

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 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 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 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 311 040 тыс. м³ за 2022 год, 343 705 тыс. м³ за 2021 год. Сумма, характеризующая превышение объема по цене приобретения, составила за 2022 год не менее 1 303 831 тыс. руб., за 2021 год не менее 1 382 470 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 2022 год и 2021 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» за 2022 год.

Наше мнение в аудиторских заключениях о годовой бухгалтерской отчетности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» за 2021 год, 2020 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 29 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в котором указано, что чистые активы ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» имеют отрицательную величину и составляют по состоянию на 31 декабря 2022 года – (19 755 339) тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – (15 435 856) тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – (12 208 676) тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» понесло чистый убыток в сумме 4 319 483 тыс. руб. за 2022 год, в сумме 3 259 683 тыс. руб. за 2021 год. По состоянию на 31 декабря 2022 года краткосрочные обязательства ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» превысили его оборотные активы на 21 804 181 тыс. руб.

Как отмечается в пункте 29 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, эти обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГODOVОЙ 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.

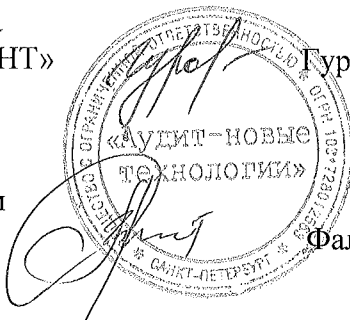
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных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

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит-НТ»
(Доверенность № 2 от 10.01.2023)

Гурова Мария Михайловна
ОПНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Фалова Марина Борисовна
ОПНЗ 21206024278



«17» апреля 2023 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
ОПНЗ 11206022602

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 20 22

Организация **ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"**
Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2022
03273922		
0726016152		
35.22		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального

ИНН **7728284872**
ОГРН/ **1037728012563**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 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.22.	Основные средства, в том числе	1150	205 811	132 343	95 149
	в том числе:				
	Машины и оборудование	11501	142 144	66 093	74 858
	Прочие основные средства	11502	45 113	37 733	18 230
П-1 п.2.2.	Незавершенные капитальные вложения	11503	-	28 517	2 061
	Права пользования активом	11504	18 554	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 п.3.1. П-2 п.26.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 846 820	1 221 094	927 530
П-2 п.24.	Прочие внеоборотные активы	1190	8 580	9 780	12 281
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	8 580	9 780	12 281
	Итого по разделу I	1100	2 061 211	1 363 217	1 034 960
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 п.4.1. П-2 п.23.	Запасы	1210	7 010	7 231	5 357
	в том числе:				
	Материалы	12101	7 010	7 231	5 357
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16 599	5 703	1 971
П-1 п.5.1. П-2 п.25.	Дебиторская задолженность	1230	5 357 289	5 041 741	3 984 485
	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	5 357 289	4 246 184	3 931 810
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	261 752	203 270	148 603
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	4 790 500	3 975 665	3 666 637
	Прочая дебиторская задолженность	12323	305 037	67 249	116 570
П-1 п.3.1. П-2 п.26.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П-2 п.27.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 104	43 756	31 644
	в том числе:				
	На расчетных счетах	12501	1 849	22 820	25 072
	На специальных счетах	12502	-	-	-
	Переводы в пути	12503	6 254	20 936	6 572
П-2 п.28.	Прочие оборотные активы	1260	23 660	17 973	26 098
	в том числе:				
	Налоги, подлежащие к вычету	12601	20 075	13 522	16 517
	Расходы будущих периодов	12602	3 585	4 451	9 581
	Итого по разделу II	1200	5 412 662	5 116 404	4 049 555
	БАЛАНС	1600	7 473 873	6 479 621	5 084 515

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п.29.	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.38.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(19 755 349)	(15 435 866)	(12 208 686)
	Итого по разделу III	1300	(19 755 339)	(15 435 856)	(12 208 676)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.30.	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	12 369	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде	14501	12 369	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 369	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п.30.	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.31.	Кредиторская задолженность	1520	27 170 802	21 905 364	17 258 149
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	15201	26 715 403	21 562 215	16 945 958
	Авансы полученные	15202	120 678	81 387	99 417
П-2 п.37.	Задолженность по налогам и сборам	15203	13 728	6 663	6 255
П-2 п.37.	Задолженность по страховым взносам	15204	10 509	8 552	8 517
	Задолженность перед персоналом	15205	11 127	9 780	9 327
	Прочая	15206	299 357	236 767	188 675
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-1, п.7. П-2 п.32.	Оценочные обязательства	1540	39 856	10 113	35 042
	в том числе:				
	Оценочное обязательство по оплате отпусков	15401	6 777	9 373	7 280
	Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	15402	31 209	-	27 762
	Оценочное обязательство по выплате прочих вознаграждений	15403	1 870	740	27 762
	Прочие обязательства	1550	6 185	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные обязательства по аренде	15501	6 185	-	-
	Итого по разделу V	1500	27 216 843	21 915 477	17 293 191
	БАЛАНС	1700	7 473 873	6 479 621	5 084 515

Генеральный директор

Вороков З.В.

" 31 "

марта

20 23

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Алиев Э.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2022
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 22 г.	январь- за декабрь 20 21 г.
П-2. п.33.	Выручка	2110	6 835 965	6 348 957
	в том числе:			
	реализация газа	21101	6 835 115	6 348 107
	населению	211011	3 805 604	3 509 461
	прочим покупателям	211012	3 029 511	2 838 646
	прочая	21102	850	850
П-1. п.6. П-2 п.34.	Себестоимость продаж	2120	(6 786 365)	(6 541 998)
	в том числе:			
	реализация газа	21201	(6 786 364)	(6 541 998)
	населению	212011	(4 193 596)	(4 108 234)
	прочим покупателям	212012	(2 592 768)	(2 433 764)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	49 601	(193 041)
	в том числе:			
	реализация газа	21001	48 751	(193 891)
	населению	210011	(387 992)	(598 773)
	прочим покупателям	210012	436 743	404 882
	прочая	21002	850	850
П-1. п.6. П-2 п.34.	Коммерческие расходы	2210	(1 606 119)	(1 510 198)
	в том числе:			
	реализация газа	22101	(1 606 119)	(1 510 198)
	населению	221011	(1 185 851)	(1 124 656)
	прочим покупателям	221012	(420 268)	(385 542)
П-1. п.6. П-2 п.34.	Управленческие расходы	2220	(184 096)	(146 105)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 740 615)	(1 849 344)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-2 п.35.	Проценты к получению	2320	27 640	3 390
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2 п.36.	Прочие доходы	2340	2 317 464	2 831 356
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам	23401	2 175 963	2 673 777
	Доходы от сдачи имущества в аренду	23402	3 967	1 769
	Доходы по услугам изменения режимов газопотребления	23403	3 439	3 168
	Доходы прошлых лет (корректировка объемов-выручки)	23404	63 871	104 604
	Доходы в виде присужденной госпошлины	23405	31 693	22 336
	Доходы по услугам повторной опломбировки приборов учета	23406	1 641	2 108
	Доходы в виде восстановления оценочных по выплате вознаграждения по итогам работы за год	23407	-	950
	Доходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	23408	12 192	10 418
	Доходы от реализации основных средств	23409	-	6 400
	прочие	23410	24 698	5 826
П-2 п.36.	Прочие расходы	2350	(5 552 802)	(4 538 649)
	в том числе:			
	НДС, начисленный в бюджет (в том числе по мнимым потерям "разбалансу")	23501	(325 602)	(351 940)
	Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам	23502	(4 742 019)	(3 882 665)
	Расходы на формирование резервов под обесценение финансовых вложений	23503	(-)	(-)
	Расходы прошлых лет (корректировка объемов выручки)	23504	(409 746)	(237 827)
	Расходы по уплаченной госпошлине	23505	(31 795)	(31 008)
	Расходы по частичной компенсации стоимости отдыха сотрудникам	23506	(6 070)	(4 092)

	Расходы по выплатам социального характера сотрудникам в соответствии с положением "О социальном обеспечении работников"	23507	(13 961)	(12 728)
	Расходы по выплатам не работающим пенсионерам в соответствии с положением "О социальной защите пенсионеров"	23508	(1 616)	(1 206)
	Расходы на благотворительные цели	23509	(193)	(405)
	Расходы на социально-культурные мероприятия	23510	(1 468)	(425)
	Расходы на услуги банков	23511	(225)	(192)
	Расходы по страховым взносам	23512	(4 469)	(3 626)
	Расходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	23513	(98)	(180)
	Расходы по приобретению новогодних подарков детям сотрудников	23514	(1 033)	(995)
	Прочие	23515	(14 506)	(11 360)
П-2 п.37.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 948 313)	(3 553 247)
	Налог на прибыль	2410	625 725	293 564
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	625 725	293 564
	Прочее	2460	3 105	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 319 483)	(3 259 683)

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 22 г.	январь- За декабрь 20 21 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.38.	Совокупный финансовый результат периода	2500	(4 319 483)	(3 259 683)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

" 31 "

марта



Вороков З.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Алиев Э.А.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 20 22 г.

Организация	ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"	по ОКПО	03273922
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0726016152
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД	35.22
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная	по ОКФС/ОКФС	12300 16
Единица 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 20 г.	3100	10	-	-	-	(12 208 686)	(12 208 676)
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	32 503	32 503
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	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	32 503	32 503
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(3 259 683)	(3 259 683)
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	x	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	10	-	-	-	(15 435 866)	(15 435 856)

За 2022 г.									
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	X	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	X	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц принимаемых в общество)	3314	-	X	X	X	X	X	X	-
создание юридического лица	3316	-	X	X	X	X	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-	-	(4 319 483)
в том числе:									
убыток	3321	X	X	X	X	X	X	X	(4 319 483)
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	X	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3324	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций (долей)	3325	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-	-
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 22 г.	3300	10	-	-	-	-	-	(19 755 349)	(19 755 339)

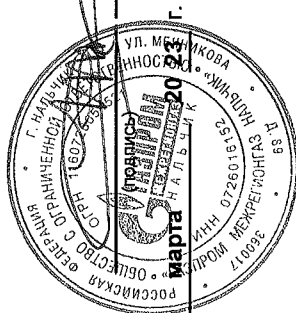
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(12 208 676)	(3 259 683)	-	(15 468 359)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	32 503	32 503
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(12 208 676)	(3 259 683)	32 503	(15 435 856)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(12 208 686)	(3 259 683)	-	(15 468 369)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	32 503	32 503
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(12 208 686)	(3 259 683)	32 503	(15 435 866)
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 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	(19 755 339)	(15 435 856)	(12 208 676)

Генеральный
директор



" 31 "

Вороков З.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за январь-декабрь 2022 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2022
03273922		
0726016152		
35.22		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 22 г.	январь- За декабрь 20 21 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 179 439	4 204 982
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 018 781	4 087 688
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	108	340
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
	авансы полученные	4115	100 565	67 823
	в том числе:			
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	100 565	67 823
П-2 п.27.	Прочие поступления	4119	59 985	49 131
	в том числе:			
	НДС	41191	3 429	14 080
	возврат беспроцентного займа ООО "Газпром межрегионгаз Инжиниринг"	41192	25 400	28 400
	прочие	41192	31 156	6 651
	в том числе:			
	суммы до выяснения	411921	7 391	6 651
	возврат сумм переплаченных налогов	411922	23 765	-
	Платежи - всего	4120	(4 183 406)	(4 415 265)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 505 701)	(3 814 517)
	в том числе:			
	за газ ООО "Газпром межрегионгаз"	41211	(2 106 268)	(2 613 554)
	за транспортировку газа по газораспределительным сетям АО "Газпром газораспределение Нальчик"	41212	(997 250)	(356 385)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(419 373)	(391 688)
	в том числе:			
	на расчеты по страховым взносам	41221	(92 515)	(87 464)
	расчеты по налогу на доходы физических лиц	41222	(41 101)	(38 099)
	по процентам по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	по налогу на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
	на выдачу авансов	4125	(218 127)	(169 391)
	по иным налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4126	(30 277)	(30 143)
П-2 п.27.	прочие платежи	4129	(9 928)	(9 526)
	в том числе:			
	по расчетам с подотчетными лицами	41291	(2 947)	(2 260)
	прочие	41292	(6 981)	(7 266)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 967)	(210 284)

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 22 г.	январь- За декабрь 20 21 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	8 621	241 101
	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	8 621	234 701
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(41 277)	(19 035)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(41 277)	(19 035)
	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	(32 656)	222 066
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	970	330
	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	970	330

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за _____ год 20 22 г.

Организация ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
Организационно-правовая 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	Период	Изменения за период										На конец периода	с. 1
		На начало года		Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка				
первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
5100	за 20 22 г.	-	()	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
5110	за 20 21 г.	-	()	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
Нематериальные активы - всего													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Код	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
	2	3	4	5	6	7
1						
Всего						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

	Код	На 31 декабря 20 22	г.	На 31 декабря 20 21	г.	На 31 декабря 20 20	г.
1	2	3		4		5	
Всего	5130	-		-		-	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанно й		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
	5150	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	

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 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

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	переоценка		Корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	240 627	(136 801)	130 031	(-)	-	(28 045)	-	-	-	-	370 657	(164 846)
	5210	за 20 21 г.	237 572	(144 485)	21 096	(17 908)	12 872	(37 825)	-	-	(133)	32 637	240 627	(136 801)
в том числе:														
машины и оборудование	5201	за 20 22 г.	201 957	(135 864)	103 244	(-)	-	(27 193)	-	-	-	-	305 201	(163 057)
	5211	за 20 21 г.	206 805	(131 947)	2 003	(6 718)	6 718	(30 956)	-	-	(133)	20 321	201 957	(135 864)
Прочие основные средства	5202	за 20 22 г.	38 670	(937)	8 232	(-)	-	(852)	-	-	-	-	46 902	(1 789)
	5212	за 20 21 г.	30 767	(12 538)	19 093	(11 190)	6 154	(6 869)	-	-	-	12 316	38 670	(937)
Активы в форме права пользования	5203	за 20 22 г.	-	(-)	18 554	(-)	-	(-)	-	-	-	-	18 554	(-)
	5213	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

с. 5

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 22 г.	28 517	106 853	(-)	(135 370)	-	
	5250	за 20 21 г.	2 061	47 552	(-)	(21 096)	28 517	
в том числе:								
приобретение основных средств	5241	за 20 22 г.	-	36 793	(-)	(36 793)	-	
	5251	за 20 21 г.	2 061	18 697	(-)	(20 758)	-	
строительство основных средств	5242	за 20 22 г.	28 517	70 060	(-)	(98 577)	-	
	5252	за 20 21 г.	-	28 855	(-)	(338)	28 517	

с. 6

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
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 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
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	631 993	546 594	546 538
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 долгосрочных вложений	корректировки а резервов (в том числе создание)	текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	резервы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Долгосрочные - всего	53011	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
в том числе приобретенные права требования	53111	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
	5304	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
	5314	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)		
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.	131 085	(131 085)	-	(257)	-	257	-	-	130 828	(130 828)		
в том числе приобретенные права требования	5315	за 20 21 г.	151 595	(151 595)	-	(20 510)	-	20 510	-	-	131 085	(131 085)		
	53051	за 20 22 г.	131 085	(131 085)	-	(257)	-	257	-	-	130 828	(130 828)		
	53151	за 20 21 г.	151 595	(151 595)	-	(20 510)	-	20 510	-	-	131 085	(131 085)		
Финансовых вложений -	5300	за 20 22 г.	131 085	(131 085)	-	(257)	-	257	-	-	130 828	(130 828)		
итого	5310	за 20 21 г.	151 595	(151 595)	-	(20 510)	-	20 510	-	-	131 085	(131 085)		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
		1	2	3	4	5	6
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), -	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	(131 085)	-	257	X	(130 828)
в том числе:						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	(131 085)	-	257	-	(130 828)
в том числе в приобретенные права (преобладают)	530511	(131 085)	-	257	-	(130 828)
прочие	5305111	(131 085)	-	257	-	(130 828)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400 5420	за 20 22 г. за 20 21 г.	7 231 5 357	(-) (-)	6 852 073 6 589 297	(6 852 294) (6 587 423)	(-) (-)	(-) (-)	- -	7 010 7 231	(-) (-)
в том числе:	5401	за 20 22 г.	7 231	(-)	65 708	(65 929)	(-)	(-)	-	7 010	(-)
материалы	5421	за 20 21 г.	5 357	(-)	47 298	(45 424)	(-)	(-)	-	7 231	(-)
товары для перепродажи	5402	за 20 22 г.	-	(-)	6 786 365	(6 786 365)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 21 г.	-	(-)	6 541 999	(6 541 999)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г.	20 21 г.	20 21 г.	20 20 г.
1	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		поступление в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	Изменения за период				Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			погашение	выбыло		использова ние резерва				
								списание на финансовы й результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.	795 557	-	-	-	-	-	-	(-)	(795 557)	-	(-)	
	5521	за 20 21 г.	52 675	-	-	-	-	-	-	(-)	742 882	795 557	(-)	
в том числе:														
покупателей и заказчиков	5502	за 20 22 г.	795 557	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(795 557)	-	(-)	
	5522	за 20 21 г.	52 675	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	742 882	795 557	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.	9 861 263	(5 615 078)	11 715 353	31 693	(8 829 731)	(35 678)	2 175 963	26 274	(4 742 053)	795 557	13 512 183	(8 154 894)
	5530	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)
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	за 20 22 г.	203 270	(-)	65 288	-	(6 806)	-	-	-	(-)	-	261 752	(-)
	5531	за 20 21 г.	148 603	(-)	61 221	-	(6 554)	-	-	-	(-)	-	203 270	(-)
покупателей и заказчиков	5512	за 20 22 г.	9 173 529	(5 197 864)	10 316 092	31 693	(7 750 972)	(35 678)	2 160 208	24 640	(4 702 065)	795 557	12 505 581	(7 715 081)
	5532	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)
прочая дебиторская задолженность	5513	за 20 22 г.	484 464	(417 214)	1 333 973	-	(1 071 953)	-	15 755	1 634	(39 988)	-	744 850	(439 813)
	5533	за 20 21 г.	507 892	(391 322)	1 613 612	-	(1 637 040)	-	2 944	-	(28 836)	-	484 464	(417 214)
	5500	за 20 22 г.	10 656 820	(5 615 078)	11 715 353	31 693	(8 829 731)	(35 678)	2 175 963	26 274	(4 742 053)	x	13 512 183	(8 154 894)
Итого	5520	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)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	9 287 478	1 132 584	6 918 410	1 303 332	5 203 604	650 779
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	8 824 813	1 109 732	6 486 206	1 288 342	4 800 928	339 425
прочая дебиторская задолженность	5542	462 665	22 852	432 204	14 990	402 676	11 354

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>22</u> г.	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
	5570	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(- -)	-	(- -)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г.	21 905 364	14 448 852	-	(9 183 414)	-	-	27 170 802
	5580	за 20 <u>21</u> г.	17 258 149	13 713 726	-	(9 066 511)	-	-	21 905 364
в том числе:									
	5561	за 20 <u>22</u> г.	21 562 215	9 826 032	-	(4 672 844)	-	-	26 715 403
	5581	за 20 <u>21</u> г.	16 945 958	9 192 727	-	(4 576 470)	-	-	21 562 215
	5562	за 20 <u>22</u> г.	9 780	327 097	-	(325 750)	-	-	11 127
	5582	за 20 <u>21</u> г.	9 327	304 180	-	(303 727)	-	-	9 780
	5563	за 20 <u>22</u> г.	6 663	129 685	-	(122 620)	-	-	13 728
	5583	за 20 <u>21</u> г.	6 255	109 485	-	(109 077)	-	-	6 663
	5564	за 20 <u>22</u> г.	8 552	94 472	-	(92 515)	-	-	10 509
	5584	за 20 <u>21</u> г.	8 517	87 499	-	(87 464)	-	-	8 552
	5565	за 20 <u>22</u> г.	81 387	3 745 207	-	(3 705 916)	-	-	120 678
Расчеты с покупателями и заказчиками	5585	за 20 <u>21</u> г.	99 417	3 643 404	-	(3 661 434)	-	-	81 387
	5566	за 20 <u>22</u> г.	236 767	326 359	-	(263 769)	-	-	299 357
	5586	за 20 <u>21</u> г.	188 675	376 431	-	(328 339)	-	-	236 767
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г.	21 905 364	14 448 852	-	(9 183 414)	-	x	27 170 802
	5570	за 20 <u>21</u> г.	17 258 149	13 713 726	-	(9 066 511)	-	x	21 905 364

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5590	25 134 645	20 308 075	15 680 920
в том числе:				
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	25 134 645	20 308 075	15 680 920

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г.	3а 20 21 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	7 568 274	7 247 935
в т.ч. стоимость газа	5611	6 786 365	6 541 999
Расходы на оплату труда	5620	218 852	194 683
Отчисления на социальные нужды	5630	82 584	71 751
Амортизация	5640	44 355	37 825
Прочие затраты	5650	662 515	646 108
Итого по элементам	5660	8 576 580	8 198 302
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	8 576 580	8 198 302

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	10 113	62 227	(32 484)	(-)	39 856
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	9 372	29 395	(31 990)	(-)	6 777
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	5702	-	31 209	(-)	(-)	31 209
Оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений	5703	741	1 623	(494)	(-)	1 870

8.1 Обеспечения обязательств

с. 15

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

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.			За 20 <u>21</u> г.	
1	2	3	4	5	6	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-
1	2	3	4	5	6	6
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 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
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	28 185	24 107	23 939
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	5 475	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	-	-	-
инвентарь и принадлежности производственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	22 710	24 107	23 939

Генеральный директор

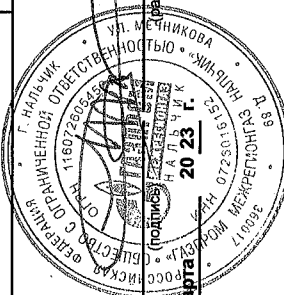
Вороков З.В.

(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Алиев З.А.

(подпись)
(расшифровка подписи)





**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 год (тыс. руб.)**

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения.....	4
3. Основные виды деятельности.....	5
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	5
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
6. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
7. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	6
8. Инвентаризация активов и обязательств.....	7
9. Основные средства.....	7
10. Учет аренды.....	9
11. Запасы.....	11
12. Денежные эквиваленты и денежные средства.....	12
13. Признание расходов.....	12
14. Расходы будущих периодов.....	13
15. Дебиторская задолженность.....	13
16. Финансовые вложения.....	14
17. Оценочные обязательства.....	15
18. Признание доходов.....	15
19. Налогообложение.....	15
20. Изменение учетной политики.....	16
21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	16
III. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	19
22. Основные средства.....	19
23. Запасы.....	21
24. Расходы будущих периодов.....	21
25. Дебиторская задолженность.....	21
26. Финансовые вложения.....	24
27. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	24
28. Прочие оборотные активы.....	25
29. Капитал и резервы.....	25
30. Заемные средства.....	26
31. Кредиторская задолженность.....	26
32. Оценочные обязательства.....	27
33. Доходы от обычных видов деятельности.....	28
34. Расходы по обычным видам деятельности.....	29
35. Проценты к получению.....	32
Проценты, начисленные к получению Обществом в 2022 году, составили 27 640 тыс. руб. в том числе: ..	32
36. Прочие доходы и расходы.....	32
37. Налогообложение.....	33
38. Совокупный финансовый результат.....	34
IV. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	34
39. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах.....	35
40. Информация о связанных сторонах.....	35
41. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	37
42. Условные обязательства и условные активы.....	38
43. События после отчетной даты.....	38
44. Государственная помощь.....	39
45. Информация по прекращаемой деятельности.....	39
46. Риски хозяйственной деятельности.....	39
47. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности.....	40

I. Общие сведения

1. Общая информация

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

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик».

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

Вид деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Учредитель предприятия: ООО «Газпром Инвест РГК»

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

Дата регистрации: 27.06.2016 г.

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

Телефоны: приемная 8 (8662) 42-37-08

e-mail: f00702002@mrgkbr.ru

Ф.И.О. генерального директора: Вороков Залим Владимирович

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

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

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

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Участники Общества:

- 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.

2. Территориально обособленные подразделения

В соответствии с приказом генерального директора №15 от 10.11.2016 г. Общество по состоянию на 31 декабря 2022 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.

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 2022 году Общество не осуществляло деятельность, подлежащую лицензированию.

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.

Протоколом заседания Совета директоров Общества №04/22 от 21.02.2022 г. продлены полномочия генерального директора Общества Ворокова Залима Владимировича сроком на три года с 21.02.2022 года.

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 2022 году ревизионная комиссия Общества не избиралась.

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

5. Информация о численности персонала

Численность работников Общества составила:

- на 31 декабря 2022 г. – 547 человек;
- на 31 декабря 2021 г. – 551 человек;
- на 31 декабря 2020 г. – 580 человек;

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

6. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 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 30.12.2021 г. № 196.

7. 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.

8. 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.

9. Основные средства

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

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

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

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), оружия и частей комплекса конструктивно-

сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается одновременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается одновременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

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

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

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

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Вложения во внеоборотные активы.

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

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

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

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

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

10. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на

указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных

средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

11. 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.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

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».

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

Общество 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.

12. 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.

13. 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.

14. 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».

15. 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 2022 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.

16. 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 долевые и долговые ценные бумаги. К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ; К долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

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

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

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

17. 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)

18. 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.

19. 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».

20. Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год.

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

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

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

Изменения в учетной политике Общества на 2023 год.

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год и на 31.12.2021

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

сформированы с учетом корректировки в связи с началом применения нового ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Корректировки показателей 2021 г. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

Таблица №2. Корректировка показателей бухгалтерского баланса за 2021 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Коррек-тировка	Сумма после коррек-тировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	99 839	32 503	132 343
Отложенные налоговые активы	1180	1 221 094	-	1 221 094
Прочие внеоборотные активы	1190	9 780	-	9 780
ИТОГО по разделу I	1100	1 330 713	32 503	1 363 217
БАЛАНС	1600	6 447 118	32 503	6 479 621
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15 468 369)	32 503	(15 435 866)
ИТОГО по разделу III	1300	(15 468 359)	32 503	(15 435 856)
БАЛАНС	1700	6 447 118	32 503	6 479 621

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с началом применения нового ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражены по строке 3217

Таблица №3. Корректировка показателей Отчета об изменениях капитала за 2021 г

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	10	-	-	-	(15 468 369)	(15 468 359)
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	32 503	32 503
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	10	-	-	-	(15 435 866)	(15 435 856)

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, проведенные в межотчетный период.

Таблица №4. Корректировка показателей Отчета об изменениях капитала за 2021 г
(раздел 3 «Чистые активы»)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	(15 468 359)	32 503	(15 435 856)

В таблице 2.1 Пояснений П-1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на конец периода приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ и равны показателям за 2022 год по строке 5200 на начало периода, которые приведены с учетом корректировок в связи с применением новых ФСБУ. Корректировки, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Таблица №5. Корректировка показателей Пояснений П-1 таблицы 2.1

тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 31.12.2021 (до корректировки)		Корректировка		На 31.12.2021 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	240 760	(169 438)	(133)	32 637	240 627	(136 801)
Машины и оборудование	5201	202 090	(156 185)	(133)	20 321	201 957	(135 864)
прочие ОС	5202	38 670	(13 253)	-	12 316	38 670	(937)

III. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

22. 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.

На 31.12.2022 года Обществом сроки полезного использования пересмотрены по следующим объектам:

**Таблица №6. Пересмотр сроков полезного использования по объектам основных
средств в 2022 году**

тыс. руб.

Объект ОС	Первоначальная (переоцененная) стоимость объекта, руб.	Остаточная стоимость объекта на дату пересмотра, руб.	Ранее установленные элементы амортизации				Измененные элементы амортизации			Причины изменений
			СПИ, мес	Сумма ежемесячной амортизации, руб. до корректировки	Ликвидационная стоимость, руб.	Способ начисления амортизации	СПИ, мес	Ликвидационная стоимость, руб.	Сумма ежемесячной амортизации, руб. после корректировки	
Система автоматизированного учета с установленных приборов учета газа	97 865	0	60	1 631	0,00	Линейный	72	0,00	1 359	По данному объекту ОС изменились прогнозы Общества относительно использования этого объекта ОС (не модернизация, не реконструкция).

Обществом, для всех групп основных средств, кроме групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства», установлена ликвидационная стоимость по каждому объекту в размере 0,00 рублей.

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 арендодателей в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью:

– в 2022 г. – 107 056 тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

- в 2021 г.- 56 тыс. руб.
- в 2020 г.- 68 728 тыс. руб.

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

- в 2022 году – 21 657 тыс. руб.
- в 2021 году – 0,00 тыс. руб.
- в 2020 году – 723 257 тыс. руб.

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды – договоры аренды нежилых помещений с контрагентами: Бичоев А.Х., Бичоева Д.С., ИП Мастафова З.В., Мерзоева Ж.И., Нашапигов А.Ш., ООО «Торговый дом Терек», ООО «М и К».

Общество выступает арендатором и учет операций ведется путем формирования Актива в форме права пользования (АФПП).

Таблица №7. Информация об объектах арендованного недвижимого имущества, отраженных в качестве прав пользования активом

Контрагенты	№ и дата договора аренды	Срок действия договора	Предмет договора аренды	Сумма арендной платы в месяц, в рублях	Срок дисконтирования	Ставка дисконтирования
Бичоев Азамат Хасанбиевич	15-8-0051/16 от 26.12.2016 г.	до 11.11.2017 г. с пролонгацией	Нежилое помещение (142,6 кв.м) по адресу: КБР, Зольский р-н, пгт.Залукожае, ул.Комсомольская, д.34	20 677,00	3 года	9,63 %
Бичоева Дахалина Саламиновна	15-8-0051/16 от 26.12.2016 г.	до 11.11.2017 г. с пролонгацией	Нежилое помещение (142,6 кв.м) по адресу: КБР, Зольский р-н, пгт.Залукожае, ул.Комсомольская, д.34	20 677,00	3 года	9,63 %
ИП Клешня Алексей Васильевич	15-8-0143/17 от 17.04.2017 г.	до 17.03.2018 г. с пролонгацией	Нежилое помещение площадью (519,5 кв.м) г.Прохладный, ул.Строителей, дом 2.	235 037,00	3 года	9,63 %
ИП Мастафова З.В.	15-8-0131/21 от 14.04.2021 г.	Заклучен на неопределенный срок	Нежилое помещение (28,4 кв.м.) по адресу КБР,г.Нальчик, пр.Ленина, д.41, кв.144	28 000,00	3 года	9,63 %
Мерзоева Жамиля Иссаевна	15-8-0052/16 от 26.12.2016 г.	до 11.11.2017 г. с пролонгацией	Нежилое помещение (165,8 кв.м) по адресу: КБР, г.Тырныауз, пр.Эльбрусский, 57А	67 632,00	3 года	9,63 %
Нашапигов Альберт Шушибович	15-8-0050/16 от 26.12.2016 г.	до 11.11.2017 г. с пролонгацией	Нежилое помещение (226,4 кв.м) по адресу: КБР, г.Майский, ул.Ленина, 38А	86 000,00	3 года	9,63 %
ООО " Торговый дом "Терек"	15-8-0111/17 от 31.03.2017 г.	до 01.02.2018 г. с пролонгацией	Абонентский пункт Терского района (149.4 кв.м) г.Терек, ул.Бесланеева, д.20	23 492,00	3 года	9,63 %
ООО "М и К"	15-8-0207/20 от 05.08.2020 г.	заклучен на неопределенный срок	Нежилое помещение (107,5 кв.м) по адресу: г.Нальчик, ул.Тарчокова, д.54А	109 025,00	3 года	9,63 %

По состоянию на 31.12.2022 года. у Общества отсутствовали проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам.

Обесценение основных средств

Общество провело тестирование на обесценение и не выявило внешних и внутренних признаков обесценения по состоянию на 31.12.2022 г.

23. Запасы

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

24. 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 №8. Расходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	8 580	3 585	9 780	4 451	12 281	9 581
ИТОГО	8 580	3 585	9 780	4 451	12 281	9 581

25. 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 №9).

Таблица №9. Дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Дебиторская задолженность всего, в том числе:	13 512 183	(8 154 894)	10 656 820	(5 615 078)	8 537 310	(4 552 825)

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
<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	-
<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>	13 512 183	(8 154 894)	9 861 263	(5 615 078)	8 484 635	(4 552 825)
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в том числе:	12 505 581	(7 715 081)	9 173 529	(5 197 864)	7 828 140	(4 161 503)
<i>задолженность населения</i>	6 625 934	(2 642 375)	5 360 364	(2 464 420)	4 432 502	(2 395 660)
<i>задолженность прочих покупателей</i>	5 879 647	(5 072 706)	3 813 165	(2 733 444)	3 395 638	(1 765 843)
Авансы выданные всего, в том числе:	261 752	-	203 270	-	148 603	-
<i>поставщикам и подрядчикам</i>	261 752	-	203 270	-	148 603	-
Прочая всего, в том числе:	744 850	(439 813)	484 464	(417 214)	507 892	(391 322)
<i>Расчеты с платежными агентами по сбору денежных средств</i>	604 197	(327 802)	336 015	(327 802)	331 247	(327 802)
<i>прочие</i>	139 122	(112 011)	148 449	(89 412)	176 645	(63 520)
Итого	13 512 183	(8 154 894)	10 656 820	(5 615 078)	8 537 310	(4 552 825)

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев (строка 1230 Бухгалтерского баланса), представлены в таблице (см. таблица №10). (Отбор по контрагентам с дебиторской задолженностью свыше 2 млн. руб.)

Таблица №10. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2022 г.		На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «ГУ ЖКХ»	9 661	9 661	10 245	10 245	10 245	10 245	Задолженность за потреблённый газ
АО «Прохладный теплоэнерго»	32 498	3 901	33 569	3 901	33 205	6 679	Задолженность за потреблённый газ

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Наименование дебитора	На 31.12. 2022 г.		На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Кабельный завод «Кавказкабель»	15 626	15 626	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	139 817	139 817	Задолженность за потребленный газ
МУП "Баксантеплоэнерго"	258 539	258 539	76 695	76 695	88 524	88 524	Задолженность за потребленный газ
МУП "Нальчикская теплоснабжающая компания"	2 900 938	2 900 938	1 561 820	1 561 820	913 101	913 101	Задолженность за потребленный газ
МУП "Теректепλοςбыт"	306 646	306 646	13 542	13 542	130 966	130 966	Задолженность за потребленный газ
МУП КЭЧ п. Звездный	42 550	42 550	34 616	34 616	37 464	37 464	Задолженность за потребленный газ
ОАО "Гидрометаллург"	22 936	3 119	8 919	-	22 611	1 178	Задолженность за потребленный газ
ОАО "Урвантепλοςсервис" Код 9018	189 994	189 994	30 327	30 327	22 585	22 585	Задолженность за потребленный газ
ООО "ГЛАСС-ТЕХНОЛОДЖИС"	12 978	12 978	12 978	6 489	6 747	-	Задолженность за потребленный газ
ООО "Зольское теплоэнерго"	-	-	-	-	12 884	12 884	Задолженность за потребленный газ
ООО "Контакт" г. Тырныауз	39 463	39 463	1 007	1 007	29 690	29 690	Задолженность за потребленный газ
ООО "РИАЛ"	72 444	72 444	103 169	103 169	102 347	102 347	Задолженность за потребленный газ
ООО "Тырныауз теплоэнерго"	470 899	470 899	410 750	410 750	72 496	72 496	Задолженность за потребленный газ
Итого	4 514 989	4 326 758	2 458 567	2 413 491	1 643 795	1 589 089	

Реструктуризация просроченной дебиторской задолженности.

В рамках исполнения п. 1.6 Протокола совещания под председательством генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» С.В. Густова от 25.01.2022 г. №СГ-3 «О подведении итогов деятельности компаний Группы Газпром межрегионгаз за 2021 год и определения основных задач на 2022 г.», Обществом в 2022 году проведена работа по приведению прогнозных показателей размера просроченной дебиторской задолженности конечных потребителей за поставленный природный газ по состоянию на 01.01.2023 года в соответствии с целевыми значениями, установленными ПАО «Газпром». В рамках проведенной работы, Обществом подписан ряд соглашений о реструктуризации просроченной дебиторской задолженности с потребителями. Информация о реструктуризированной просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице (см. таблица №11).

Таблица №11. Информация о реструктурированной просроченной дебиторской задолженности потребителей в 2022 году
тыс. руб.

Наименование дебитора / Договор, по которому подписано соглашение о реструктуризации задолженности	Общая сумма реструктуризированной задолженности	Платежи, отраженные в подписанных графиках соглашений о реструктуризации задолженности	
	в 2022 году	Платежи по графикам, приходящиеся на 2023 год	Платежи по графикам, приходящиеся на 2024 год
Население КБР	2 127 371	2 127 371	-
Договор на поставку газа 2021	174 210	174 210	-
Договор на поставку газа 2022	1 953 161	1 953 161	-
Итого	2 127 371	2 127 371	

26. 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 на дату заключения договора составляет 9 569 474 тыс. руб., сумма оплаты за полученные права - 153 476 тыс. руб.

Сумма оплаты на 31.12.2022 г. за полученные права в размере 130 828 тыс. руб. отражена на счете 58.62. «Выкупная стоимость права требования задолженности». В бухгалтерском учете сформированы резервы под обесценение финансовых вложений в размере 130 828 тыс. руб. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 г. отражены финансовые вложения за минусом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений

27. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств на 31.12.2022 г., на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501, 12502, 12503 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица №12).

Таблица №12. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

Показатель	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства, в т.ч.	8 104	43 756	31 644
На расчетных счетах	1 849	22 820	25 072
На специальных счетах	-	-	-
Переводы в пути	6 254	20 936	6 572
Итого денежные средства	8 104	43 756	31 644

Информация о прочих денежных потоках, отраженных по строкам 4119 и 4120 Отчета о движении денежных средств отражена в таблице (см. Таблица 13)

Таблица №13. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	59 985	49 131
косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков (НДС)	3 429	14 080
возврат беспроцентного займа ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	25 400	28 400
суммы до выяснения	7 391	6 651
возврат сумм переплаченных налогов	23 765	-
Иные налоги и сборы (строка 4126), в т.ч.	30 277	30 143
прочие платежи (строка 4129), в т.ч.	9 928	9 526
возврат ошибочно перечисленных средств	6 981	7 266
расчеты с подотчетными лицами	2 947	2 260

28. Прочие оборотные активы

Информация о составе прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица №14).

Таблица №14. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Налоги, подлежащие вычету	20 075	13 522	16 517
Расходы будущих периодов	3 585	4 451	9 581
Итого прочие оборотные активы	23 660	17 973	26 098

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют по состоянию на 31.12.2022 г. – (19 755 339), на 31.12.2021 г. – (15 435 856), на 31.12.2020 г. – (12 208 676) тыс. руб.

Чистый убыток за 2022 г. составил 4 319 483 тыс. руб., за 2021 г. – 3 259 683 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочные обязательства Общества превысили оборотные активы на 21 804 181 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Вместе с тем руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Общества конкретных планов:

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

- по состоянию на 31.12.2022 г. у Общества отсутствовала просроченная задолженность по налоговым платежам и заработной плате.

Резервный капитал

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного капитала.

30. Заемные средства

В период 2020 г. - 2022 г., Обществом заемные средства не привлекались.

31. 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 №15)

Таблица № 15. Краткосрочная кредиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 715 403	21 562 215	16 945 958
Расчеты по оплате труда	11 127	9 780	9 327
Расчеты по налогам и сборам	13 728	6 663	6 255

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Расчеты по страховым взносам	10 509	8 552	8 517
Расчеты с покупателями и заказчиками	120 678	81 387	99 417
Расчеты с прочими кредиторами	299 357	236 767	188 675
Итого	27 170 802	21 905 364	17 258 149

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

- на 31.12.2022 г – 20 075 тыс. руб.;
- на 31.12.2021 г. – 13 522 тыс. руб.;
- на 31.12.2020 г. – 16 517 тыс. руб.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица №16). (Критерий отбора контрагентов с кредиторской задолженностью от 8 млн. руб.)

Таблица №16. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	26 590 811	21 487 530	16 910 171	Задолженность за поставленный газ, услуги аренды, поставку ОС и др.
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	97 111	57 760	-	Задолженность за транспортировку газа, за установку УУГ, задолженности по ИРГ и услугам аренды
ООО «Газпром межрегионгаз Инжиниринг»	14 139	3 348	14 280	Задолженность за проведение метрологического аудита, ТО и ремонту систем телеметрии
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	259 137	195 288	148 574	Задолженность по агентскому договору, уступки прав требований (цессии), услугам аренды
Итого:	26 961 198	21 693 121	17 073 025	

32. 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 2022 г.)

Таблица №17. 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	(2 596)	Резерв на предстоящую оплату отпусков	12 месяцев после отчетной даты	-	-
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения работникам по итогам работы за год	31 209	Резерв на предстоящую выплату вознаграждения работникам по итогам работы за год	12 месяцев после отчетной даты	Протокол очередного заседания Совета Директоров Общества	-
Оценочное обязательство по выплате прочих вознаграждений	1 129	Резерв на предстоящую выплату премий руководству за результаты ФХД и единовременной выплаты к отпуску	12 месяцев после отчетной даты	-	-
Итого	29 742	х	х	х	-

33. 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 2022 год составила 6 835 965 тыс. руб., за 2021 г. – 6 348 957 тыс. руб.

Информация о выручке по крупнейшим контрагентам, приведена в таблице (см. таблица №18) (Критерий отбора выручки по контрагентам от 3-х млн. руб.)

Таблица №18. Выручка по крупнейшим контрагентам
 тыс.руб.

Контрагент	за 2022 г.	за 2021 г.
АО «Прохладный теплоэнерго»	83 383	82 750
АО «Прохладненская районная теплоэнергетическая компания»	25 863	31 530
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	54 344	54 908
МП МРР «Майская теплоснабжающая управляющая компания»	0	-
МУП «Баксантеплоэнерго»	131 918	60 491
МУП «Нальчикская теплоснабжающая компания»	618 545	950 134
МУП «Теректеплосбыт»	103 454	95 946
ОАО «Гидрометаллург»	66 438	71 251
ОАО «Урвантеплосервис»	83 687	78 277
ООО «Газпром газомоторное топливо»	60 160	63 116

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Контрагент	за 2022 г.	за 2021 г.
ООО «Агро-Ком» Баксанский район	87 566	88 142
ООО «Гласс-Технолоджис»	0	21 778
ООО «Премиум»	163 987	133 400
ООО «Риал»	0	0
ООО «Тырнауз-Теплоэнерго»	61 051	103 041
Итого	1 540 396	1 834 764

34. Расходы по обычным видам деятельности

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

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

- 44 930 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 17 297 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, работ, услуг (с детализацией строк 212011, 212012) (см. Таблица №19)

Таблица №19. Себестоимость продаж
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Себестоимость продажи газа, в т.ч.:	6 786 364	6 541 998
населению	4 193 596	4 108 234
прочим потребителям	2 592 768	2 433 764

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности, отражённых по строке 2210 Отчета о финансовых результатах (с детализацией строк 221011, 221012), приведена в таблице (см. Таблица №20).

Таблица №20. Коммерческие расходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2022 г	2021 г
	Реализация газа прочим потребителям всего:	420 268	385 542
	<i>в том числе</i>		
1	Амортизация основных средств	5 578	8 348
2	Аренда автотранспорта	1 253	933
3	Аренда зданий и помещений	5 718	5 719
4	Аренда метрологического оборудования	39 574	39 574
5	Аренда метрологического оборудования МРГ	936	3 226
6	Аренда прочего имущества	532	532
7	Оценочные обязательства по единовременной выплате к отпуску	158	-
8	Запчасти и материалы для оборудования	63	62
9	Канцелярские товары	1 735	1 084
10	Командировочные расходы	10	87

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование показателя	2022 г	2021 г
11	Материалы - прочие	1 754	1 661
12	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	99	85
13	Оказание услуг по подключению/отключению потребителей к газовым сетям	82	132
14	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	8 616	7 379
15	Оплата труда	41 128	35 905
16	Охрана труда и техника безопасности	170	918
17	Оценочные обязательства по отпускам	5 623	5 292
18	Подготовка кадров	497	487
19	Расходы на приобретение ПО и лицензий	464	423
20	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	9	154
21	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	1 949	2 127
22	Расходы на страхование - ОСАГО	52	24
23	Содержание зданий - материалы	228	206
24	Содержание зданий - услуги	75	92
25	Страховые платежи в ПФ РФ	10 952	9 453
26	Страховые платежи в ФСС	1 404	1 190
27	Страховые платежи в ФФОМС	2 539	2 194
28	Транспортировка газа	232 061	203 835
29	Транспортные расходы - ГСМ	1 435	1 384
30	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	754	699
31	Транспортный налог	19	10
32	Услуги информационно-вычислительные	1 502	971
33	Услуги охраны	9 354	8 826
34	Услуги по обслуживанию метрологического оборудования	18 439	18 315
35	Услуги почтово-телеграфные	2 966	3 042
36	Услуги связи	789	975
37	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	5 031	-
38	Услуги сторонних организаций - прочие	14 876	17 924
39	Сервис ЕРИЦ	1 844	2 274
	Реализация газа населению всего:	1 185 851	1 124 656
	<i>в том числе</i>		
40	Амортизация основных средств	28 701	23 177
41	Аренда автотранспорта	1 286	1 021
42	Аренда зданий и помещений	6 152	6 309
43	Аренда метрологического оборудования	-	214
44	Аренда метрологического оборудования МРГ	-	-
45	Аренда прочего имущества	21 823	21 904
46	Оценочные обязательства по единовременной выплате к отпуску	409	-
47	Запчасти и материалы для оборудования	78	60
48	Канцелярские товары	1 984	1 101
49	Командировочные расходы	31	31
50	Материалы - прочие	2 355	2 685
51	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	313	280
52	Оказание услуг по подключению/отключению потребителей к газовым сетям	4 048	5 416
53	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	24 948	19 997
54	Оплата труда	134 348	121 555
55	Охрана труда и техника безопасности	175	7
56	Оценочные обязательства по отпускам	17 282	16 343
57	Подготовка кадров	248	237
58	Расходы на приобретение ПО и лицензий	1 067	688

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование показателя	2022 г	2021 г
59	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	11	170
60	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	2 041	2 280
61	Расходы на страхование - ОСАГО	57	24
62	Содержание зданий - материалы	291	217
63	Содержание зданий - услуги	86	100
64	Страховые платежи в ПФ РФ	35 010	31 137
65	Страховые платежи в ФСС	4 574	4 059
66	Страховые платежи в ФФОМС	8 119	7 222
67	Транспортировка газа	747 743	707 434
68	Транспортные расходы - ГСМ	1 593	1 521
69	Сервис ЕРЦ	1 517	-
70	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	873	787
71	Транспортный налог	14	7
72	Услуги информационно-вычислительные	9 546	15 406
73	Услуги консультационные	71	21
74	Услуги охраны	9 804	9 656
75	Услуги почтово-телеграфные	5 017	4 962
76	Услуги связи	2 872	2 750
77	Услуги сторонних организаций - прочие	15 642	26 307
78	Услуги сторонних организаций по доставке квитанций (извещений) абонентам	12 928	8 474
79	Услуги сторонних организаций по сбору денежных средств	66 367	81 097
80	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	16 427	-
	ИТОГО	1 606 119	1 510 198

Расшифровка управленческих расходов, отражённых по строке 2220 Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица №21).

Таблица №21. Расшифровка управленческих расходов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2022 г	2021 г
	Расходы, всего	184 096	146 105
	<i>в том числе:</i>		
1	Оплата труда работников АУП	57 918	49 766
2	Страховые платежи в ПФ РФ	14 310	11 757
3	Страховые платежи в ФСС	1 437	1 170
4	Страховые платежи в ФФОМС	3 685	3 084
5	Обязательное соц. страхование от НС в ФСС	142	119
6	Оценочные обязательства по отпускам	6 505	7 101
7	Амортизация основных средств	10 722	6 300
8	Оценочные обязательства по выплате премий за результаты ФХД	739	-
9	Аренда зданий и помещений (в том числе МРГ)	5 111	7 200
10	Аренда прочего имущества МРГ	1 338	1 338
11	Госпошлина за регистрацию	10	29
12	Транспортировка газа на собственные нужды РГК	-	17
13	Оплата единовременного поощрения (не учит. в НУ)	13 699	10 841
14	Запчасти и материалы для оборудования	319	812
15	Канцелярские товары	1 936	664
16	Командировочные расходы	1 381	1 116

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

№ п/п	Наименование	2022 г	2021 г
17	Коммунальные услуги - электроэнергия	323	333
18	Материалы - прочие	1 435	2 600
19	Расходы на приобретение ПО и лицензий	4 755	8 731
20	Расходы на рекламу	252	262
21	Содержание зданий - услуги	225	131
22	Транспортные расходы - ГСМ	3 122	2 940
23	Транспортные расходы - услуги сторонних организаций	1 575	982
24	Услуги информационно-вычислительные	9 571	5 310
25	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	22	22
26	Услуги консультационные	465	385
27	Услуги нотариальные	23	30
28	Услуги охраны	7 773	5 999
29	Услуги почтово-телеграфные	722	341
30	Услуги связи	2 589	2 169
31	Услуги сторонних организаций - прочие	655	750
32	Юридические услуги	1 063	18
33	Газ на собственные нужды	138	290
34	Текущий ремонт	4 706	-
35	Охрана труда и техника безопасности	2 005	2 873
36	Содержание зданий - материалы	2 413	813
37	Подготовка кадров	648	613
38	Транспортные расходы - запчасти	623	845
39	Транспортный налог	63	49
40	Аренда прочего имущества	3 828	3 856
41	Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год	9 751	-
42	Расходы на страхование - добровольное страхование от несчастного случая(не учит. в НУ)	3	47
43	Расходы на страхование - добровольное медицинское страхование	762	800
44	Расходы на страхование - ОСАГО	98	122
45	Аудиторские услуги	433	662
46	Текущий ремонт и сервисное обслуживание оргтехники	1 635	2 078
46	Оценочные обязательства по единовременным выплатам к отпуску	301	-
47	Амортизация малоценных основных средств	2 867	-

35. Проценты к получению

Проценты, начисленные к получению Обществом в 2022 году, составили 27 640 тыс. руб. в том числе:

- проценты за пользование чужими денежными средствами – 26 669 тыс. руб.;
- проценты на остаток на счете – 971 тыс. руб.,

Проценты, начисленные к получению Обществом в 2021 году, составили 3 390 тыс. руб. в том числе:

- проценты за пользование чужими денежными средствами – 3 060 тыс. руб.;
- проценты на остаток на счете – 330 тыс. руб.,

36. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов, отражённых по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица №22).

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год.

Таблица №22. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих доходов	2022 год	2021 год
	Прочие доходы всего	2 317 464	2 831 356
	в том числе		
1	Доходы в виде восстановления резервов по сомнительным долгам	2 175 963	2 673 777
2	Доходы от сдачи имущества в аренду	3 967	1 769
3	Доходы по услуге изменения режимов газопотребления	3 439	3 168
4	Доходы прошлых лет (корректировка объемов-выручки)	63 871	104 604
5	Доходы в виде присужденной госпошлины	31 693	22 336
6	Доходы по услугам повторной опломбировки приборов учета	1 641	2 108
7	Доходы в виде восстановления оценочных по выплате вознаграждения по итогам работы за год	-	950
8	Доходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	12 192	10 418
9	Доходы от реализации основных средств	-	6 400
10	Прочие доходы	24 698	5 826
	в том числе		
	Доходы в виде восстановления резервов под снижение стоимости финансовых вложений	98	1 619
	Прочие	24 600	4 207

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица №23).

Таблица №23. Прочие расходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование прочих расходов	2022 г	2021 г
	Прочие расходы всего, в том числе	5 552 801	4 538 649
1	НДС, начисленный в бюджет (в том числе по мнимым потерям "разбалансу")	325 602	351 940
2	Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам	4 742 019	3 882 665
3	Расходы прошлых лет (корректировка объемов выручки)	409 746	237 827
4	Расходы по уплаченной госпошлине	31 795	31 008
5	Расходы по частичной компенсации стоимости отдыха сотрудникам	6 070	4 092
6	Расходы по выплатам социального характера сотрудникам в соответствии с положением "О социальном обеспечении работников"	13 961	12 728
7	Расходы по выплатам не работающим пенсионерам в соответствии с положением "О социальной защите пенсионеров"	1 616	1 206
8	Расходы на благотворительные цели	193	405
9	Расходы на социально-культурные мероприятия	1 468	425
10	Расходы на услуги банков	225	192
11	Расходы по страховым взносам	4 469	3 626
12	Расходы, связанные с погашением прав требований, приобретенных по договору цессии	98	180
13	Расходы по приобретению новогодних подарков детям сотрудников	1 033	995
14	Прочие	14 506	11 360

37. 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 2022 г. и 2021 г. следующие показатели (см. таблица №24).

Таблица №24. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения в том числе:	(4 948 312)	(3 553 247)
1.1		<i>облагаемая по ставке 20%</i>	<i>(4 948 312)</i>	<i>(3 553 247)</i>
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в том числе:	(989 662)	(710 650)
		<i>рассчитанный по ставке 20%</i>	<i>(989 662)</i>	<i>(710 650)</i>
3		Постоянный налоговый расход (доход)	363 937	417 086
4	2410	Налог на прибыль в том числе:	625 725	293 564
5	2411	Текущий налог на прибыль	-	-
6	2412	Отложенный налог на прибыль в том числе	625 725	293 564
6.1		обусловленный: <i>возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде</i>	515 976	236 468
6.2		<i>Изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок</i>	-	-
6.3		<i>Погашением отложенных налоговых активов</i>	109 749	57 096

Информация о расчетах по налогам, сборам и страховым взносам, отраженными по строкам 15203, 15204 Бухгалтерского баланса, отражена в таблице (см. Таблица №25).

Таблица №25. Расчеты с бюджетом и по страховым взносам
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода (+ дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)	Начислено в 2022 г	Уплачено в 2022 г.	На конец периода (+ дебиторская задолженность, - кредиторская задолженность)
НДС	(4 479)	56 352	(49 755)	(11 076)
НДФЛ	(2 160)	41 569	(41 101)	(2 628)
Госпошлина	2 171	37 846	(33 412)	2 263
Транспортный налог	(23)	97	(95)	(25)
Страховые взносы	(8 552)	73 454	(92 515)	(10 509)

38. 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 2022 год совокупный финансовый результат составил (4 319 483) тыс. рублей.

IV. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

39. 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.

40. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется следующим участником Общества:

- 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

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (ООО «Газпром межрегионгаз»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Таблица №26. Операции со связанными сторонами за 2022 год
тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	120 054
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	8 642
Приобретение товаров, работ, услуг	8 158 620	-	-	1 458 142
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	26 590 811	-	-	370 387

Таблица №27. Операции со связанными сторонами за 2021 год
тыс. руб.

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	-	-	120 903
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	7 680
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	28 080
Приобретение товаров, работ, услуг	7 859 047	-	-	1 286 161
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	21 487 530	-	-	256 365

В 2021 году и в 2022 году Обществом не списывалась дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2021 года и на 31.12.2022 года, у Общества отсутствовала дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами с истекшими сроками исковой давности.

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 года, Обществом не создавались Резервы по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность по операциям со связанными сторонами

Таблица №28. Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями
тыс. руб.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям
Денежные потоки от текущих операций							
4110	Поступления – всего	4 179 439	-	131 813	4 204 982	-	93 518
4120	Платежи – всего	4 183 406	2 106 268	997 250	4 415 265	2 613 554	356 385
Денежные потоки от инвестиционных операций							
4210	Поступления – всего	8 621	-	-	241 101	-	241 101

ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

№	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	За 2021 год	Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему Обществу	Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым организациям
4220	Платежи – всего	41 277	-	-	19 035	-	-
Денежные потоки от финансовых операций							
4310	Поступления – всего	970	-	-	330	-	-
4320	Платежи – всего	-	-	-	-	-	-

41. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице № 29

Таблица №29. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	21 168	19 133
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	21 168 10 324 1 701 6 269 1 064 1 810	19 133 8 808 1 454 4 426 1 263 3 182
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	4 575	4 036

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2022 г. и 2021 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 2022 г. и в 2021 г. - не производились.

По договору ДМС выплаты управленческому персоналу в 2022 г. и в 2021 г. - не производились.

42. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. условные обязательства, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению экономических выгод Общества, не имели места.

По состоянию на 31.12.2022 г. условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к увеличению экономических выгод Общества, не имели места.

43. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2022 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

За период после 31 декабря 2022 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности имели место не корректирующие события после отчетной даты. К данным событиям относятся корректировки выручки, полученной в 2022 году:

- в январе 2023 года были произведены корректировки выручки от реализации газа населению, уменьшение выручки составило 42 260,3 тыс. руб., увеличение – 45 174,4 тыс. руб.

Данные корректировки произведены в соответствии с Постановлением правительства РФ от 21.07.2008г. № 549, согласно которому при предъявлении показаний приборов учета абонентом, начисление которому осуществлялось по нормативу, поставщик газа обязан сделать перерасчет согласно фактическому объему потребления газа, и не оказывают существенного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. Суммы корректировок выручки не превышают уровень существенности, установленный учетной политикой Общества.

44. Государственная помощь

За 2022 год Общество не получало из бюджета денежные средства на цели, удовлетворяющие требованиям признания государственной помощи в соответствии с ПБУ13/2000 «Учет государственной помощи».

45. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

46. Риски хозяйственной деятельности

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

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

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

В 2022 году рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Кроме того, отдельные страны, в том числе США, ввели новые санкции непосредственно в отношении ПАО «Газпром» и компаний Группы Газпром. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. В этой связи будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно

47. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности

Информация по претензионно-исковой работе Общества в отношении абонентов – физических лиц за период январь-декабрь 2022 г. отражена в таблице (см. Таблица №30).

Таблица №30. Информация по претензионно-исковой работе ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» в отношении абонентов физических лиц за 2022 г.
тыс. руб.

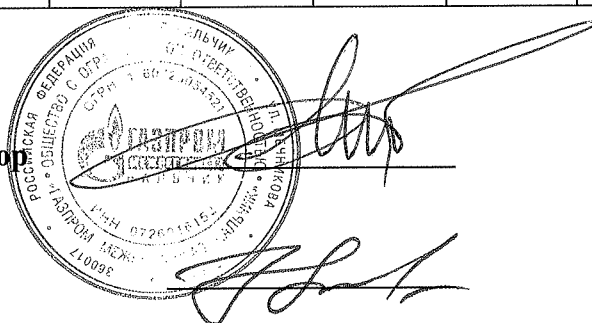
	Поданные исковые заявления		Вынесенные решения по рассмотренным делам		Кол-во полученных исполнительных листов		Кол-во исполнительных листов, направленных в ФССП России и органы казначейства, шт.		Фактически взысканная задолженность по результатам ПИР
	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	кол-во,	сумма,	сумма,
	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.	шт.	тыс. руб.	тыс. руб.
Всего	36 641	1 497 850	41 841	1 445 656	41 820	1 444 386	39 284	1 346 674	453 541

Информация по претензионно-исковой работе Общества в отношении юридических лиц за период январь-декабрь 2022 г. отражена в таблице (см. Таблица 31).

Таблица №31. Информация по претензионно-исковой работе ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик» в отношении юридических лиц за 2022 г.
тыс. руб.

Категория потребителей	Кол-во поданных исков шт.	Сумма исков тыс. руб.	Кол-во вынесенных судебных решений (шт.)	Сумма удовлетворенных решений 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	89	1 476 287	78	1 283 412	61	1 331 632	58	1 303 122
Бюджет	68	31 360	34	8 041	32	1 995	31	1 561
Прочая промышленность	39	62 764	28	57 819	33	75 069	32	75 058
Прочие потребители	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого:	196	1 570 411	140	1 349 272	126	1 408 696	121	1 379 741

Генеральный директор



З.В. Вороков

Главный бухгалтер
«31» марта 2023 г

Э.А. Алиев