 288	148 574	92 260	Задолженность по агентскому договору, уступки прав требований (цессии), услугам аренды
Итого:	21 693 121	17 073 025	12 899 225	

3.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по созданию резерва на оплату отпусков, на выплату вознаграждения работникам по итогам работы за год и на выплату прочих вознаграждений 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 2021 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	2 093	Резерв на предстоящую оплату отпусков	12 месяцев после отчетной даты	-	-
Итого	2 093	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 2021 год составила 6 348 957 тыс. руб., за 2020 г. – 5 597 751 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 2021 г.	за 2020 г.
АО «Прохладный теплоэнерго»	82 750	77 244
АО «Прохладенская районная теплоэнергетическая компания»	31 530	12 427
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	54 908	53 069
МП МРР «Майская теплоснабжающая управляющая компания»	0	28 137
МУП «Баксантеплоэнерго»	60 491	38 056
МУП «Нальчикская теплоснабжающая компания»	950 134	802 960
МУП «Теректеплосбыт»	95 946	58 289
ОАО «Гидрометаллург»	71 251	61 655
ОАО «Урвантеплосервис»	78 277	50 917
ООО «Газпром газомоторное топливо»	63 116	66 880
ООО «Агро-Ком» Баксанский район	88 142	84 896
ООО «Гласс-Технолоджис»	21 778	71 456
ООО «Премиум»	133 400	137 996
ООО «Риал»	0	100 787
ООО «Тырнауз-Теплоэнерго»	103 041	88 973
Итого	1 834 764	1 733 742

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 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость продажи газа, в т.ч.:	6 541 998	5 992 992
населению	4 108 234	3 772 663
прочим потребителям	2 433 764	2 220 329

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	2021 г	2020 г
	Реализация газа прочим потребителям всего:	385 542	372 408
	<i>в том числе</i>		
1	Амортизация основных средств	8 348	9 292
2	Аренда автотранспорта	933	936
3	Аренда зданий и помещений	5 719	6 382
4	Аренда метрологического оборудования	39 574	42 344
5	Аренда метрологического оборудования МРГ	3 226	3 866
6	Аренда прочего имущества	532	1 069
7	Аренда прочего имущества МРГ	-	226
8	Запчасти и материалы для оборудования	62	50
9	Канцелярские товары	1 084	1 086
10	Командировочные расходы	87	-
11	Материалы - прочие	1 661	3 317
12	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	85	76
13	Оказание услуг по подключению/отключению потребителей к газовым сетям	132	57
14	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	7 379	6 491
15	Оплата труда	35 905	32 033
16	Охрана труда и техника безопасности	918	112
17	Оценочные обязательства по отпускам	5 292	4 521
18	Подготовка кадров	487	602
19	Расходы на приобретение ПО и лицензий	423	461
20	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	154	105
21	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	2 127	1 663
22	Расходы на страхование - ОСАГО	24	8
23	Содержание зданий - материалы	206	278
24	Содержание зданий - услуги	92	328
25	Страховые платежи в ПФ РФ	9 453	8 444
26	Страховые платежи в ФСС	1 190	1 098
27	Страховые платежи в ФФОМС	2 194	1 958
28	Транспортировка газа	203 835	178 513
29	Транспортные расходы - ГСМ	1 384	1 032
30	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	699	843
31	Транспортный налог	10	20
32	Услуги информационно-вычислительные	971	3 743
33	Услуги охраны	8 826	3 429
34	Услуги по обслуживанию метрологического оборудования	18 315	13 198
35	Услуги почтово-телеграфные	3 042	1 325
36	Услуги связи	975	182
37	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	-	5 030
38	Услуги сторонних организаций - прочие	17 924	38 290

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№ п/п	Наименование показателя	2021 г	2020 г
39	Сервис ЕРЦ	2 274	-
	Реализация газа населению всего:	1 124 656	965 005
	<i>в том числе</i>		
40	Амортизация основных средств	23 177	26 019
41	Аренда автотранспорта	1 021	1 028
42	Аренда зданий и помещений	6 309	7 305
43	Аренда метрологического оборудования	214	21 818
44	Аренда метрологического оборудования МРГ	-	278
45	Аренда прочего имущества	21 904	1 317
46	Аренда прочего имущества МРГ	-	252
47	Запчасти и материалы для оборудования	60	37
48	Канцелярские товары	1 101	1 058
49	Командировочные расходы	31	27
50	Материалы - прочие	2 685	3 822
51	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	280	221
52	Оказание услуг по подключению/отключению потребителей к газовым сетям	5 416	927
53	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	19 997	17 765
54	Оплата труда	121 555	93 607
55	Охрана труда и техника безопасности	7	151
56	Оценочные обязательства по отпускам	16 343	12 013
57	Подготовка кадров	237	276
58	Расходы на приобретение ПО и лицензий	688	787
59	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	170	121
60	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	2 280	1 954
61	Расходы на страхование - ОСАГО	24	9
62	Содержание зданий - материалы	217	314
63	Содержание зданий - услуги	100	318
64	Страховые платежи в ПФ РФ	31 137	24 400
65	Страховые платежи в ФСС	4 059	3 191
66	Страховые платежи в ФФОМС	7 222	5 661
67	Транспортировка газа	707 434	649 893
68	Транспортные расходы - ГСМ	1 521	1 091
69	Транспортные расходы - запчасти	-	-
70	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	787	882
71	Транспортный налог	7	12
72	Услуги информационно-вычислительные	15 406	7 326
73	Услуги консультационные	21	410
74	Услуги охраны	9 656	4 712
75	Услуги почтово-телеграфные	4 962	2 982
76	Услуги связи	2 750	1 001
77	Услуги сторонних организаций - прочие	26 307	46 473
78	Услуги сторонних организаций по доставке квитанций (извещений) абонентам	8 474	9 196
79	Услуги сторонних организаций по сбору денежных средств	81 097	2 319
80	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	-	14 033
	ИТОГО	1 510 198	1 337 413

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	2021 г	2020 г
	Расходы, всего	146 105	173 089
	<i>в том числе:</i>		
1	Оплата труда работников АУП	49 766	48 683
2	Страховые платежи в ПФ РФ	11 757	11 986
3	Страховые платежи в ФСС	1 170	1 301
4	Страховые платежи в ФФОМС	3 084	2 989
5	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	119	116
6	Оценочные обязательства по отпускам	7 101	5 914
7	Амортизация основных средств	6 300	17 566
8	Аренда автотранспорта	-	600
9	Аренда зданий и помещений (в том числе МРГ)	7 200	4 392
10	Аренда прочего имущества МРГ	1 338	860
11	Госпошлина за регистрацию	29	-
12	Транспортировка газа на собственные нужды РГК	17	-
13	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	10 841	9 090
14	Запчасти и материалы для оборудования	812	17
15	Канцелярские товары	664	790
16	Командировочные расходы	1 116	530
17	Коммунальные услуги - электроэнергия	333	411
18	Материалы - прочие	2 600	4 814
19	Расходы на приобретение ПО и лицензий	8 731	7 863
20	Расходы на рекламу	262	784
21	Содержание зданий - услуги	131	334
22	Транспортные расходы - ГСМ	2 940	3 366
23	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	982	365
24	Услуги информационно-вычислительные	5 310	13 024
25	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	22	-
26	Услуги консультационные	385	628
27	Услуги нотариальные	30	26
28	Услуги охраны	5 999	6 578
29	Услуги почтово-телеграфные	341	338
30	Услуги связи	2 169	8 084
31	Услуги сторонних организаций - прочие	750	2 949
32	Юридические услуги	18	967
33	Газ на собственные нужды	290	154
34	Коммунальные услуги - водоснабжение	-	8
35	Охрана труда и техника безопасности	2 873	1 310
36	Содержание зданий - материалы	813	712
37	Подготовка кадров	613	285
38	Транспортные расходы - запчасти	845	261
39	Транспортный налог	49	25
40	Аренда прочего имущества	3 856	1 877
41	Лизинг автотранспорта	-	2 062

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

№ п/п	Наименование	2021 г	2020 г
42	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	47	270
43	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	800	463
44	Расходы на страхование - ОСАГО	122	69
45	Аудиторские услуги	662	445
46	Текущий ремонт и сервисное обслуживание оргтехники	2 078	1 083
47	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	741	8700

3.14. Проценты к получению.

Проценты, начисленные к получению Обществом в 2021 году составили 3 390 тыс. руб., в 2020 году – 8 615 тыс. руб.

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	2021 год	2020 год
	Прочие доходы всего	2 831 356	3 027 194
	в том числе		
1	Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам	2 673 777	2 866 246
2	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 769	623
3	Доходы по услуге изменения режимов газопотребления	3 168	986
4	Доходы прошлых лет (корректировка объемов-выручки)	104 604	87 290
5	Доходы в виде присужденной госпошлины	22 336	20 948
6	Доходы по услугам повторной опломбировки приборов учета	2 108	1 818
7	Доходы в виде восстановления оценочных по выплате вознаграждения по итогам работы за год	950	19 259
8	Доходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	10 418	28 333
9	Доходы от реализации основных средств	6 400	-
10	Прочие доходы	5 826	1 691
	в том числе		
11	Доходы в виде восстановления резервов под снижение стоимости финансовых вложений	1 619	353
12	Прочие	4 207	1 338

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	2021 г	2020 г
	Прочие расходы всего, в том числе	4 538 649	3 494 706
1	НДС, начисленный в бюджет (в том числе по мнимым потерям "разбалансу")	351 940	355 680
2	Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам	3 882 665	2 749 732
3	Расходы на формирование резервов под обесценение финансовых вложений	-	25 552
4	Расходы прошлых лет (корректировка объемов выручки)	237 827	227 903
5	Расходы по уплаченной госпошлине	31 008	23 775
6	Расходы по частичной компенсации стоимости отдыха сотрудникам	4 092	3 325
7	Расходы по выплатам социального характера сотрудникам в соответствии с положением "О социальном обеспечении работников"	12 728	10 300
8	Расходы по выплатам не работающим пенсионерам в соответствии с положением "О социальной защите пенсионеров"	1 206	644
9	Расходы на благотворительные цели	405	393
10	Расходы на социально-культурные мероприятия	425	-
11	Расходы на услуги банков	192	68 850
12	Расходы по страховым взносам	3 626	3 215
13	Расходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	180	430
14	Расходы по приобретению новогодних подарков детям сотрудников	995	995
15	Прочие	11 360	23 912

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 2021 г. и 2020 г. следующие показатели (см. таблица №20).

Таблица №20. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения в том числе:	(3 553 247)	(2 364 640)
1.1		<i>облагаемая по ставке 20%</i>	<i>(3 553 247)</i>	<i>(2 364 640)</i>
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в том числе:	(710 650)	(472 928)
		<i>рассчитанный по ставке 20%</i>	<i>(710 650)</i>	<i>(472 928)</i>
3		Постоянный налоговый расход (доход)	417 086	422 499
4	2410	Налог на прибыль в том числе:	293 564	50 429
5	2411	Текущий налог на прибыль	-	-
6	2412	Отложенный налог на прибыль	293 564	50 429
6.1		<i>в том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	<i>236 468</i>	<i>(16 098)</i>
6.2		<i>Изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	-	-
6.3		<i>Погашением отложенных налоговых активов</i>	<i>57 096</i>	<i>66 527</i>

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

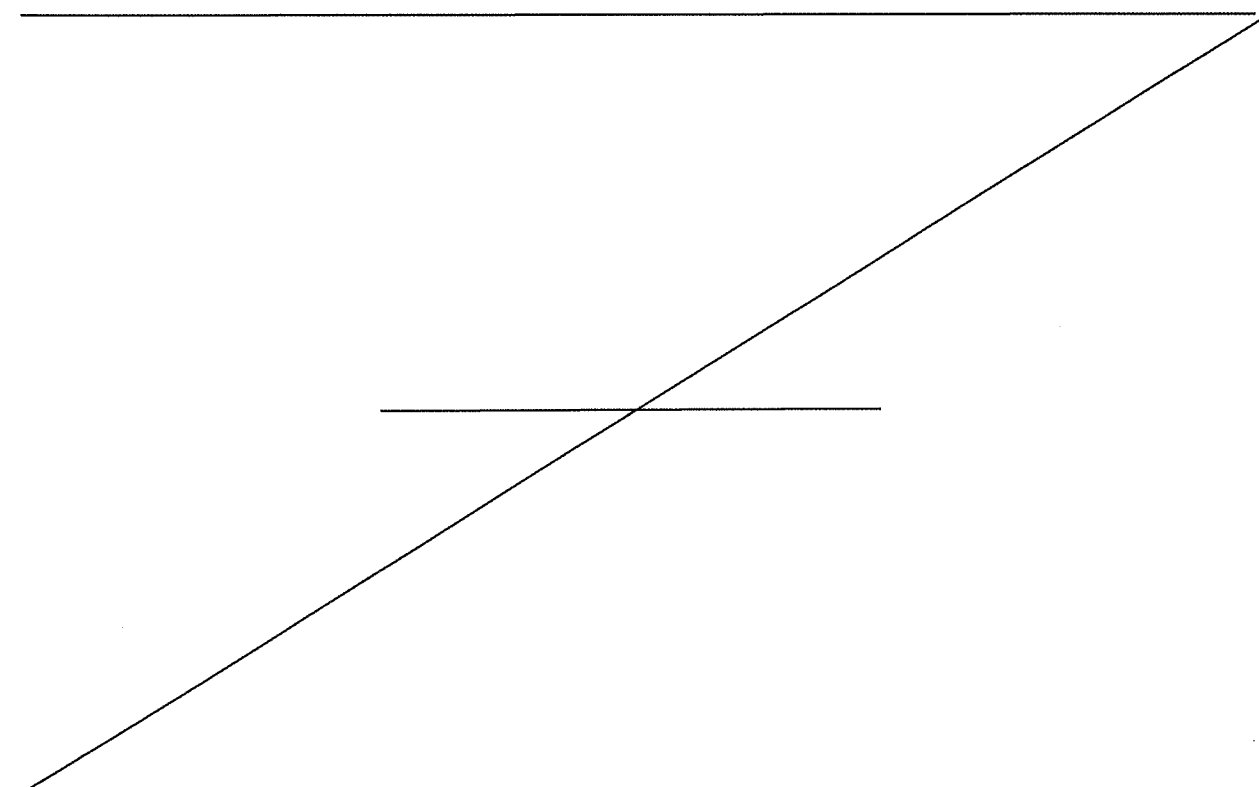
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода (+ дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)	Начислено в 2021 г	Уплачено в 2021 г.	На конец периода (+ дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)
НДС	(4 415)	61 544	(61 480)	(4 479)
Налог на прибыль	19 915	-	19 915	-
НДФЛ	(1 826)	38 445	(38 111)	(2 160)
Госпошлина	2 167	31 584	(31 589)	2 171
Налог на имущество	-	-	-	-
Транспортный налог	(14)	66	(57)	(23)
Страховые взносы	(8 517)	87 499	(87 464)	(8 552)

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 2021 год совокупный финансовый результат составил (3 259 683) тыс. рублей.



4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. 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.

4.2. 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 №22. 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»
ООО «Газпром межрегионгаз Брянск»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром»
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	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 2021 год.

Таблица №23 Операции со связанными сторонами за 2021 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организаций - дебиторов	№ договора	Дата договора	Предмет договора	Фактически реализовано товаров, работ, услуг, за 2021 г	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 г	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность
1	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/19-20	31.01.2020	технологические нужды и потери на сетях ГРО	-	-	-	-
2	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/20-20	31.01.2020	Газ на собственные нужды ГРО	-	-	-	-
3	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 1/6-20	16.01.2020	Реализация пломбирного материала	-	29	-	-
4	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0018/16 (доверительного управления)	27.09.2016	Услуги доверительного управления	1 020	-	-	-
5	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0127/19	03.03.2019	Услуги аренды	251	272	-	-
6	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0188/19	20.05.2019	Услуги аренды	671	686	-	-
7	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/24-21	29.01.2021	технологические нужды и потери на сетях ГРО	52 549	824	-	-
8	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/25-21	29.01.2021	собственные нужды ГРО	2 359	4	-	-
9	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0161/2021	08.06.2021	Услуги аренды	410	410	-	-
10	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0336/21	28.12.2021	аренда автомобиля без экипажа	386	386	-	-
11	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№15-8-0349/18	06.08.2018	услуги по хранению документов	141	-	-	-
12	ООО "Газпром Газомоторное Топливо"	15-1-07-6921/18-22Д	01.10.2017	Реализация газа	63 116	-	-	-
13	ООО "Газпром межрегионгаз Брянск"	15-8-0298/21	07.12.2021	Реализация автомобиля	2 520	-	-	-
14	ООО "Газпром межрегионгаз Киров"	15-8-0289/21	01.12.2021	Реализация автомобиля	2 664	-	-	-
15	ООО "Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону"	1-8-0312/21	22.12.2021	Реализация автомобиля	2 496	-	-	-
16	ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	15-8-0123/19	25.02.2019	Предоставление беспроцентного займа	-	25 400	-	-
	ИТОГО	-	-	-	128 583	28 011	-	-
№ п/п	Наименование организаций - кредиторов	№ договора	Дата договора	Предмет договора	Фактически получено товаров, работ, услуг, за 2021 г	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г	Резерв по сомнительным долгам	Списанная дебиторская задолженность

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

16	ООО "Газпром межрегионгаз"	6-716/16	07.09.2016	сублицензионный на исп товарных знаков	252	-	-	-
17	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-039/17	31.01.2017	Аренда передвижной лаборатории	496	-	-	-
18	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1065/16	08.12.2016	Аренда здания	2 281	-	-	-
19	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1066/16	08.12.2016	Аренда оборудования связи	614	-	-	-
20	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1159/16	30.12.2016	аренда метрологич. оборудования	3 633	-	-	-
21	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-277/17	22.03.2017	аренда системы защиты информации	573	-	-	-
22	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-397/19 от 16.05.2019	16.05.2019	лицензия на право исп ЭВМ с-мы Регионгаз 8	16	-	-	-
23	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-476/19	26.06.2019	аренда АПК системы видеосвязи	418	-	-	-
24	ООО "Газпром межрегионгаз"	№6-721/20 от 21.12.2020г.	21.12.2020	Неискл. право исп. программы "АСДОБ"	10	1	-	-
25	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 7-060/20	02.06.2020	агентское вознаграждение	9	-	-	-
26	ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-Б1-15-3703/20	26.12.2019	Покупка газа	-	2 146 038	-	-
27	ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-Д1-15-3704/20	16.01.2020	Покупка газа	-	1 988 836	-	-
28	ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-СН-Б1-15-3444/20	18.12.2019	Газ собственные нужды	303	98	-	-
29	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0027/19	16.01.2019	Покупка газа	-	1 916 687	-	-
30	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0048/16	07.09.2016	Покупка газа	-	491 381	-	-
31	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0114/18	15.12.2017	Покупка газа	-	1 793 733	-	-
32	ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-Б1-15-3898/21	30.12.2020	Покупка газа	5 544 722	2 629 010	-	-
33	ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-Д1-15-3899/21	21.01.2021	Покупка газа	2 305 675	2 305 675	-	-
34	ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-СН-Д1-15-3997/21	01.01.2021	собственные нужды	45	45	-	-
35	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0127/17	30.12.2016	Покупка газа	-	2 680 506	-	-
36	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0028/19	16.01.2019	Покупка газа	-	1 958 408	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

37	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0128/17	30.12.2016	Покупка газа	-	1 507 209	-	-
38	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0177/18	19.12.2017	Покупка газа	-	1 898 919	-	-
39	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-71-0049/16	07.09.2016	Покупка газа	-	134 732	-	-
40	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-638/18	01.10.2018	покупка ИК УУГ	-	20 816	-	-
40	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-681/19	30.09.2019	купля-продажа 2-й очереди УУГ	-	15 436	-	-
40	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№070520-51 от 01.06.2020г.	01.06.2020	Техническое сопровождение ПО	2 441	203	-	-
40	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0015/20	10.01.2020	ТО и ремонт узлов учета газа ИК УУГ	15 301	1 278	-	-
40	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0016/20	10.01.2020	ТО и ремонт оборудования систем телеметрии (СТМ)	6 677	552	-	-
41	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0069/20	17.02.2020	ТО серверного Оборудования (СТИ)	1 562	130	-	-
42	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№231120-3 от	23.11.2020	Оказание услуг по аудиту учета газа).	39 890	-	-	-
43	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№590/19 от 24.12.2019г	24.12.2019	(услуги по информационно-технологическому сопровождению)	11 846	1 185	-	-
44	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№ 110821-17	11.08.2021	организация и проведение обучения	22	-	-	-
45	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№ 15-8-0087/21/250221-6	25.02.2021	организация и проведение семинаров, совещаний и конференций	383	-	-	-
46	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№ 15-8-0256/21/131021-3	13.10.2021	организация и проведение семинаров	85	-	-	-
47	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№ 280921-4	28.09.2021	(организация и проведение обучения	22	-	-	-
48	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0124/21/060421-10	06.04.2021	организация семинара	8	-	-	-
49	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0125/21/120421-4	07.04.2021	проведение семинара	8	-	-	-
50	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0026/19 от 15.04.19г.	15.04.2019	Аренда прочего имущества	4 228	4 288	-	-
51	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0043/18	10.08.2017	Аренда ПУГ	10 978	35 950	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

52	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0060/18	22.06.2018	Аренда расходомеров	638	160	-	-
53	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0219/17	10.08.2017	Аренда метрологического оборудования	26 182	76 492	-	-
54	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0230/17	25.08.2017	Аренда УУГ	36 511	78 398	-	-
55	Межрегионгаз Технологии ООО	№1001	01.01.2020	Аренда сервера	398	-	-	-
56	ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	№КИ/2021-25/66-01/15-8-0099/2021	22 03 2021	оказание образовательных услуг	140	-	-	-
57	ЧПОУ "Газпром колледж Волгоград"	№15-8-0036-20/425/62.14	27.01.2020	Обучение специалистов	79	-	-	-
58	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 1/31-17	27.01.2017	аренда а/т средств без экипажа	923	308	-	-
59	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 1/5-21	12.01.2021	транспортировка газа населению	848 920	-	-	-
60	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 1/6-21	12.01.2021	транспортировка промышленным потребителям	244 623	14 553	-	-
61	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 15-8-0160/16	26.12.2016	аренда нежилых помещений	3 276	1 638	-	-
62	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 15-8-0226/2021	20.08.2021	установка счетчиков	34 220	34 220	-	-
63	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 15-8-0349-1/18	06.08.2018	услуги по хранению документов	115	163	-	-
64	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 4/391-21	15.12.2021	образовательные услуги	192	-	-	-
65	Газпром газораспределение Нальчик АО	№1/30-17	27.01.2017	аренда а/т средств с экипажем	1 422	711	-	-
66	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0223/17	15.05.2017	услуги по ИРГ	6 917	6 167	-	-
	ИТОГО	-	-	-	9 145 208	9 793 361	-	-

Таблица №24 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
1	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/19-20	31.01.2020	технологические нужды и потери на сетях ГРО	50 978	-	-	-
2	Газпром газораспределение Нальчик АО	1/20-20	31.01.2020	Газ на собственные нужды ГРО	2 091	154	-	-
3	Газпром газораспределение Нальчик АО	№ 1/6-20	16.01.2020	Реализация пломбирного материала	29	29	-	-
4	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0018/16 (доверительного управления)	27.09.2016	Услуги доверительного управления	1 020	85	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

5	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0127/19	03.03.2019	Услуги аренды	251	21	-	-
6	Газпром газораспределение Нальчик АО	№15-8-0188/19	20.05.2019	Услуги аренды	171	14	-	-
7	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№15-8-0349/18	06.08.2018	услуги по хранению документов	143	143	-	-
8	ООО "Газпром Газомоторное Топливо"	15-1-07-6921/18-22Д	01.10.2017	Реализация газа	66 881	-	-	-
9	ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	15-8-0123/19	25.02.2019	Предоставление беспроцентного займа	-	53 800	-	-
	ИТОГО	-	-	-	121 564	54 246	-	-
№ 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
10	ООО "Газпром межрегионгаз"	6-716/16	07.09.2016	сублицензионный на исп товарных знаков	252	-	-	-
11	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-039/17	31.01.2017	Аренда передвижной лаборатории	528	-	-	-
12	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1065/16	08.12.2016	Аренда здания	1 900	-	-	-
13	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1066/16	08.12.2016	Аренда оборудования связи	512	-	-	-
14	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1121/16	23.12.2016	лицензия на право исп. для ЭВМ	8	-	-	-
15	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-1159/16	30.12.2016	аренда метрологич. оборудования	3 616	-	-	-
16	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-277/17	22.03.2017	аренда системы защиты информации	477	-	-	-
17	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-397/19 от 16.05.2019	16.05.2019	лицензия на право исп ЭВМ с-мы Регионгаз 8	16	-	-	-
18	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-476/19	26.06.2019	аренда АПК системы видеосвязи	349	-	-	-
19	ООО "Газпром межрегионгаз"	№6-721/20 от 21.12.2020г.	21.12.2020	Неискл. право исп. программы "АСДОБ"	2	2	-	-
20	ООО "Газпром межрегионгаз"	№7-002/18	07.05.2018	агентское вознаграждение	25	-	-	-
21	ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-Б1-15-3703/20	26.12.2019	Покупка газа	4 335 629	2 503 476	-	-
22	ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-Д1-15-3704/20	16.01.2020	Покупка газа	1 657 363	1 988 836	-	-
23	ООО "Газпром межрегионгаз"	Э-К-5-СН-Б1-15-3444/20	18.12.2019	Газ собственные нужды	154	30	-	-
24	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0027/19	16.01.2019	Покупка газа	-	1 916 687	-	-
25	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0048/16	07.09.2016	Покупка газа	-	491 381	-	-
26	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0114/18	15.12.2017	Покупка газа	-	1 793 733	-	-
27	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Б1-15-0127/17	30.12.2016	Покупка газа	-	2 680 506	-	-
28	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0028/19	16.01.2019	Покупка газа	-	1 958 408	-	-
29	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0128/17	30.12.2016	Покупка газа	-	1 507 209	-	-
30	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-15-0177/18	19.12.2017	Покупка газа	-	1 898 919	-	-
31	ООО "Газпром межрегионгаз"	К-5-Д1-71-0049/16	07.09.2016	Покупка газа	-	134 732	-	-
32	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-638/18	01.10.2018	покупка ИК УУГ	-	20 816	-	-
33	ООО "Газпром межрегионгаз"	№ 6-681/19	30.09.2019	купля-продажа 2-й очереди УУГ	-	15 436	-	-

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

34	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№070520-51 от 01.06.2020г.	01.06.2020	Техническое сопровождение ПО	1 186	610	-	-
35	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0015/20	10.01.2020	ТО и ремонт узлов учета газа ИК УУГ	8 288	1 872	-	-
36	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0016/20	10.01.2020	ТО и ремонт оборудования систем телеметрии СТМ)	4 910	1 493	-	-
37	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№15-8-0069/20	17.02.2020	ТО серверного Оборудования СТИ)	1 193	271	-	-
38	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№231120-3 от	23.11.2020	Оказание услуг по аудиту учета газа).	7 374	8 849	-	-
39	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№590/19 от 24.12.2019г	24.12.2019	(услуги по информационно-технологическому сопровождению)	11 846	1 185	-	-
40	Газпром межрегионгаз инжиниринг ООО	№844/19 от 31.12.2019г	31.12.2019	агентский договор по метрологическому аудиту	65 490	-	-	-
41	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	80-8-0298/17	01.12.2017	Договор уступки прав требований (цессии)	33	-	-	-
42	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0026/19 от 15.04.19г.	15.04.2019	Аренда прочего имущества	3 524	3 459	-	-
43	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0043/17	10.08.2017	Аренда ПУГ	11 386	27 593	-	-
44	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0060/18	22.06.2018	Аренда расходомеров	532	1 277	-	-
45	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0219/17	10.08.2017	Аренда метрологического оборудования	21 818	54 158	-	-
46	Газпром межрегионгаз Пятигорск ООО	№80-8-0230/17	25.08.2017	Аренда УУГ	30 426	62 087	-	-
47	ГазРегионЛизинг ООО	№1293-Л	21.02.2017	Договор лизинга автомобилей	2 084	-	-	-
48	Межрегионгаз Технологии ООО	№ 20-07-00-ПО-ТО	23.01.2020	Приобретение фильэлемента	8	-	-	-
49	Межрегионгаз Технологии ООО	№1001	01.01.2020	Аренда сервера	331	-	-	-
50	ООО "Газэнергоинформ"	№ А/2016/243	14.12.2016	Агентское вознаграждение	201	-	-	-
51	ЧОУ ДПО "Газпром корпоративный институт"	№ КИ/2020-25/66-01 от 16.10.2020г	16.10.2020	Обучение специалистов	38	38	-	-
52	ЧПОУ "Газпром колледж Волгоград"	№15-8-0036-20/425/62.14	27.01.2020	Обучение специалистов	30	-	-	-
	ИТОГО	-	-	-	6 171 529	17 073 033	-	-

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

4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (Таблица №25).

Таблица №25. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2021 г.	за 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	19 133	14 960
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	19 133	14 960
	- оплата труда;	8 808	8 404
	- отпускные;	1 454	1 230
	- премии;	4 426	3 673
	- материальная помощь к отпуску;	1 263	549
	- прочие выплаты	3 182	1 104
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	4 036	3 425

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 г. и 2020 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 2021 г. и в 2020 г. - не производились.

По договору ДМС выплаты управленческому персоналу в 2021 г. и в 2020 г. - не производились.

4.4. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. условные обязательства, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению экономических выгод Общества, не имели места.

По состоянию на 31.12.2021 г. условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к увеличению экономических выгод Общества, не имели места.

4.5. События после отчетной даты

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

4.6. Государственная помощь

За 2021 год Общество не получало из бюджета денежные средства на цели, удовлетворяющие требованиям признания государственной помощи в соответствии с ПБУ13/2000 «Учет государственной помощи».

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

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

4.9. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности

Информация по претензионно-исковой работе Общества в отношении абонентов – физических лиц за период январь-декабрь 2021 г. отражена в таблице (см. Таблица №26).

Таблица №26. Информация по претензионно-исковой работе ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» в отношении абонентов физических лиц за 2021 г.

тыс. руб.

	Поданные исковые заявления		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 ПИР
	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	сумма,
	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.	тыс. руб.
Всего	44 450	1 372 934	33 717	1 226 508	33 717	1 226 508	31 680	1 190 353	423 674

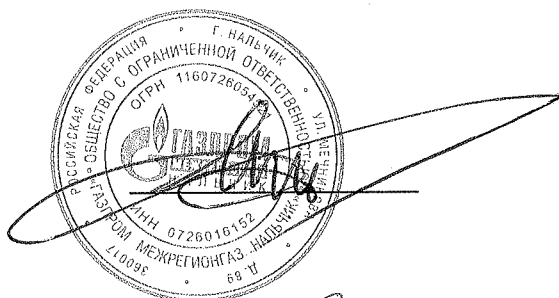
Информация по претензионно-исковой работе Общества в отношении юридических лиц за период январь-декабрь 2021 г. отражена в таблице (см. Таблица 27).

Таблица №27. Информация по претензионно-исковой работе ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» в отношении юридических лиц за 2021 г.

тыс. руб.

Категория потребителей	Кол-во поданных исков шт.	Сумма исков тыс. руб.	Кол-во вынесенных судебных решений (шт.)	Сумма удовлетворенная решением суда тыс. руб.	Кол-во полученных исполнительных листов, шт.	Сумма тыс. руб.	Кол-во исполнительных листов, направленных в ФССП России и органы казначейства шт.	Сумма, тыс. руб.
ОКК	62	456 648	45	191 100	45	361 515	45	361 515
Бюджет	38	5 955	37	1 168	39	9 273	39	9 273
Прочая промышленность	74	94 605	16	37 198	10	17 749	10	17 749
Прочие потребители	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	174	557 208	98	229 466	94	388 537	94	388 537

Генеральный директор



З.В. Вороков

Главный бухгалтер
«25» февраля 2022 г.

Э.А. Алиев