

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Майкоп»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Майкоп» (далее - АО «Газпром газораспределение Майкоп») (ОГРН 1020100707318), 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Майкоп» 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

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 АО «Газпром газораспределение Майкоп» 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 нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.2 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Майкоп» по состоянию на 31 декабря 2022 года числятся объекты недвижимого имущества остаточной стоимостью 372 225 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано.

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 АО «Газпром газораспределение Майкоп» 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 АО «Газпром газораспределение Майкоп» 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 АО «Газпром газораспределение Майкоп», 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 АО «Газпром газораспределение Майкоп».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ 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 АО «Газпром газораспределение Майкоп»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром газораспределение Майкоп», и соответствующего раскрытия информации;

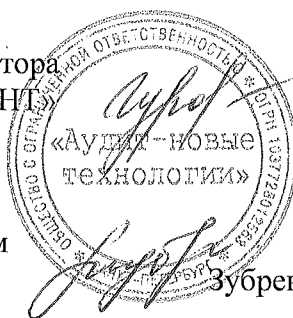
г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Майкоп» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Майкоп» 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 АО «Газпром газораспределение Майкоп» 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 АО «Газпром газораспределение Майкоп», 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:

Зубренькова Елена Владимировна
ОПНЗ 21206023018

«01» 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 2022 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Газпром газораспределение Майкоп" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличное акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Российская Федерация, 385003, Республика Адыгея, г.

Местонахождение (адрес) Майкоп, ул. Апшеронская, 4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА

Общество с ограниченной ответственностью

Наименование аудиторской организации:

"Аудит - новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:

ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН 1037728012563

	Коды		
	0710001		
	31	12	2022
	03251056		
И	0105018196		
2	35.22		
	1 22 67	42	
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п. 3.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
П-2 п. 3.2.	Основные средства	1150	2 335 446	2 065 226	1 762 439
	в том числе:				
П-2 п. 3.2.	объекты основных средств	11501	2 132 252	2 018 413	1 735 148
	здания	115011	79 290	86 112	119 767
	сооружения	115012	20 658	14 391	14 314
	передаточные устройства	115013	1 902 833	1 826 548	1 554 956
	земельные участки	115014	4 619	4 757	4 688
	транспортные средства	115015	71 484	53 796	23 227
	машины и оборудование	115016	42 215	26 211	15 166
	прочие	115017	11 153	6 598	3 030
П-2 п. 3.3.	активы в форме прав пользования	11502	5 693	5 891	-
П-2 п. 3.4.	незавершенные капитальные вложения	11503	197 501	40 922	27 291
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 п. 3.5.	Финансовые вложения	1170	5	5	105
	в том числе:				
	финансовые вложения в уставные капиталы других организаций	11701	5	5	105
П-2 п. 3.27.	Отложенные налоговые активы	1180	39 551	34 859	36 300
	в том числе:				
	разница начисленной амортизации по основным средствам	11801	10 536	764	698
	оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочих вознаграждений	11802	2 017	3 148	1 222
	убыток, перенесенный на будущее	11803	20 975	24 518	31 285
	прочие	11804	6 023	6 429	3 095
П-2 п. 3.6.	Прочие внеоборотные активы	1190	10 082	9 265	12 662
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на программное обеспечение со сроком использования свыше 1 года	11901	6 324	6 602	6 912

	предоплата за работы, услуги, связанные со строительством	11902	196	-	-
	выполненные этапы по незавершенным работам	11903	-	-	2 850
	НДС с выполненных этапов по незавершенным работам	11904	-	-	567
	материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств	11905	3 562	2 663	170
	запасы сроком службы более 12 месяцев	11906	-	-	2 163
	Итого по разделу I	1100	2 385 084	2 109 355	1 811 506
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п. 3.8.	Запасы	1210	57 031	28 019	23 895
	в том числе:				
	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	12101	53 146	24 195	21 579
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	12103	3 885	3 824	2 280
	товары отгруженные	12104	-	-	36
П-2 п. 3.7.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	5 430
П-2 п. 3.10.	Дебиторская задолженность	1230	146 859	172 344	105 077
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	19 797	23 097	26 396
	в том числе:				
	прочая	123011	19 797	23 097	26 396
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	127 062	149 247	78 681
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	123021	106 920	137 970	69 685
	авансы выданные	123022	1 238	1 731	734
	по расчетам с бюджетом	123023	51	382	119
	расчеты по страховым взносам	123024	-	24	33
	прочая	123025	18 853	9 140	8 110
П-2 п. 3.11.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	213 000	35 273	25 739
	в том числе:				
	предоставленные займы	12401	213 000	35 273	25 739
П-2 п. 3.12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	97 065	72	29
	в том числе:				
	денежные средства в кассе	12501	1	1	29
	денежные средства в банке	12502	97 064	71	-
	переводы в пути	12503	-	-	-
П-2 п. 3.13.	Прочие оборотные активы	1260	46 016	14 692	11 071
	в том числе:				
	налоги, подлежащие вычету	12601	40 997	14 115	10 610
	долгосрочные активы к продаже	12602	4 300	23	-
	расходы будущих периодов	12603	719	554	461
	ИТОГО по разделу II	1200	559 971	250 400	171 241
	БАЛАНС	1600	2 945 055	2 359 755	1 982 747

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п.3.14.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24	24	24
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	1 133 192
	в том числе:				
	переоценка основных средств	13401	-	-	1 133 192
П-2 п.3.14.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 357	-	-
П-2 п.3.14.3	Резервный капитал	1360	1	1	1
П-2 п.3.14.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 379 454	1 323 188	(84 502)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет, в том числе	13701	1 323 188	1 262 874	(108 659)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	137011	40 696	28 157	21 263
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	137012	(64 885)	(112 660)	(129 922)
	Прибыль (убыток), возникшие в результате изменений учетной политики	137013	1 347 377	1 347 377	-
	Прибыль (убыток) отчетного периода, в том числе	13702	56 266	60 314	24 157
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	137021	10 190	12 539	6 894
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение) в рамках догазификации (за вычетом специальной надбавки для компенсации убытков от мероприятий по догазификации)	137022	9 716		
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	137023	36 360	47 718	2 621
	Сумма дооценки, перенесенная в нераспределенную прибыль при выбытии и переоценке объекта основных средств	137023	-	57	13 492
	Прочее	137024	-	-	1 150
	Итого по разделу III	1300	1 384 836	1 323 213	1 048 715
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п. 3.16.	Заемные средства	1410	23 364	600	700
	в том числе:				

	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14101	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	14102	23 364	600	700
II-2 п. 3.27.	Отложенные налоговые обязательства	1420	292 127	267 363	204 566
	в том числе:				
	разница по основным средствам до 100 тыс.руб., амортизационные премии	14201	289 803	264 880	203 302
	прочие	14202	2 324	2 483	1 264
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
II-2 п. 3.15.	Прочие обязательства	1450	726 309	562 198	530 588
	в том числе:				
	кредиторская задолженность	14501	508 967	523 925	516 446
	в т.ч. поставщики и подрядчики	145011	508 967	523 925	516 446
II-2 п. 3.15.	средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	14502	38 251	10 837	-
	авансы полученные	14503	173 908	22 210	14 142
	арендные обязательства	14504	5 183	5 226	-
	Итого по разделу IV	1400	1 041 800	830 161	735 854
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II-2 п. 3.16.	Заемные средства	1510	253 858	100	100
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15101	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15102	253 858	100	100
II-2 п. 3.17.	Кредиторская задолженность	1520	229 854	168 370	171 818
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	65 777	35 044	60 621
	задолженность перед персоналом	15202	17 461	12 135	10 736
	задолженность по страховым взносам	15203	8 712	6 588	3 327
	задолженность по налогам и сборам	15204	63 762	50 333	42 927
	авансы полученные	15205	72 362	62 921	50 333
	прочие кредиторы	15206	1 780	1 349	3 874
II-2 п. 3.18.	Доходы будущих периодов	1530	2 694	2 889	3 087
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	2 694	2 889	3 087
	прочие	15302	-	-	-
II-2 п. 3.19.	Оценочные обязательства	1540	31 348	34 357	23 173
	в том числе:				
	оценочные обязательства по оплате отпусков	15401	21 263	18 619	17 064
	оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочих вознаграждений	15402	9 885	14 838	5 552
	прочие	15403	200	900	557
	Прочие обязательства	1550	665	665	-
	арендные обязательства	15501	665	665	-
	Итого по разделу V	1500	518 419	206 381	198 178
	БАЛАНС	1700	2 945 055	2 359 755	1 982 747

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"10" февраля 2023 г.



(подпись)

(подпись)

И.Ю. Сырчин

(расшифровка подписи)

А.В. Троицкий

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2022 г.**

Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация	АО "Газпром газораспределение Майкоп"	по ОКПО 03251056		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 0105018196		
Вид экономической деятельности	Распределение	35.22		
газообразного топлива по газораспределительным сетям				
по ОКВЭД 2				
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Непубличное акционерное общество/Смешанная				
русская собственность с долей собственности				
субъектов Российской Федерации		по ОКОПФ/ОКФС 1 22 67 42		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
П-2 п. 3.20.	Выручка	2110	718 014	693 378
	в том числе:			
П-2 п. 3.20.	распределение газообразного топлива	21101	566 077	528 921
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	211011	40 963	13 547
П-2 п. 3.20.	технологическое присоединение объектов капитального строительства	21102	25 467	29 745
	техническое обслуживание и ремонт газового оборудования	21103	35 952	35 673
	техническое обслуживание ВДГО	21104	43 098	41 667
П-2 п. 3.20.	прочая деятельность	21105	47 420	57 372
П-2 п. 3.22.	Себестоимость продаж	2120	(518 973)	(473 246)
	в том числе:			
	распределение газообразного топлива	21201	(449 842)	(395 332)
	технологическое присоединение объектов капитального строительства	21202	(8 261)	(7 632)
П-2 п. 3.22.	технологическое присоединение в рамках догазификации		(4 345)	-
	техническое обслуживание и ремонт газового оборудования	21203	(16 501)	(13 060)
	техническое обслуживание ВДГО	21204	(20 971)	(28 392)
П-2 п. 3.22.	прочая деятельность	21205	(19 053)	(28 830)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	199 041	220 132
	в том числе:			
	от распределения газообразного топлива	21001	116 235	133 589

	в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	210011	40 963	13 547
	от технологического присоединения объектов капитального строительства	21002	17 206	22 113
	от технологического присоединения в рамках догазификации	21003	(4 344)	-
	от технического обслуживания и ремонта газового оборудования	21004	19 451	22 613
	от технического обслуживания ВДГО	21005	22 127	13 275
	от прочей деятельности	21006	28 366	28 542
	Коммерческие расходы	2210	--	-
П-2 п. 3.22.	Управленческие расходы	2220	(131 146)	(117 048)
П-2 п. 3.22.	в том числе технологическое присоединение объектов капитального строительства	2221	(4 469)	(6 439)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	67 895	103 084
	в том числе:			
	от распределения газообразного топлива	22001	17 016	48 537
	в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	220011	40 963	13 547
	от технологического присоединения объектов капитального строительства	22002	12 737	15 673
	от технологического присоединения в рамках догазификации	22003	(4 344)	-
	от технического обслуживания и ремонта газового оборудования	22004	10 115	14 481
	от технического обслуживания ВДГО	22005	11 465	3 925
	от прочей деятельности	22006	20 906	20 468
П-2 п. 3.23.	Доходы от участия в других организациях	2310	10 165	2 706
П-2 п. 3.24.	Проценты к получению	2320	25 161	1 077
	в том числе: проценты к получению от размещения средств, принятых от оператора газификации в качестве источника для финансирования мероприятий по технологическому присоединению (ТП) в рамках догазификации	23201	16 489	-
П-2 п. 3.25.	Проценты к уплате	2330	(510)	-
П-2 п. 3.26.	Прочие доходы	2340	38 935	20 424
	восстановление резерва по сомнительным долгам	23401	15 741	6 125

	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	23402	3 950	1 287
	доходы от реализации активов	23403	9 126	7 611
П-2 п. 3.26.	прочие	23404	10 118	5 401
П-2 п. 3.26.	Прочие расходы	2350	(29 057)	(36 926)
	расходы на создание резерва по сомнительным долгам	23501	(15 212)	(22 304)
	расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, социальные нужды и выплаты работникам	23502	(1 765)	(6 736)
	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23503	(1 942)	(1 816)
	материальная помощь по Коллективному договору	23504	(4 955)	-
П-2 п. 3.26.	прочие расходы	23505	(5 183)	(6 070)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	112 589	90 365
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	2300.1	40 963	13 547
	от технологического присоединения объектов капитального строительства	2300.2	12 737	15 673
	от социальной догазификации	2300.3	12 145	-
П-2 п. 3.27.	Налог на прибыль, т. ч.	2410	(23 327)	(20 824)
	<i>в т.ч. налоговая доля от средств целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	2410.1	(8 193)	(2 710)
	Текущий налог на прибыль	2411	(3 216)	(8 551)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(20 111)	(12 273)
	Налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее	2460	(32 996)	(9 284)
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	2461	(32 770)	(10 837)
	<i>в том числе сумма специальной надбавки, направленная на компенсацию убытков от мероприятий по догазификации</i>	2462	-	-
	прочее	2463	(226)	1 553
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
П-2 п. 3.29.	Чистая прибыль (убыток)	2400	56 266	60 257

	СПРАВОЧНО			
	Чистая прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	2401	10 190	12 539
	Чистая прибыль (убыток) в рамках деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации (за вычетом специальной надбавки для компенсации убытков от мероприятий по догазификации)	2402	9 716	-
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение), подлежащая распределению	2403	36 360	47 718

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
	дооценка основных средств	25101	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
П-2 п. 3.28.	Совокупный финансовый результат периода	2500	56 266	60 257
П-2 п. 3.30.	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"10" февраля 2023 г.




(подпись)


(подпись)

И.Ю. Сырчин
(расшифровка подписи)

А.В. Троицкий
(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	(1 133 135)	-	1 133 135	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
дивиденды	3226	x	x	x	x	-	-
изменение учетной политики	3227	x	x	(1 133 135)	x	1 133 135	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(57)	-	57	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	24	-	-	1	1 323 188	1 323 213
За 2022 г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	5 357	-	56 266	61 623
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	56 266	56 266
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	5 357	x	-	5 357
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
прочее	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
прочее	3328	x	x	-	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	24	-	5 357	1	1 379 454	1 384 836

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	2021		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	1 048 715	60 257	-	1 108 972
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	214 241	214 241
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 048 715	60 257	214 241	1 323 213
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	(84 502)	60 257	57	(24 188)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	1 347 376	1 347 376
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(84 502)	60 257	1 347 376	1 323 188
добавочный капитал					
до корректировок	3402	1 133 192	-	(57)	1 133 135
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(1 133 135)	(1 133 135)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 133 192	-	(1 133 192)	-
уставный капитал					
до корректировок	3403	24	-	-	24
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	24	-	-	24
резервный капитал					
до корректировок	3404	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	1	-	-	1

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 387 530	1 326 102	1 051 802



Генеральный директор

(подпись)

И.Ю. Сырчин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.В. Троицкий
(расшифровка подписи)

"10" февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2022 год**

Организация **АО "Газпром газораспределение Майкоп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид **Распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/Смешанная

российская собственность с долей собственности

субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
03251056		
0105018196		
35.22		
1 22 67 42		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
П-2 п.3.12.	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	913 063	625 094
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	700 010	579 753
	основному обществу	41111	-	132
	дочерним и зависимым обществам	41112	-	-
	прочим связанным обществам	41113	570 615	444 557
	прочим	41114	129 395	135 064
П-2 п.3.12.	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	4 865	4 924
	основному обществу	41121	-	-
	дочерним и зависимым обществам	41122	-	-
	прочим связанным обществам	41123	1 496	1 532
	прочим	41124	3 369	3 392
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
	основному обществу	41141	-	-
	дочерним и зависимым обществам	41142	-	-
	прочим связанным обществам	41143	-	-
	прочим	41144	-	-
П-2 п.3.12.	авансы полученные	4115	161 163	36 695
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	161 163	36 695
	основному обществу	411511	-	-
	дочерним и зависимым обществам	411512	-	-
	прочим связанным обществам	411513	6	-
	прочим	411514	161 157	36 695
П-2 п.3.12.	прочие поступления	4119	47 025	3 722
	поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	41191	13 400	1 056
	основному обществу	411911	-	776
	дочерним и зависимым обществам	411912	-	-
	прочим связанным обществам	411913	13 400	280
	прочим	411914	-	-
	штрафы, пени, неустойки	41192	884	894
	основному обществу	411921	-	-
	дочерним и зависимым обществам	411922	-	-
	прочим связанным обществам	411923	-	-
	прочим	411924	884	894
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	41193	77	111
	проценты к получению	41194	23 542	1 035
	основному обществу	411941	-	-
	дочерним и зависимым обществам	411942	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
	прочим связанным обществам	411943	19 290	1 035
	прочим	411944	4 252	-
	косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	41195	7 504	-
	прочие	41196	1 618	626
	основному обществу	411961	-	-
	дочерним и зависимым обществам	411962	-	-
	прочим связанным обществам	411963	317	-
	прочим	411964	1 301	626
	расчеты по займу	41197	-	-
	основному обществу	411971	-	-
	дочерним и зависимым обществам	411972	-	-
	прочим связанным обществам	411973	-	-
	прочим	411974	-	-
П-2 п.3.12.	Платежи - всего	4120	(839 129)	(535 050)
П-2 п.3.12.	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(171 819)	(105 563)
	основному обществу	41211	(12 722)	(11 608)
	дочерним и зависимым обществам	41212	-	-
	прочим связанным обществам	41213	(6 466)	(10 727)
	прочим	41214	(152 631)	(83 228)
П-2 п.3.12.	в связи с оплатой труда работников	4122	(426 092)	(345 266)
	основному обществу	41221	-	-
	дочерним и зависимым обществам	41222	-	-
	прочим связанным обществам	41223	(-)	(-)
	прочим	41224	(426 092)	(345 266)
П-2 п.3.12.	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	основному обществу	41231	-	-
	дочерним и зависимым обществам	41232	-	-
	прочим связанным обществам	41233	-	-
	прочим	41234	(-)	(-)
П-2 п.3.12.	налога на прибыль	4124	(6 721)	(3 756)
	на приобретение финансовых вложений	4125	-	-
	на приобретение ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4126	-	-
П-2 п.3.12.	на выдачу авансов	4127	(979)	(1 162)
	авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	41271	(979)	(1 162)
	основному обществу	412711	(-)	(-)
	дочерним и зависимым обществам	412712	-	-
	прочим связанным обществам	412713	(44)	(952)
	прочим	412714	(935)	(210)
П-2 п.3.12.	прочие платежи	4129	(233 518)	(79 303)
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	41291	(46 542)	(46 444)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	41292	-	(13 645)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	41293	-	-
	основному обществу	412931	-	-
	дочерним и зависимым обществам	412932	-	-
	прочим связанным обществам	412933	-	-
	прочим	412934	-	-
	штрафы, пени, неустойки	41294	(205)	(687)
	основному обществу	412941	-	-
	дочерним и зависимым обществам	412942	-	-
	прочим связанным обществам	412943	-	-
	прочим	412944	(205)	(687)
	выплаты на благотворительность	41295	(-)	(-)
	расчеты по займу	41296	(177 727)	(9 535)
	основному обществу	412961	-	-
	дочерним и зависимым обществам	412962	-	-
	прочим связанным обществам	412963	(177 727)	(9 535)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
	прочим	412964	-	-
	прочие	41297	(9 044)	(8 992)
	основному обществу	412971	-	-
	дочерним и зависимым обществам	412972	-	-
	прочим связанным обществам	412973	(2 480)	(2 966)
	прочим	412974	(6 564)	(6 026)
П-2 п.3.12.	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	73 934	90 044
П-2 п.3.12.	Денежные потоки от инвестиционных операций			
П-2 п.3.12.	Поступления - всего	4210	14 080	10 691
П-2 п.3.12.	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 843	7 052
	основному обществу	42111	-	-
	дочерним и зависимым обществам	42112	-	-
	прочим связанным обществам	42113	-	-
	прочим	42114	7 843	7 052
	от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	4213	-	-
П-2 п.3.12.	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	2 937	339
	основному обществу	42141	-	-
	дочерним и зависимым обществам	42142	-	-
	прочим связанным обществам	42143	2 937	339
	прочим	42144	-	-
	авансы полученные	4215	-	-
	прочие поступления	4219	3 300	3 300
	основному обществу	42191	-	-
	дочерним и зависимым обществам	42192	-	-
	прочим связанным обществам	42193	3 300	3 300
	прочим	42194	-	-
П-2 п.3.12.	Платежи - всего	4220	(266 989)	(100 592)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(266 989)	(100 592)
	основному обществу	42211	(-)	(6 338)
	дочерним и зависимым обществам	42212	-	-
	прочим связанным обществам	42213	-	-
	прочим	42214	(266 989)	(94 254)
	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещение депозитных вкладов, предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	прочим	422324	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	авансы выданные	4225	-	-
	налог на прибыль	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(252 909)	(89 901)
П-2 п.3.12.	Денежные потоки от финансовых операций			
П-2 п.3.12.	Поступления - всего	4310	276 622	-
	в том числе:			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
	получение кредитов и займов	4311	276 622	-
	основному обществу	43111	-	-
	дочерним и зависимым обществам	43112	-	-
	прочим связанным обществам	43113	276 622	-
	прочим	43114	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
П-2 п.3.12.	Платежи - всего	4320	(654)	(100)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) общества или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	основному обществу	43221	-	-
	дочерним и зависимым обществам	43222	-	-
	прочим связанным обществам	43223	-	-
	прочим	43224	-	-
П-2 п.3.12.	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(100)	(100)
	основному обществу	43231	(100)	(100)
	дочерним и зависимым обществам	43232	-	-
	прочим связанным обществам	43233	-	-
	прочим	43234	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(554)	(-)
	погашение обязательств по финансовой аренде	43291	(554)	-
	основному обществу	432911	-	-
	дочерним и зависимым обществам	432912	-	-
	прочим связанным обществам	432913	(554)	(-)
	прочим	432914	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	275 968	(100)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	96 993	43
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	72	29
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	97 065	72
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(подпись)
(подпись)

И.Ю. Сырчин

(расшифровка подписи)

А.В. Троицкий

(расшифровка подписи)

" 10 " февраля 2023 г.

АО "Газпром газораспределение Майкоп"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс. руб.)

П-1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило			Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы — всего, в том числе	5100	за 2022 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5110	за 2021 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
сайт в интернете	5101	за 2022 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)
	5110	за 2021 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	110	(110)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нематериальные активы - всего	5130	110	110	110
в том числе:				
сайт в интернете	51301	110	110	110

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость			
НИОКР — всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило всего	Изменения за период			Корректировка в межотчетный период ФСБУ 6			На конец периода	
			первоначальная за стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная, амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
												первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и активов в форме права пользования)	5200	3а 2022 г.	4 139 217	(2 120 804)	213 509	(9 737)	4 995	(94 928)	-	-	4 342 989	(2 210 737)	
— всего:	5210	3а 2021 г.	4 055 458	(2 320 310)	106 195	(2 797)	2 797	(92 088)	(19 639)	288 797	4 139 217	(2 120 804)	
в том числе:					-	(6 917)	2 661	(2 566)	-	-	148 202	(68 912)	
здания (группа основных средств)	5201	3а 2022 г.	155 119	(69 007)									
	5211	3а 2021 г.	153 152	(33 385)	1 967	-	-	(3 486)	-	(32 136)	155 119	(69 007)	
сооружения (группа основных средств)	5202	3а 2022 г.	34 842	(20 451)	7 894	(103)	46	(1 570)	-	-	42 633	(21 975)	
	5212	3а 2021 г.	33 818	(19 504)	1 024	-	-	(1 600)	-	653	34 842	(20 451)	
передаточные устройства (группа основных средств)	5203	3а 2022 г.	3 781 505	(1 954 957)	149 323	-	-	(73 038)	-	-	3 930 828	(2 027 995)	
	5213	3а 2021 г.	3 695 556	(2 140 600)	85 949	-	-	(71 747)	-	257 390	3 781 505	(1 954 957)	
машины и оборудование (группа основных средств)	5204	3а 2022 г.	56 839	(30 628)	23 691	-	-	(7 687)	-	-	80 530	(38 315)	
	5214	3а 2021 г.	58 960	(43 794)	4 628	(612)	612	(5 220)	(6 137)	17 774	56 839	(30 628)	
транспортные средства (группа основных средств)	5205	3а 2022 г.	89 167	(35 371)	25 637	(2 579)	2 288	(7 658)	-	-	112 225	(40 741)	
	5215	3а 2021 г.	81 781	(58 554)	8 610	(1 224)	1 224	(8 299)	-	30 258	89 167	(35 371)	
земельные участки и объекты природопользования (группа основных средств)	5208	3а 2022 г.	4 757	-	-	(138)	-	-	-	-	4 619	-	
	5218	3а 2021 г.	4 688	-	69	-	-	-	-	-	4 757	-	
прочие (группа основных средств)	5211	3а 2022 г.	16 988	(10 390)	6 964	-	-	(2 409)	-	-	23 952	(12 799)	
	5221	3а 2021 г.	27 503	(24 473)	3 948	(961)	961	(1 736)	(13 502)	14 858	16 988	(10 390)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	реализовано и списано	передано в эксплуатацию (МОС)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 2022 г.	40 922	381 916	(80)	(11 747)	(213 510)	197 501
в том числе:	5250	за 2021 г.	27 291	122 078	(2 252)	-	(106 195)	40 922
строительство зданий	5241	за 2022 г.	827	-	-	-	-	827
в том числе реконструкция	5251	за 2021 г.	888	2 105	-	-	(1 966)	827
строительство объектов газоснабжения	5241.1	за 2022 г.	324	-	-	-	-	324
в том числе реконструкция	5251.1	за 2021 г.	-	324	-	-	-	324
строительство объектов газоснабжения	5242	за 2022 г.	40 067	319 282	(80)	-	(162 623)	196 646
в том числе реконструкция	5252	за 2021 г.	24 535	102 787	(212)	-	(87 043)	40 067
строительство объектов реконструкция	5242.1	за 2022 г.	5 243	13 328	-	-	(15 831)	2 740
в том числе реконструкция	5252.1	за 2021 г.	3 209	43 007	-	-	(40 973)	5 243
строительство прочих объектов	5243	за 2022 г.	28	-	-	-	-	28
в том числе реконструкция	5253	за 2021 г.	2 068	-	(2 040)	-	-	28
приобретение отдельных объектов основных средств	5243.1	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе реконструкция	5253.1	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
предоплата за работы и услуги, связанные со строительством	5244	за 2022 г.	-	50 887	-	-	(50 887)	-
приобретение малоценных основных средств (МОС)	5254	за 2021 г.	-	17 186	-	-	(17 186)	-
получение права пользования активом	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
со строительство	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
приобретение малоценных основных средств (МОС)	5246	за 2022 г.	-	11 747	-	(11 747)	-	-
получение права пользования активом	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе реконструкция	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе реконструкция	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	15 739	41 532
в том числе:			
передаточные устройства	5261	14 991	40 973
сооружения	5262	-	-
здания	5263	-	-
автотранспортные средства	5264	748	559
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 2020 г.			за 2021 г.			за 2022 г.					
		Поступление за период	Выбытие за период	Изменение стоимости по переоценке+д-оценка-уценка	На 31.12.2020 г.	Поступление за период	Выбытие за период	Корректировка по ФСБУ 25/2018	На 31.12.2021 г.	Поступление за период	Выбытие за период	Изменение стоимости по переоценке+д-оценка-уценка	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	33 580	(9 152)	-	25 570	-	(6)	-	25 564	-	-	-	25 564
в том числе: основные средства	52801	33 580	(9 152)	-	25 570	-	(6)	-	25 564	-	-	-	25 564
доходные вложения в материальные ценности	52802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	532 113	(288 637)	-	501 639	15 377	(19 788)	(296 717)	200 511	268 524	(3 480)	-	465 555
в том числе: полученные в аренду, субаренду	52831	532 113	(284 201)	-	501 639	15 377	(19 788)	(296 717)	200 511	268 524	(3 480)	-	465 555
полученные в лизинг	52832	-	(4 436)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	34 925	(16 900)	-	371 019	46 943	(32 835)	-	385 127	149 323	(52 596)	-	481 854
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 974	-	-	5 054	1 028	(2 974)	-	3 108	11 875	(3 108)	-	11 875
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Информация о балансовой стоимости и протяженности незарегистрированных газопроводов и других объектов недвижимости после 31.01.98 г.

Наименование	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2022 г.		
	Количество, шт.	Количество, м	Сумма, тыс.руб.	Количество, шт.	Количество, м	Сумма, тыс.руб.	Количество, шт.	Количество, м	Сумма, тыс.руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего газопроводов	1 870	699 912	941 109	2 382	741 059	953 553	3 420	745 990	1 121 976
в т.ч. незарегистрированных	1 486	301 261	217 586	1 840	292 246	219 950	2 832	278 480	369 106
Всего здания	76	-	51 917	77	-	52 497	69	-	40 130
в т.ч. незарегистрированные	5	-	1 842	5	-	3 212	4	-	3 119
в т.ч. незарегистрированных	1 946	-	993 026	2 459	-	1 006 050	3 489	-	1 162 106
в т.ч. незарегистрированных	1 491	-	219 428	1 845	-	223 162	2 836	-	372 225

2.6. Наличие и движение активов в форме права пользования

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода		
			На начало года		Поступило всего	Сумма арендной платы по условиям договора	Выбыло объектов		начислено амортизации	Корректировка (переход на ФСБУ 25/2018)						
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
												4	5	6	7	8
1	2	3														
Активы в форме права пользования — всего	5290	3а 2022 г.	5 891	-	-	-	-	-	-	(198)	-	-	5 891	(198)		
	5910	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 891	-	5 891	-		
	5291	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5911	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5292	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
сооружения (группа основных средств)	5912	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5293	3а 2022 г.	5 891	-	-	-	-	-	-	(198)	-	-	5 891	(198)		
передаточные устройства (группа основных средств)	5913	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	5 891	-	5 891	-		
	5294	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование (группа основных средств)	5914	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5295	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
транспортные средства (группа основных средств)	5915	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5296	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
земельные участки и объекты природопользования (группа основных средств)	5916	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5297	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочие (группа основных средств)	5917	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные — всего	5301	за 2022 г.	230	(225)	-	-	-	-	-	230	(225)
	5311	за 2021 г.	230	(125)	-	-	-	-	(100)	230	(225)
	5302	за 2022 г.	230	(225)	-	-	-	-	-	230	(225)
	5312	за 2021 г.	230	(125)	-	-	-	-	(100)	230	(225)
Краткосрочные — всего	5305	за 2022 г.	35 273	-	407 335	(229 608)	-	-	-	213 000	-
	5315	за 2021 г.	25 739	-	489 062	(479 528)	-	-	-	35 273	-
	5306	за 2022 г.	35 273	-	407 335	(229 608)	-	-	-	213 000	-
	5316	за 2021 г.	25 739	-	489 062	(479 528)	-	-	-	35 273	-
Финансовых вложений — итого	5300	за 2022 г.	35 503	(225)	407 335	(229 608)	-	-	-	213 230	(225)
	5310	за 2021 г.	25 969	(125)	489 062	(479 528)	-	-	(100)	35 503	(225)

3.2. Иное использование финансовых вложений

с. 9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы — всего, в том числе	5400	за 2022 г.	33 972	(5 953)	754 753	(726 104)	362	(2)	x	62 624	(5 593)
Материалы (группа, вид), в том числе	5420	за 2021 г.	29 752	(5 857)	619 475	(615 255)	244	(340)	x	33 972	(5 953)
	5401	за 2022 г.	30 148	(5 953)	131 639	(7 412)	362	(2)	(95 636)	58 739	(5 593)
	5421	за 2021 г.	27 436	(5 857)	76 770	(2 941)	244	(340)	(71 117)	30 148	(5 953)
сырье и материалы (группа, вид)	54011	за 2022 г.	28 338	(5 860)	63 031	(5 086)	362	33	(29 365)	56 918	(5 465)
	54211	за 2021 г.	26 525	(5 739)	33 886	(1 276)	219	(340)	(30 797)	28 338	(5 860)
запасные части (группа, вид)	54012	за 2022 г.	1 225	(93)	4 046	-	-	(35)	(4 412)	859	(128)
	54212	за 2021 г.	176	(118)	4 197	-	25	-	(3 148)	1 225	(93)
инвентарь (группа, вид)	54013	за 2022 г.	54	-	1 645	(52)	-	-	(1 320)	327	-
	54213	за 2021 г.	-	-	62	-	-	-	(8)	54	-
спецодежда (группа, вид)	54014	за 2022 г.	310	-	4 356	(23)	-	-	(4 171)	472	-
	54214	за 2021 г.	343	-	2 853	-	-	-	(2 886)	310	-
газ на собственные нужды и теплотери (группа, вид)	54015	за 2022 г.	-	-	21 762	-	-	-	(21 762)	-	-
	54215	за 2021 г.	-	-	21 006	-	-	-	(21 006)	-	-

топливо (группа, вид)	54016	за 2022 г.	221	-	36 799	(2 251)	-	-	(34 606)	163	-
	54216	за 2021 г.	392	-	14 766	(1 665)	-	-	(13 272)	221	-
Незавершенное производство (группа, вид)	5402	за 2022 г.	3 824	-	623 114	(718 692)	-	-	95 639	3 885	-
	5422	за 2021 г.	2 280	-	542 705	(612 278)	-	-	71 117	3 824	-
Готовая продукция и товары для перепродажи (группа, вид)	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	36	-	-	(36)	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование покупателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т. д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-

4.3. Наличие и движение долгосрочных активов, предназначенных для продажи

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	реализация актива, прочие	выбыло списано на финансовый результат	восстановление резерва под обесценение	убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	корректировка (переход ФСБУ)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочные активы,	5460	за 20 22 г. ¹	23	(-)	4 304	(27)	(-)	-	(-)	x	-	4 300	(-)
предназначенные для продажи - всего	5480	за 20 21 г. ²	-	(-)	23	(-)	(-)	-	(-)	x	-	23	(-)
в том числе:													
объекты основных средств	5461	за 20 22 г. ¹	-	(-)	4 266	(-)	(-)	-	(-)	-	-	4 266	(-)
	5481	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
материальные ценности, остающиеся от ликвидации, ремонта, реконструкции	5462	за 20 22 г. ¹	23	(-)	38	(27)	(-)	-	(-)	-	-	34	(-)
	5482	за 20 21 г. ²	-	(-)	23	(-)	(-)	-	(-)	-	-	23	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющие проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восстановление резерва	корректировка резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 2022 г.	23 097	-	-	-	-	-	-	-	(3 300)	19 797	-	
	5521	за 2021 г.	26 396	-	-	-	-	-	-	-	(3 299)	23 097	-	
в том числе:	5502	за 2022 г.	23 097	-	-	-	-	-	-	-	(3 300)	19 797	-	
	5522	за 2021 г.	26 396	-	-	-	-	-	-	-	(3 299)	23 097	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 2022 г.	175 473	(26 226)	149 356	736	(176 103)	(3)	(1 899)	15 741	(15 212)	3 300	150 860	(23 798)
	5530	за 2021 г.	89 486	(10 805)	169 504	659	(86 717)	-	(758)	6 125	(22 304)	3 299	175 473	(26 226)
в том числе:	5511	за 2022 г.	161 969	(23 999)	133 278	-	(165 559)	-	(1 358)	14 798	(13 567)	-	128 330	(21 410)
	5531	за 2021 г.	78 821	(9 136)	159 422	-	(75 662)	-	(612)	5 262	(20 737)	-	161 969	(23 999)
авансы выданные	5512	за 2022 г.	1 731	-	1 174	-	(1 667)	-	-	-	-	-	1 238	-
	5532	за 2021 г.	734	-	1 394	-	(397)	-	-	-	-	-	1 731	-
расчеты с бюджетом	5513	за 2022 г.	382	-	51	-	(382)	-	-	-	-	-	51	-
	5533	за 2021 г.	119	-	382	-	(119)	-	-	-	-	-	382	-
расчеты по страховым взносам	5514	за 2022 г.	24	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	33	-	24	-	(33)	-	-	-	-	-	24	-
прочая	5515	за 2022 г.	11 367	(2 227)	14 853	736	(8 471)	(3)	(541)	943	(1 645)	3 300	21 241	(2 388)
	5535	за 2021 г.	9 779	(1 669)	8 282	659	(10 506)	-	(146)	863	(1 567)	3 299	11 367	(2 227)
Итого	5500	за 2022 г.	198 570	(26 226)	149 356	736	(176 103)	(3)	(1 899)	15 741	(15 212)	x	170 657	(23 798)
	5520	за 2021 г.	115 882	(10 805)	169 504	659	(86 717)	-	(758)	6 125	(22 304)	x	198 570	(26 226)
Прочие внеоборотные активы — всего	5516	за 2022 г.	-	-	196	-	-	-	-	-	-	-	196	-
	5536	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5517	за 2022 г.	-	-	196	-	-	-	-	-	-	-	196	-
	5537	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	23 799	-	26 226	-	10 805	-
в том числе:							
покупатели и заказчики, платежи по которым ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты							
(вид)	5541	21 410	-	23 999	-	9 136	-
авансы выданные							
(вид)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая							
(вид)	5543	2 389	-	2 227	-	1 669	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 2022 г.	546 135	170 184	-	(18 486)	-	(14 958)	682 875
в том числе: поставщики и подрядчики (евр)	5571	за 2021 г.	530 588	15 619	-	(7 551)	-	7 479	546 135
	5552	за 2022 г.	523 925	-	-	-	-	(14 958)	508 967
	5572	за 2021 г.	516 446	-	-	-	-	7 479	523 925
	5553	за 2022 г.	22 210	170 184	-	(18 486)	-	-	173 908
авансы полученные (евр)	5573	за 2021 г.	14 142	15 619	-	(7 551)	-	-	22 210

Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 2022 г.	168 370	157 218	-	(108 363)	(2 329)	14 958	229 854
в том числе:	5560	за 2021 г.	171 818	139 160	-	(134 972)	(157)	(7 479)	168 370
поставщики и подрядчики (евд)	5561	за 2022 г.	35 044	36 750	-	(20 973)	(2)	14 958	65 777
	5561	за 2021 г.	60 621	35 089	-	(53 187)	-	(7 479)	35 044
задолженность перед персоналом организации (евд)	5562	за 2022 г.	12 135	17 461	-	(12 135)	-	-	17 461
	5562	за 2021 г.	10 736	12 135	-	(10 736)	-	-	12 135
задолженность по страховым взносам (евд)	5563	за 2022 г.	6 588	8 712	-	(6 588)	-	-	8 712
	5563	за 2021 г.	3 327	6 588	-	(3 327)	-	-	6 588
задолженность по налогам и сборам (евд)	5564	за 2022 г.	50 333	63 762	-	(50 333)	-	-	63 762
	5564	за 2021 г.	42 927	50 333	-	(42 927)	-	-	50 333
авансы полученные (евд)	5565	за 2022 г.	62 921	23 212	-	(11 491)	(2 280)	-	72 362
	5565	за 2021 г.	50 333	28 414	-	(15 693)	(133)	-	62 921
прочие кредиторы (евд)	5566	за 2022 г.	1 349	7 321	-	(6 843)	(47)	-	1 780
	5566	за 2021 г.	3 874	6 601	-	(9 102)	(24)	-	1 349
Итого	5570	за 2022 г.	714 505	327 402	-	(126 849)	(2 329)	-	912 729
	5570	за 2021 г.	702 406	154 779	-	(142 523)	(157)	-	714 505
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты — всего	5600	за 2022 г.	600	22 864	-	-	-	(100)	23 364
	5610	за 2021 г.	700	-	-	-	-	(100)	600
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты — всего	5620	за 2022 г.	100	253 758	-	(100)	-	100	253 858
	5630	за 2021 г.	100	-	-	(100)	-	100	100
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты — всего	5700	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5710	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты — всего	5720	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5730	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	302	323	281
в том числе:				
поставщики и подрядчики (вид)	5591	-	-	-
авансы полученные (вид)	5592	302	323	281
прочие кредиторы (вид)	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

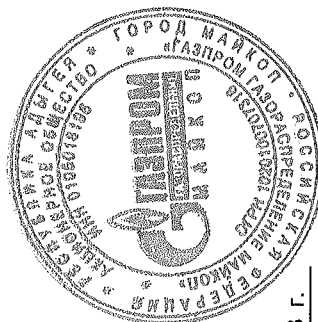
Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Материальные затраты	5610	67 520	60 972
Расходы на оплату труда	5620	291 168	258 482
Отчисления на социальные нужды	5630	86 979	77 253
Амортизация	5640	94 031	91 417
Прочие затраты	5650	110 421	102 170
Итого по элементам	5660	650 119	590 294
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	650 119	590 294

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства —						
всего	5700	34 357	43 424	(45 901)	(532)	31 348
в том числе:						
на оплату отпусков	57001	18 619	33 534	(30 890)	-	21 263
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	57002	14 257	9 347	(14 262)	-	9 342
на выплату прочих вознаграждений	57003	581	543	(549)	(32)	543
прочие	57004	900	-	(200)	(500)	200

8. Обеспечение обязательств

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



Генеральный директор

Главный бухгалтер

"10" февраля 2023 г.

И.Ю. Сырчин
(расшифровка подписи)А.В. Троицкий
(расшифровка подписи)

АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАЙКОП»

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

ЗА 2022 год

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	14
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	14
2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.....	16
2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	16
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	17
2.3. Инвентаризация активов и обязательств.....	17
2.4. Нематериальные активы	18
2.5. Основные средства	19
2.6. Учет аренды.....	24
2.7. Вложения во внеоборотные активы.....	28
2.8. Финансовые вложения	33
2.9. Прочие внеоборотные активы	35
2.10. Запасы	35
2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств	37
2.12. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.....	38
2.13. Расходы по обычным видам деятельности	38
2.14. Расходы будущих периодов.....	41
2.15. Дебиторская задолженность	41
2.16. Капитал	43
2.17. Учет кредитов и займов	43
2.18. Оценочные обязательства	44
2.19. Государственная помощь.....	45
2.20. Налогообложение	45
2.21. Доходы по обычным видам деятельности.....	46
2.22. Учет договоров строительного подряда.....	47
2.23. Изменение учетной политики.....	48
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	50
3.1. Нематериальные активы	50
3.2. Основные средства	50
3.3. Права пользования активами.....	55
3.4. Незавершенные капитальные вложения.....	56
3.5. Долгосрочные финансовые вложения	56
3.6. Прочие внеоборотные активы	57
3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	58
3.8. Запасы	59
3.9. Расходы будущих периодов.....	59
3.10. Дебиторская задолженность	60
3.11. Краткосрочные финансовые вложения	62
3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	63
3.13. Прочие оборотные активы	65
3.14. Капитал и резервы	66
3.14.1. Уставный капитал	66

3.14.2. Добавочный капитал	67
3.14.3. Резервный капитал	67
3.14.4. Нераспределенная прибыль	68
3.15. Долгосрочные обязательства	68
3.16. Кредиты и займы	69
3.17. Кредиторская задолженность	71
3.18. Доходы будущих периодов	72
3.19. Оценочные обязательства	73
3.20. Доходы от обычных видов деятельности	73
3.21. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	74
3.22. Расходы по обычным видам деятельности	74
3.23. Доходы от участия в других организациях	77
3.24. Проценты к получению	77
3.25. Проценты к уплате	78
3.26. Прочие доходы и расходы	78
3.27. Налогообложение	79
3.28. Совокупный финансовый результат периода	84
3.29. Чистая прибыль к распределению	85
3.30. Прибыль (убыток) на акцию	85
3.31. Чистые активы	86
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	87
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	93
5.1. Обеспечения обязательств	93
5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	93
5.3. Информация об операциях со связанными сторонами	94
5.4. Условные обязательства и условные активы	100
5.5. События после отчетной даты	100
5.6. Государственная помощь	100
5.7. Информация по прекращаемой деятельности	100
5.8. Информация по сегментам	101
5.9. Риски хозяйственной деятельности	101

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Майкоп».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Государственная регистрация:

Акционерное общество открытого типа «Адыггаз» (АООТ «Адыггаз») зарегистрировано 10.03.1995 г. на основании:

- Решения Государственного комитета Республики Адыгея по управлению госимуществом от 06.12.1994 г. № 240 «О преобразовании в акционерное общество открытого типа «Адыггаз» государственного производственного предприятия «Адыггаз» с последующей приватизацией имущества»;
- Постановления Главы администрации г. Майкопа от 10.03.1995 г. № 291 «О государственной регистрации АООТ «Адыггаз».
- Свидетельства о государственной регистрации АООТ «Адыггаз» от 10 марта 1995 г., регистрационный № 2058.

С целью приведения в соответствие с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом Российской Федерации от 24 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» переименовано в Открытое акционерное общество «Адыггаз» (ОАО «Адыггаз») и утверждена новая редакция Устава, зарегистрированная администрацией г. Майкопа 10.06.2002 г., регистрационный номер 509.

ОГРН 1020100707318

Решением годового собрания акционеров ОАО «Адыггаз» 2008 года принят устав Общества в новой редакции (протокол №13 от 02.07.2008г.).

Переименовано в Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Майкоп». Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Адыггаз» от 30 сентября 2013г. (протокол №20 от 30.09.2013г.) принят устав Открытого акционерного общества в новой редакции и зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 09.10.2013г.

Решением годового собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» 18.06.2014 г. принят устав Общества в новой редакции (протокол №22 от 18.06.2014 г.). Устав в новой редакции зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 03.07.2014 г.

Переименовано в Акционерное общество «Газпром газораспределение Майкоп». Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Майкоп» от 18 июня 2015г. (протокол №25 от 18.06.2015г.) принят устав Акционерного общества в новой редакции и зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 30.06.2015г.

Решением годового собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Майкоп» 26.06.2017 г. принят устав Общества в новой редакции (протокол №28 от 26.06.2017 г.). Устав зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 07.07.2017 г.

Решением годового собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Майкоп» 02.10.2020 г. принят устав Общества в новой редакции (протокол № 34 от 02.10.2020 г.). Устав зарегистрирован в едином государственном реестре межрайонной ИФНС России № 1 по Республике Адыгея 13.10.2020 г.

Решением годового собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Майкоп» 04.07.2022 г. принят устав Общества в новой редакции (протокол № 36 от 04.07.2022 г.). Устав зарегистрирован Управлением Федеральной налоговой службы по Республике Адыгея 16.08.2022 г.

Место нахождения:

Российская Федерация, 385003, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Апшеронская, 4.

E-mail: mail@addyggaz.ru, Сайт в сети Интернет: www.adyggaz.ru

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 г. составляет 24 264 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 24 264 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - отсутствуют.

Изменений размера Уставного капитала Общества не было.

Информация о лицах, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг АО «Газпром газораспределение Майкоп» по состоянию на 31.12.2022 г. приведена в Таблицах 1. и 1.1.

Таблица 1. Юридические лица

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Тип счета	Количество ценных бумаг	% от уставного капитала
1	АО «Газпром газораспределение» Номинальный держатель Акционерное общество "Акционерный банк "РОССИЯ"	Лицевой счет владельца	18 197	74,996
2	Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям	Лицевой счет владельца	3 664	15,101
3	Закрытое акционерное общество инвестиционно- финансовая компания "Адыгея-инвест"	Лицевой счет владельца	13	0,054
4	ООО «Инвестиционный партнер» Номинальный держатель Акционерное общество "Акционерный банк "РОССИЯ"	Лицевой счет владельца	438	1,805
Итого:			22 312	91,956

Таблица 1.1. Физические лица

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Количество ценных бумаг	% от уставного капитала
1	Общее количество физических лиц - 560	1 952	8,044
Итого:		1 952	8,044

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.

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- распределение газообразного топлива;
- техническое обслуживание и ремонт газового оборудования промышленных предприятий;
- техническое обслуживание внутридомового и внутриквартирного газового оборудования;
- технологическое присоединение объектов капитального строительства;
- выполнение проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов; строительство газопроводов среднего и низкого давления, отводов и ГРС, систем газоснабжения и сооружений на них, их ремонт и реконструкция.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

Лицензии, свидетельства о допуске к определенным видам работ приведены в таблице (см. Таблица 2)

Таблица 2. Лицензии и свидетельства о допуске к определенным видам работ

№ п/п	Информация о лицензиях и свидетельствах о допусках к определенным видам работ
1	Лицензия на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) Номер: 01.РА.01.002.Л.000001.01.11 № 0099559 Дата выдачи: 15.11.2013 Срок действия: без ограничения срока действия Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека Виды деятельности: деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих): эксплуатация и хранение источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии. Используемые радиационные источники: аппараты переносные рентгеновские для рентгеновской дефектоскопии.

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

2	Лицензия Номер: ВХ-30-004749 серия: АВ № 182242 Дата выдачи: 16.05.2014 Срок действия: без ограничения срока действия Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору. Виды деятельности: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
3	Выписка из реестра членов саморегулируемой организации Номер: СРО-С-170-13012010 Дата выдачи: 04.09.2017 Срок действия: без ограничения срока действия Орган, выдавший лицензию: Союз «Саморегулируемая организация «Межрегиональный альянс строителей» Виды деятельности: Имеет право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору строительного подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)
4	Выписка из реестра членов саморегулируемой организации Номер: СРО-П-082-14122009 Дата выдачи: 13.11.2017 Срок действия: без ограничения срока действия Орган, выдавший лицензию: Ассоциация Саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование» Виды деятельности: Имеет право осуществлять подготовку проектной документации объектов капитального строительства по договору подряда на подготовку проектной документации, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров: - в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии). - в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии) - в отношении объектов использования атомной энергии
5	Лицензия Номер: АН-01-000266 Дата выдачи: 25 августа 2020 г. Срок действия: без срока действия Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере транспорта Министерства транспорта Российской Федерации Виды деятельности: перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд
6	Свидетельство Номер: 00401 Дата выдачи: 18.07.2011 Срок действия: без ограничения срока действия Вид деятельности: членство в Некоммерческом партнерстве Орган, выдавший свидетельство: Некоммерческое партнерство «Экспертиза промышленной безопасности в газораспределении» (НП «Экспертгаз»)
7	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-118-00143/19 Дата выдачи: 13.08.2019

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

	Срок действия: до 13.08.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
8	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-118-00143/21 Дата выдачи: 13.08.2019 Срок действия: до 13.08.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
9	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-118-00143/3 Дата выдачи: 13.08.2019 Срок действия: до 13.08.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
10	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01704/1 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.10.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
11	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01704/2 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.10.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
12	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01704/3 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.10.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
13	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01706 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.10.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
14	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01707 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.10.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
15	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01708 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.10.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
16	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01493 Дата выдачи: 20.11.2019

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

	Срок действия: до 20.11.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
17	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-123-00900 Дата выдачи: 18.09.2018 Срок действия: до 18.09.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
18	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-123-00899 Дата выдачи: 18.09.2018 Срок действия: до 18.09.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
19	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-123-00898 Дата выдачи: 18.09.2018 Срок действия: до 18.09.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
20	Свидетельство об аттестации технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 Номер: АЦСТ-123-00897 Дата выдачи: 18.09.2018 Срок действия: до 18.09.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
21	Свидетельство об аттестации Номер: 56A080726 Дата выдачи: 22.11.2019 Срок действия: до 22.11.2022 Орган, выдавший свидетельство: Независимый орган по аттестации лабораторий неразрушающего контроля Акционерного общества Независимый Технический Центр «Диагностика» (регистрационный № 11556-(1)-370). Виды деятельности: Проведение контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции. Эксплуатации и техническом диагностировании систем газоснабжения (газораспределения) и оборудования нефтяной и газовой промышленности.
22	Свидетельство об аттестации Номер: 56A0271 Дата выдачи: 25.11.2022 Срок действия: до 25.11.2025 Орган, выдавший свидетельство: Независимый орган по аттестации лабораторий неразрушающего контроля Акционерного общества Независимый Технический Центр «Диагностика» (регистрационный № 11556-(1)-780). Виды деятельности: Проведение контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, эксплуатации и техническом диагностировании систем газоснабжения (газораспределения) и оборудования нефтяной и газовой промышленности.

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

23	Санитарно-эпидемиологическое заключение: Условия выполнения работ при осуществлении деятельности в области использования источников ионизирующего излучения Номер: 01.РА.05.000.М.000019.02.19 Дата выдачи: 12.02.2019 Срок действия: 12.02.2024 Орган, выдавший свидетельство: Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Республике Адыгея
24	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ Номер: 09055 Серия 16/2-2-325 Дата выдачи: 19.12.2019 Срок действия: до 22.12.2022 Орган, выдавший свидетельство: Отраслевая комиссия Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей нефтяной и газовой промышленности, а также иных отраслей топливно-энергетического комплекса
25	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01709 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.10.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
26	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01710 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.10.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
27	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01705/1 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.04.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
28	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01705/2 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.04.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
29	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01705/3 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.04.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
30	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-107-01705/4 Дата выдачи: 23.04.2021 Срок действия: до 23.04.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
31	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01684

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

	Дата выдачи: 03.06.2021 Срок действия: до 03.12.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
32	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01685/1 Дата выдачи: 03.06.2021 Срок действия: до 03.06.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
33	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-89-04188/7 Дата выдачи: 21.12.2021 Срок действия: до 21.12.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
34	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01742/1 Дата выдачи: 01.02.2022 Срок действия: до 01.02.2025 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
35	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01742/2 Дата выдачи: 01.02.2022 Срок действия: до 01.02.2025 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
36	Санитарно-эпидемиологическое заключение: Условия выполнения работ при осуществлении деятельности в области использования источников ионизирующего излучения Номер: 01.РА.05.000.М.000032.04.21 Дата выдачи: 09.04.2021 Срок действия: 09.04.2026 Орган, выдавший свидетельство: Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Республике Адыгея
37	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-10-10230 Дата выдачи: 17.05.2021 Срок действия: 17.05.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
38	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-100-02079 Дата выдачи: 29.11.2021 Срок действия: 29.11.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
39	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-100-02077 Дата выдачи: 29.11.2021 Срок действия: 29.11.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

40	Уведомление о предоставлении услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей Номер: 120СИ0010361113 Дата выдачи: 07.11.2013 Срок действия: бессрочно Орган, выдавший уведомление: Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии
41	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01685/2 Дата выдачи: 03.06.2021 Срок действия: до 03.06.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
42	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-100-02206 Дата выдачи: 17.02.2022 Срок действия: 17.02.2025 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
43	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-100-02207 Дата выдачи: 17.02.2022 Срок действия: 17.02.2025 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
44	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-100-02208 Дата выдачи: 17.02.2022 Срок действия: 17.02.2025 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
45	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-100-02239 Дата выдачи: 14.03.2022 Срок действия: 14.03.2025 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
46	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-100-02240 Дата выдачи: 14.03.2022 Срок действия: 14.03.2025 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2022 году – 683 человека;
- в 2021 году - 712 человек;
- в 2020 году - 746 человек.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. организационная структура Общества включала следующие филиалы:

- филиал АО «Газпром газораспределение Майкоп» в г. Адыгейск;
- филиал АО «Газпром газораспределение Майкоп» в Гиагинском районе;
- филиал АО «Газпром газораспределение Майкоп» в Кошехабльском районе;
- филиал АО «Газпром газораспределение Майкоп» в Красногвардейском районе;
- филиал АО «Газпром газораспределение Майкоп» в Тахтамукайском районе;
- филиал АО «Газпром газораспределение Майкоп» в Шовгеновском районе.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В 2022 году по 12.02.2023 – должность генерального директора Общества (единоличный исполнительный орган) занимал Сырчин Игорь Юрьевич. Избран решением Совета директоров 14.09.2018 г. (Протокол № 5 от 14.09.2018 г.).

С 13.02.2023 – должность генерального директора Общества (единоличный исполнительный орган) исполняет Екутеч Аслан Джабраилович. Избран решением Совета директоров 10.02.2023 г. (Протокол № 23 от 10.02.2023).

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

В Совет директоров решением годового общего собрания акционеров от 02.07.2021 г. (протокол № 35) избраны, решением годового общего собрания акционеров от 04.07.2022 г. (протокол № 36) переизбраны:

Таблица 3. Совет Директоров Общества

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Должность
Пахомовский Юрий Витальевич	02.07.2021 / не прекращены	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа ООО «Газпром межрегионгаз»
Затонских Александр Григорьевич	02.07.2021 / не прекращены	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром газификация»

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Сидоров Игорь Андреевич	02.07.2021 / не прекращены	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз».
Харченко Вадим Геннадьевич	02.07.2021 / не прекращены	Начальник Управления производственно-технического регулирования и допуска МТР ООО «Газпром межрегионгаз»
Смирнова Ирина Викторовна	02.07.2021 / не прекращены	Начальник отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»

Председателем Совета директоров в 2022 году являлся Пахомовский Юрий Витальевич.

Избран решением Совета директоров от 07.07.2021 г. (протокол № 1), переизбран 15.07.2022 г. (протокол № 1).

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

Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Нарожная Ирина Анатольевна	АО «Газпром газораспределение Майкоп»	Ведущий специалист группы внутреннего аудита АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Мишутов Илья Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
Варлашина Наталья Викторовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2022 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2021 года № 613, и утверждена приказом Общества от 31.12.2021 г. № 566.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы, права пользования активами, чистая инвестиция в аренду;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- обязательства по аренде, первоначально оцениваемые как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие - версия 8.3.

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 десять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

- основных средств собственных и арендованных – раз в три года по состоянию на 30 ноября;

-
- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
 - оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переквалифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
 - долгосрочных активов для продажи (переквалифицированных объектов внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
 - денежных средств, денежных документов – на 1 число каждого месяца;
 - иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина Российской Федерации от 27 декабря 2007 года, № 153н.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому объекту амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.

При проведении инвентаризации (но не реже одного раза в год) проверяются срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов на необходимость их уточнения. При изменении срока полезного использования и способа начисления амортизации нематериального актива амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов при проведении инвентаризации (но не реже одного раза в год) рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования по таким нематериальным активам, и амортизационные отчисления начинают

начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором прекратили существовать соответствующие факторы, исходя из стоимости нематериального актива и установленного срока его полезного использования.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года. № 204н, принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000,00 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000,00 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость активов в зависимости от направления использования с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные объекты основных средств, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000,00 рублей (включительно), эти части 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), а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации

газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям (в т.ч. диагностике) (кроме работ, межремонтный период которых определяется по наработке часов или объему выпуска продукции и истечение данного периода в годах и месяцах не может быть надежно определено), в сумме, превышающей 10% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств (при условии, что стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств более 100 000,00 рублей), с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств.

Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в соответствии с технической документацией, нормативно установленными требованиями или в рамках разработки системы планово-предупредительных ремонтов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

После признания в бухгалтерском учете все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

Срок полезного использования устанавливается для каждого из компонентов инвентарного объекта основных средств:

- актива в части фактических затрат на приобретение, создание, реконструкцию, модернизацию, техническое перевооружение объекта основных средств;
- актива в части фактических существенных затрат на регулярный капитальный ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание (в т.ч. диагностика) (срок, равный интервалу времени до проведения следующего капитального ремонта, технического осмотра, технического обслуживания);

- актива в части оценочных обязательств по расходам на ликвидацию, консервацию объектов основных средств и восстановление окружающей среды в соответствии со сроком полезного использования инвентарного объекта основных средств.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
1	2
Здания	от 10 лет и более (90 лет)
Сооружения и Передаточные устройства	от 40 лет и более (105 лет)
Машины и оборудование	от 2 лет и более (60 лет)
Транспортные средства	от 5 лет и более (40 лет)
Информационное оборудование	от 3 лет и более (20 лет)
Прочие	от 2 лет и более (30 лет)

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.

Не подлежит амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Для объектов основных средств, по которым инвентаризация каждый год не проводится, элементы амортизации проверяются ежегодно по состоянию на 31 декабря.

При изменении элементов амортизации объекта основных средств амортизация, начисленная за предыдущие периоды, не пересчитывается. Амортизационные отчисления начинают начисляться исходя из оставшегося срока его полезного использования, нового способа амортизации и (или) ликвидационной стоимости с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошел пересмотр элементов амортизации.

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость определяется для объектов основных средств вспомогательного и непроизводственного назначения, относящихся к видам: автомобили легковые, автомобили грузовые, транспортные средства, автотранспортные средства, автотранспортные средства грузовые, автобусы, прицепы и полуприцепы к ним, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности Общества. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи к первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов для продажи, проданных за три последних года, включая год пересмотра ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств

(без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за три последних года – на основании расчетов, представленных независимым оценщиком.

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, или иной документ, которым оформляется планирование списания объектов основных средств в Обществе, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы (по информации полученной от структурных подразделений Общества), обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета. Списание объекта основных средств обуславливается:

- прекращением использования этого объекта вследствие его физического или морального износа при отсутствии перспектив продажи или возобновления использования;
- передачей этого объекта другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в неоперационную (финансовую) аренду, передачей в некоммерческую организацию;
- физическим выбытием этого объекта в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;
- истечением нормативно допустимых сроков или других предельных параметров эксплуатации этого объекта, в результате чего его использование Обществом становится невозможным;
- прекращением Обществом деятельности, в которой использовался этот объект, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

При списании объекта основных средств суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения по данному объекту относятся в уменьшение его первоначальной стоимости (переоцененной стоимости).

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за

исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект основных средств.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000,00 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобили), объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация, и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Балансовая стоимость запасов, отвечающих критериям малоценных объектов основных средств, учитываемых по состоянию на 31 декабря 2021 г. в составе запасов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете 060 «Малоценные объекты основных средств, переданные в эксплуатацию».

2.6. Учет аренды

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия требованиям признания в качестве договоров

аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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. Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации), Обществом используются следующие критерии, для выделения таких договоров аренды:

- риски и выгоды остаются у ПАО «Газпром», поскольку имущество используется Обществом для реализации природного газа и его транспортировки на территории РФ, т.е. фактически для целей реализации задач Общества и ПАО «Газпром» в целом;
- Общество не несет риски возникновения убытков в связи с владением имуществом, характерные для арендатора, поскольку применяемая схема взаимоотношений предусматривает в целом гарантированное возмещение ПАО «Газпром» всех расходов Общества по аренде в составе цены договоров по встречным обязательствам, в рамках которых Общество используют имущество;
- арендодатель самостоятельно определяет форму, содержание и условия договорных отношений, принимает решения в отношении данного имущества в рамках совершенствования внутрикорпоративной структуры, контролирует использование имущества по назначению, соблюдение режима эксплуатации, сроков и объемов проводимых ремонтных работ.

При выполнении вышеуказанных условий, в случае если арендодателем по договору аренды с Обществом является компания группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) и имущество по договору аренды используется Обществом для выполнения своих обязательств (реализация природного газа и его транспортировки на территории РФ), данный договор не признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Учет операций по этим договорам ведется в прежнем порядке.

При этом если предметом договора аренды между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерние общества и организации) (в качестве арендодателя) является имущество, которое используется Обществом для целей, отличных от основного вида деятельности (реализация на территории РФ природного газа и его транспортировки на территории РФ) и при этом договор соответствует условиям п. 5 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом п.26.1 данного Положения, такой договор признается договором аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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 признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000,00 руб. (включительно) без учета НДС в месяц.

Решение о применении упрощения принимается в отношении каждого предмета аренды.

Если предмет аренды представляет собой совокупность объектов, упрощение применяется, если стоимость аренды каждого из объектов менее 10 000,00 руб. (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.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей по договору аренды, причитающихся арендодателю, и негарантированной ликвидационной стоимости.

Негарантированная ликвидационная стоимость признается равной нулю, если:

ожидаемая к поступлению сумма от выбытия чистой инвестиции в аренду по окончании срока аренды не является существенной, например, в связи с тем, что срок аренды практически равен остаточному сроку полезного использования объекта основных средств/права пользования актива, переданного в аренду, и не ожидается приток материальных ценностей, оставшихся от выбытия;

ожидаемая к поступлению сумма от выбытия чистой инвестиции в аренду не может быть определена.

При расчете процентной ставки Общество не учитывает первоначальные прямые затраты, понесенные в связи с заключением договора аренды.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе доходов от обычных видов деятельности.

Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Доходы в виде арендной платы по договорам, не являющимся финансовой арендой, признаются равномерно.

Разница между справедливой и балансовой стоимостью предмета финансовой аренды, образующаяся при передаче объекта в аренду, относится на прочие операционные доходы (расходы) периода, в котором признана чистая инвестиция в аренду.

Первоначальные прямые затраты, понесенные в связи с заключением договора аренды, учитываются в периоде их возникновения в составе прочих (операционных) расходов.

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.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.

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

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом в порядке, установленном для того вида активов, к которому относится предмет аренды.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем амортизируемым правам пользования активов.

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

Первоначальные прямые затраты арендатора по договорам аренды признаются в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования предмета аренды.

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. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в прочие (операционные) доходы.

В случае если Общество не признало предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды, признаются равномерно в течение срока аренды, в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», не пересчитываются.

При этом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется к договорам, срок исполнения которых истекает до 31.12.2022 включительно.

2.7. Вложения во внеоборотные активы

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о капитальных вложениях установлены Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

затраты по капитальному строительству (созданию, реконструкции объектов основных средств), в том числе:

- затраты на строительство собственных объектов по договорам подряда и (или) силами специализированных подразделений;
- затраты на строительство по договорам на реализацию инвестиционных проектов.

Объектами учета затрат при осуществлении капитального строительства являются инвестиционные проекты или этапы, объекты строительства, входящие в состав этих инвестиционных проектов или этапов, подобъекты, входящие в состав объектов строительства. Подобъекты после выполнения критериев признания их объектами основных средств подлежат зачислению в состав основных средств как отдельные инвентарные объекты.

Группировка статей затрат осуществляется в соответствии с технологической структурой расходов, определяемой сметной документацией:

- строительно-монтажные работы;
- оборудование (требующее монтажа, не требующее монтажа);
- пусконаладочные работы;
- прочие затраты;
- затраты, не увеличивающие стоимость объектов основных средств.
- затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), учитываемые по видам работ, договорам (заказам);
- затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств (например, затраты, связанные с регламентными работами на газораспределительном комплексе, проводимыми с частотой более 12 месяцев: техническое обследование (приборное обследование), техническое диагностирование, капитальный ремонт).

Затраты на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностике) объектов основных средств признаются в качестве капитальных вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- непроведение данных работ препятствует дальнейшей эксплуатации объекта;
- при наличии иных неизбежных требований (например, работы обусловлены исполнением требований надзорных органов власти);
- существенная сумма затрат на проведение работ (10% от первоначальной стоимости объекта основных средств с учетом величины оценочных обязательств),
- стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте ОС более 100 000,00 рублей;
- при проведении работ можно с достаточной степенью надежности установить период до проведения следующих аналогичных работ, при этом данный период составляет более 12 месяцев и может быть определен в годах/месяцах.

Затраты на проведение ремонтов не увеличивают стоимость объекта основных средств, если:

- обязательная периодичность проведения ремонта не установлена регламентами;
- работы направлены на поддержание работоспособности или исправности объекта основных средств, не улучшая нормативные показатели функционирования объекта, если не продляют срок службы;
- работы связаны с устранением дефектов, выявленных по результатам диагностики, с устранением поломок, вызванных авариями, с поддержанием нормального функционирования объекта основных средств, не продлевая срок полезного использования;
- после завершения работ определить период, по истечении которого будет проведен аналогичный ремонт, не представляется возможным;
- необходимость проведения ремонта возникла ранее запланированного срока (например, если при выходе объекта из строя потребуются проведение именно тех работ, которые были запланированы на более поздний период), необходимость проведения ремонта может быть исключена или перенесена по иным причинам (например, при отсутствии лимита или его недостаточности).

Для договоров аренды, заключенных между Обществом и компаниями группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерними обществами и организациями), условиями которых обязанность о проведении капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров объектов основных средств компаний группы «Газпром» (ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) возложена на Общество как арендатора: при соответствии установленным критериям, существенные затраты на проведение регулярных плановых капитальных ремонтов, технических обслуживаний и осмотров объектов основных средств компаний группы «Газпром»

(ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций) признаются Обществом как арендатором в составе расходов по обычным видам деятельности.

- затраты на получение активов в форме права пользования.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

☐ - в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:

- стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;

- проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам), а также аналогичные по экономической природе платежи, учитываются в соответствии с условиями пункта 21 настоящего Положения;

☐ - в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;

- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР;

- в размере фактических затрат на регулярные плановые капитальные ремонты, технические осмотры и технические обслуживания (в т.ч. диагностика) объектов основных средств;

- в размере фактических затрат на получение активов в форме права пользования.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

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 (отсутствует необходимость и целесообразность завершения строительных работ, дальнейшая потребность в объектах, перспектива возобновления строительства), признается обесценение в размере балансовой

стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

В случае фактического начала эксплуатации части объекта капитальных вложений до завершения капитальных вложений в целом, Общество признает объектом основных средств такую часть капитальных вложений.

Капитальные вложения, которые выбывают или не способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета.

Списание капитальных вложений обуславливается, например:

- а) передачей имущества другому лицу в связи с его продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации, передачей в некоммерческую организацию;
- б) физическим выбытием имущества в связи с его утратой, стихийным бедствием, пожаром, аварией и другими чрезвычайными ситуациями;
- в) прекращением осуществления капитальных вложений при отсутствии перспектив возобновления или продажи незавершенных объектов.

Капитальные вложения подлежат списанию в том отчетном периоде, в котором они выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления или продажи.

Затраты на демонтаж, утилизацию объектов незавершенных капитальных вложений и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены, за исключением случаев, когда в отношении этих затрат ранее было признано оценочное обязательство.

Разница между суммой балансовой стоимости списываемых капитальных вложений и затрат на их выбытие, с одной стороны, и поступлениями от их выбытия, с другой стороны, признается расходом или доходом периода, в котором списываются такие капитальные вложения.

Последствия изменений Учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются ретроспективно.

2.8. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

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

Вложения в ценные бумаги подразделяются на вложения в долевого и долговые ценные бумаги:

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции дочерних и зависимых обществ, а также в акции других акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая государственные и муниципальные облигации, а также векселя.

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

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10 процентов от суммы сделки, включаются в состав прочих (операционных) расходов. Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года и отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей и рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере

среднедневной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торгов на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торгов, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, то есть их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

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

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество ежегодно по состоянию на 31 декабря создает резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых структурным подразделением, ответственным за управление имуществом. Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, основан в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций – на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- активы, подлежащие передаче инвесторам:
 - незавершенные строительные работы (в рамках инвестиционных договоров);
 - налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (в части незавершенных строительных работ в рамках инвестиционных договоров);
 - суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством (в рамках инвестиционных договоров);
- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты;
- материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств;
- запасы сроком службы более 12 месяцев.

2.10. Запасы

В Обществе к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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.

В Обществе запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической стоимости.

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.

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

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежегодно 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 стоимость.

Резерв под обесценение 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.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Общество признает в качестве денежных эквивалентов депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения) за исключением договоров займов по кэш-пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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);

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);
- операции по краткосрочным займам выданным по договорам кэш-пула, полученным и погашенным;
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.12. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Общество учитывает в составе оборотных активов объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по сумме балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

Общество образует в порядке, установленном для оценки запасов, резерв под обесценение долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

2.13. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции, товаров, работ, услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

В случае, если объем выручки от продаж прочей продукции, товаров, работ и услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ и услуг) не превышает 5 % от соответствующего показателя продаж (общей суммы выручки) по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество, определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

При наличии в Обществе подразделений управления, выделенных в общепроизводственные места возникновения затрат (счет 25), производственная себестоимость производственных и вспомогательных мест возникновения затрат (счета 20,23) формируются с учетом общепроизводственных расходов.

При этом общепроизводственные расходы распределяются по видам производств и местам возникновения затрат в следующем порядке:

- в случае наличия заработной платы прямого производственного персонала – пропорционально фонду оплаты труда прямого производственного персонала;
- в случае отсутствия заработной платы прямого производственного персонала – пропорционально их прямым затратам (амортизация ОС, материалы).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Расходы на продажу в части коммерческих расходов на продажу готовой продукции списываются:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданную продукцию, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» - в доле, приходящейся на отгруженную продукцию.

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции.

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (включительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящееся на проданные товары, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» в доле, приходящейся на товары отгруженные.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

Предвиденные расходы по договорам строительного подряда принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

Прочие расходы включают:

- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

2.14. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- затраты, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года;
- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы в течение срока использования, исходя из условий договора, при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

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

2.15. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания её таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском учете при наличии сомнительной задолженности должников, в отношении которых отсутствует уверенность в погашении долгов полностью или частично.

В случае погашения контрагентом в течение отчетного периода сомнительной задолженности, по которой Обществом ранее был сформирован резерв, сумма резерва восстанавливается на дату погашения сомнительной задолженности.

В случае частичного погашения долга, по которому ранее был образован резерв, сумма резерва восстанавливается пропорционально сумме погашения обязательства (в размере, не превышающем величину ранее созданного резерва).

Списание задолженности, признанной нереальной для взыскания производится за счет ранее созданного резерва по данной задолженности. В случае списания нереальной для взыскания задолженности в сумме, превышающей созданный по данной задолженности резерв, сумма превышения относится в состав прочих расходов.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. По окончании отчетного года сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном году, переносится на следующий отчетный год.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе прочей дебиторской задолженности.

2.16. Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере не менее 5 процентов уставного капитала, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения указанного выше размера согласно п. 10.1 устава Общества. По состоянию на отчетную дату резервный капитал сформирован полностью.

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, вклады в имущество, полученные от учредителей (участников), а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

Добавочный капитал Общества формируется также за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

2.17. Учет кредитов и займов

Порядок отражения в учете расходов, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, в том числе коммерческим, регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам (кредитам и займам), полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, не являющихся инвестиционными активами, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям, а также дисконт по облигациям учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

2.18. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату, в том числе:
- прочие оценочные обязательства.

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.

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.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.19. Государственная помощь

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в составе обособленной статьи прочих долгосрочных обязательств (с учетом существенности).

Доходы, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование текущих расходов, представляются в отчете о финансовых результатах в составе статьи прочих доходов (с учетом существенности).

2.20. Налогообложение

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положением по Учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемом самостоятельно.

а) постоянные и временные разницы: информация о постоянных и временных разницах формируется обособленно в порядке, определяемом Обществом (самостоятельно).

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

б) текущий налог на прибыль: 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 организации отчетного налогового периода.

в) отложенный налог на прибыль: при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибки (искажения) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

2.21. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется Обществом по видам деятельности.

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров, учитываются как прочие доходы.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.22. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 123011 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 123025 «Прочие дебиторы».

2.23. Изменение учетной политики*Изменения в учетной политике на 2022 год*

В связи с применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в Учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплён порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе основных средств, определен способ оценки основных средств после признания, способ начисления амортизации, определение ликвидационной стоимости для строительных машин и оборудования, а также автотранспорта, порядок и периодичность проведения проверки элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств, периодичность проверки основных средств на обесценение.

В связи с применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н, в Учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплён порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»; утверждены условия, при которых объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды; утверждена единица учета Аренды; порядок определения ППА с одновременным признанием обязательства по аренде при первоначальном признании; установлены случаи пересмотра фактической стоимости ППА и величины обязательства по аренде; установлен способ начисления амортизации ППА; определены условия, при которых Общество (Арендодатель) классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды и операционной аренды; порядок определения чистой стоимости инвестиции в аренду; порядок определения негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды; порядок и периодичность проверки чистой стоимости инвестиции в аренду на обесценение.

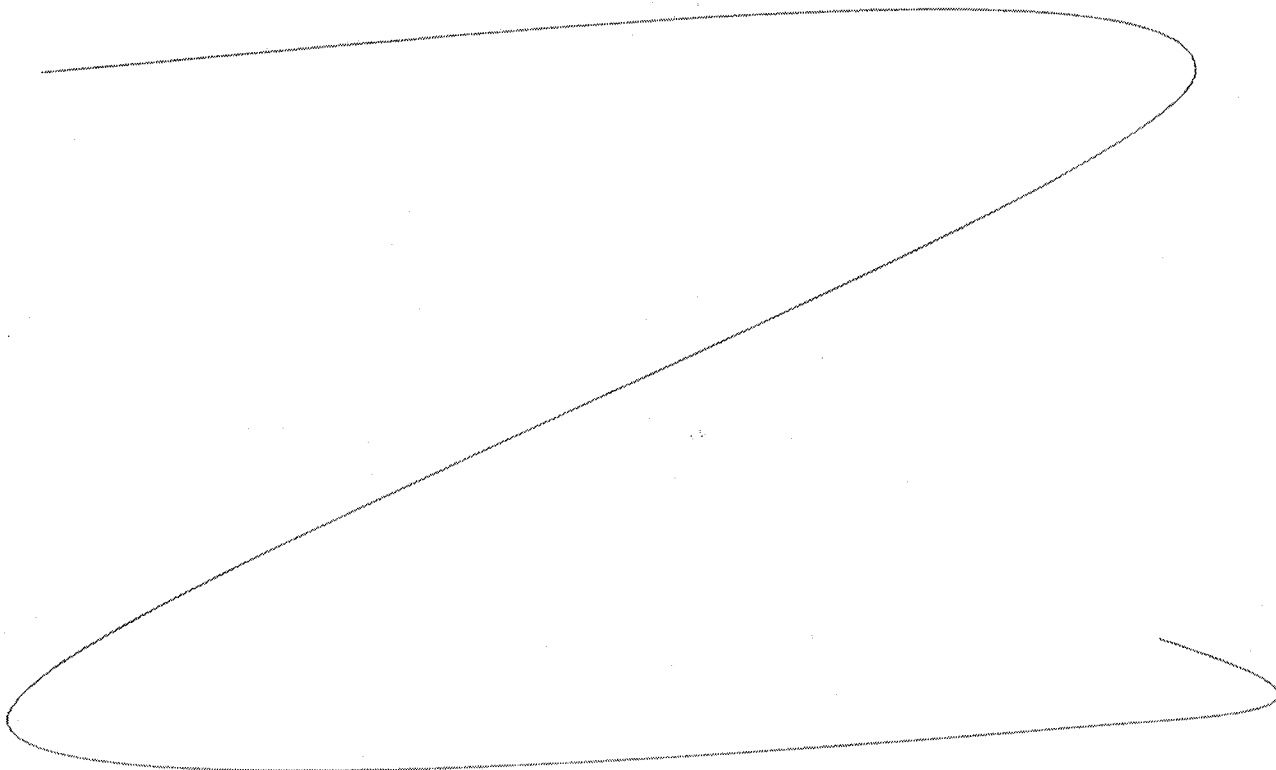
В связи с применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в Учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: закреплён порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», уточнен состав капитальных вложений, установлена единица учета, классификация

капитальных вложений, оценка при первоначальном признании, периодичность проверки капитальных вложений на обесценение.

В связи с применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного приказом Минфина России от 16 апреля 2021 года № 62н, в Учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: утверждены требования к документам бухгалтерского учета и документообороту, уточнена система регистров бухгалтерского учета; порядок исправления документов бухгалтерского учета и их хранение.

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, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее – Пояснения П-1).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, раскрыта в таблице 1.2. Пояснений П-1.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3. Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3. Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4. Пояснений П-1. В таблицах 2.3. и 2.4. Пояснений П-1 основные средства отражены по первоначальной стоимости.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Предоплата за работы, услуги, связанные со строительством» в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений П 1.

Информация о стоимости и протяженности незарегистрированных газопроводов и других объектов недвижимости раскрыта в таблице 2.5. Пояснений П-1. В таблице 2.5. Пояснений П-1 основные средства отражены по балансовой стоимости.

Информация об основных средствах, полученных по договору аренды и учитываемых за балансом, приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Основные средства, полученные по договору аренды и учитываемые за балансом

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2022	Оценочная стоимость на 31.12.2021	тыс. руб.
			Оценочная стоимость на 31.12.2020
Земельные участки	3 102	6 397	15 935
Газопроводы и сооружения на них	462 453	194 414	485 704
Транспорт	-	-	-
Итого:	465 555	200 511	501 639

Арендодателями земельных участков являются:

- Администрация муниципального образования «Город Майкоп» - срок аренды с 25.10.2017 по 25.10.2037 г.
- Администрация муниципального образования «Красногвардейский район» – срок аренды с 18.10.2012 по 18.10.2036г.
- Администрация муниципального образования «Тахтамукайский район» – срок аренды с 04.10.2012 по 04.10.2032г.
- Администрация муниципального образования «Гиагинский район» – срок аренды с 20.06.2014 по 19.04.2044г.
- Администрация муниципального образования «Теучежский район» – срок аренды с 17.12.2008 г. по 17.12.2057г.
- Администрация муниципального образования «Кошехабльский район» – срок аренды с 14.04.2014 г. по 14.04.2039 г.
- Администрация муниципального образования «Шовгеновский район» – срок аренды с 20.03.2014 г. по 19.03.2046 г.
- Администрация муниципального образования «Город Адыгейск» – срок аренды с 21.03.2014 г. по 18.03.2034 г.

Арендодателем объектов газоснабжения являются:

- АО «Газпром газораспределение» - договоры аренды: № 12-1/01-23 от 01.02.2010 г., № ЭУпр2-0616/20 от 26.10.2020 г, № ЭУпр2-0742/20 от 09.11.2020 г., № ЭУпр2-0941/20 от 30.12.2020 г.;
- договоры субаренды: № 12-1/01-243С от 08.07.2009 г., № ЭУпр2-1532/22 от 09.12.2022 г. заключены на неопределенный срок;

- Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям – договор аренды № 47 от 09.01.2020 г., срок аренды с 01.01.2020 г. по 31.12.2022г. (с пролонгацией).

Обществом получены в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

В 2020 году – 532 113 тыс. руб.;

В 2021 году – 15 377 тыс. руб.;

В 2022 году – 162 974 тыс. руб.

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

В 2020 году – 288 637 тыс. руб.;

В 2021 году – 19 788 тыс. руб.;

В 2022 году – 0 тыс. руб.

В течение 2022, 2021 и 2020 годов Общество не получало имущество в лизинг.

За имущество, полученное по договорам лизинга ранее 2019 г., Обществом было выплачено лизинговых платежей:

В 2020 году – 538 тыс. руб.;

В 2021 году – 0 тыс. руб.;

В 2022 году – 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

- на 31 декабря 2020 г – 25 570 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2021 г – 25 564 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2022 г – 25 564 тыс. руб.

Основные средства, переведенные на консервацию

Основные средства, переведенные на консервацию, отражены в таблице 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по балансовой стоимости.

Балансовая стоимость основных средств, переведенных на консервацию, составила:

- на 31 декабря 2020 г – 5 054 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021 г – 3 108 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2022 г – 11 875 тыс. руб.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

В составе основных средств на 31 декабря 2020, 31 декабря 2021 и 31 декабря 2022 гг. учитываются объекты недвижимого имущества, в том числе законченные строительством и принятые в эксплуатацию после 31.01.1998 г. (после вступления в силу закона о государственной регистрации № 122-ФЗ от 21.07.1997), право собственности на которые находится в процессе регистрации, в сумме 219 428 тыс. руб., 223 162 тыс. руб. и 372 225 тыс. руб. соответственно (за минусом накопленной амортизации в сумме 151 591 тыс. руб., 161 965 тыс. руб. и 109 629 тыс. руб. соответственно).

Основные средства, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано, отражены в Таблице 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по первоначальной стоимости.

Обесценение основных средств

Для проведения проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений данные активы были сгруппированы и рассмотрены как составные части единицы, генерирующей денежные средства (далее – ЕГДС).

В качестве ЕГДС были определены следующие единицы:

- Транспортировка природного газа;
- ТО и ремонт сетей;
- Выполнение строительно-монтажных работ;
- Аренда;
- Обслуживание и ремонт ВДГО;
- Проектно-сметный отдел.

Тестирование было проведено ООО «АНТ-Консалт» в соответствии с договором от 08.02.2023 № 15/К-02-23. Согласно представленному Заключению, проведенные исследования и выполненные расчеты, с учетом сделанных допущений, не выявили признаков обесценения ЕГДС по состоянию на 31.12.2022 г.

По результатам проведенной в 2022 году проверки элементов амортизации были изменены сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств по видам, отраженным в таблице ниже:

Группа учета ОС	СПИ, месяцев		Ликвидационная стоимость, тыс. руб.	
	увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
1	2	3	4	5
Здания	24	от 120 до 276	-	-
Сооружения	от 23 до 24	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	от 24 до 84	-	от 73 до 165	-
Офисное оборудование	12	-	-	-
Транспортные средства	от 52 до 85	-	50	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	60	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Газопроводы и передаточные устройства	24	-	-	-

Незавершенное строительство, по которому приостановлено финансирование

У Общества отсутствуют объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок.

Основные средства, стоимость которых не погашается

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

Таблица 7. Основные средства, стоимость которых не погашается

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	тыс. руб.
			На 31.12.2020
Земельные участки	4 619	4 757	4 688
Итого:	4 619	4 757	4 688

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства Общества, переданные в залог, состоящие под арестом по состоянию на 31.12.2022 г, на 31.12.2021 г и 31.12.2020 в учете отсутствовали.

3.3. Права пользования активами

Информация о наличии и движении активов в форме права пользования приведена в таблице 2.6. Пояснений П-1.

Наличие и движение активов в форме права пользования отражено в Таблице 8.

Таблица 8

тыс. руб.

Наименование показателя	Здания	Сооружения	Передаточные устройства	Земельные участки	Транспортные средства	Машины и оборудование	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
По состоянию на 31 декабря 2021 года	-	-	5 891	-	-	-	-	5 891
Первоначальная стоимость	-	-	5 891	-	-	-	-	5 891
Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Первоначальная стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
Поступление в результате заключения новых договоров аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопленная амортизация	-	-	198	-	-	-	-	198
Амортизация	-	-	198	-	-	-	-	198
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-
Признание	-	-	-	-	-	-	-	-
Восстановление	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	-	-	5 693	-	-	-	-	5 693
Первоначальная стоимость	-	-	5 891	-	-	-	-	5 891
Накопленная амортизация	-	-	198	-	-	-	-	198
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-	-	-

Срок аренды газопровода составляет 344 месяцев, объект используется в деятельности по транспортировке природного газа.

3.4. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

В составе незавершенных капитальных вложений по строке 11502 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены (см. Таблица 9):

Таблица 9

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Незавершенное строительство	197 501	40 922	27 291
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Объекты, не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Итого	197 501	40 922	27 291

Строки 5240 и 5250 «Незавершенное строительство таблицы 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснения П-1 включают в себя также данные по приобретению (сооружению, созданию) основных средств, а также сырье, материалы, используемые для создания (сооружения) основных средств.

3.5. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) с учетом резерва под обесценение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1. Обороты отражены развернуто.

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2. Пояснений П-1.

По состоянию на 31.12.2022 г. в ходе тестирования финансовых вложений необходимость в их обесценении не установлена, резерв не создавался.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом (см. Таблица 10):

Таблица 10

Показатель	тыс. руб.					
	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
1	2	3	4	5	6	7
Государственные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Муниципальные ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
Корпоративные ценные бумаги	5	5	105	-	-	-
Ценные бумаги иностранных эмитентов	-	-	-	-	-	-

3.6. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Платежи за предоставленные права на программное обеспечение со сроком использования свыше 1 года	6 324	6 602	6 912
Предоплата за работы, услуги, связанные со строительством	196	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	-	2 850
НДС с выполненных этапов по незавершенным работам	-	-	567
Материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств	3 562	2 663	170
Запасы сроком службы более 12 месяцев	-	-	2 163
Итого	10 082	9 265	12 662

3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Налог на добавленную стоимость

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам	-	-	5 430
Итого	-	-	5 430

Информация об остатках предъявленных контрагентами сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг) в рамках инвестиционных договоров, отражена по строке «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

3.8. Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2. Пояснений П-1.

Информация о наличии и движении долгосрочных активов, предназначенных для продажи, приведена в таблице 4.3. Пояснений П-1.

В составе запасов по строке 12104 «Товары отгруженные» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года отражены объекты недвижимости, переданные покупателям, право собственности на которые не перешло на сумму 36 тыс. руб.

Сумма резерва под обесценение запасов составила:

на 31 декабря 2022 г. 5 593 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 5 953 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 5 857 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с приобретением запасов составили:

на 31 декабря 2022 г. 1 095 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. 1 278 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. 373 тыс. руб.

Информация об авансах, предварительной оплате, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов приведена в составе строк «Авансы выданные» в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений П-1.

3.9. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 13).

Таблица 13. Расходы будущих периодов

Наименование вида расходов	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть	Долгосроч- ная часть	Краткосроч- ная часть
Платежи за предоставленные права	6 324	719	6 602	554	6 912	461
ИТОГО	6 324	719	6 602	554	6 912	461

3.10. Дебиторская задолженность

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

В таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Долгосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12. 2022		На 31.12. 2021		На 31.12. 2020	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Прочая всего, в т.ч.						
Расчеты по договору перевода долга	19 797	-	23 097	-	26 396	-
Итого	19 797	-	23 097	-	26 396	-

По строке «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты», бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	128 329	(21 409)	161 969	(23 999)	78 821	(9 136)
задолженность за транспортировку газа	87 514	-	114 116	-	35 608	-
задолженность населения за услуги Общества (ТО ВДГО, ремонт оборудования и т.п.)	12 156	(5 834)	15 727	(6 225)	12 707	-
задолженность прочая	28 659	(15 575)	32 126	(17 774)	30 506	(9 136)
Авансы выданные всего, в т.ч.	1 238	-	1 731	-	734	-
приобретение запасов	1 095	-	1 278	-	373	-
прочие	143	-	453	-	361	-
По расчетам с бюджетом	51	-	382	-	119	-
Расчеты по страховым взносам	-	-	24	-	33	-
Прочая всего, в т.ч.	21 242	(2 389)	11 367	(2 227)	9 779	(1 669)
задолженность по дивидендам	9 596	-	2 367	-	-	-
задолженность по договору перевода долга	3 300	-	3 300	-	3 300	-
задолженность по признанным судами штрафам, пени, неустойке, госпошлина к возврату	2 389	(2 389)	2 227	(2 227)	1 809	(1 669)
задолженность прочая	5 957	-	3 473	-	4 670	-
Итого	150 860	(23 798)	175 473	(26 226)	89 486	(10 805)

Дебиторская задолженность по договору перевода долга отражена:

- в составе прочей дебиторской задолженности Общества, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, (строка 123011 бухгалтерского баланса) в размере 19 797 тыс. руб.;

- в составе прочей дебиторской задолженности Общества, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, (строка 123025 бухгалтерского баланса) в размере 3 299 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражены (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочая дебиторская задолженность,

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
задолженность по дивидендам	9 596	2 367	-
задолженность по договору перевода долга	3 300	3 300	3 300
задолженность прочая	5 957	3 473	4 810
Итого	18 853	9 140	8 110

3.11. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса сумма предоставленного займа составляет:

на 31 декабря 2022 г. – 213 000 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 г. – 35 273 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 г. – 25 739 тыс. руб.

Обществом в течение отчетного периода был предоставлен заём (cash pooling) по договору займа от 15.05.2017 г. № 6-572/17 посредством предоставления траншей с процентной ставкой 80 % от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления каждого транша.

3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Денежные средства, в т.ч.	97 065	72	29
на расчетных счетах	97 064	71	-
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	-	-	-
в т.ч.			
специальные счета платежного агента	-	-	-
специальные счета поставщика	-	-	-
аккредитивы	-	-	-
касса	1	1	29
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Итого	97 065	72	29

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12503 бухгалтерского баланса.

Денежные потоки, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, отражены в отчете о движении денежных средств свёрнуто.

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением Обществом комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги) приведены в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Денежные потоки агента

тыс. руб.					
№	Наименование показателя	Код строки ОДДС	2022 г.	Код строки ОДДС	2021 г.
1.	Поступления		13 820		3 657
2.	Платежи		(420)		(2 601)
	ИТОГО	41191	13 400	41191	1 056

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице:

Таблица 19

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т. ч.	47 025	3 722
- штрафы, пени, неустойки	884	894
- возврат переплат по налогам, сборам и взносам	77	111
- поступления по договорам комиссии (агентским договорам)	13 400	1 056
- проценты к получению	23 542	1 035
- косвенные налоги	7 504	-
- расчеты по займу	-	-
- прочие в т. ч.	1 618	626
- расчеты с подотчетными лицами	72	76
- полученные суммы до выяснения	251	362
- возврат платежа	334	10
- возмещение материального ущерба	670	-
- прочие	291	178
прочие платежи всего (строка 4129), в т. ч.	(233 518)	(79 303)
- по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	(46 542)	(46 444)
- косвенные налоги	-	(13 645)
- выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	-	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
- расчеты по займу	(177 727)	(9 535)
- штрафы, пени, неустойки	(205)	(687)
- выплаты на благотворительность	-	-
- прочие в т. ч.	(9 044)	(8 992)
- расчеты с подотчетными лицами	(523)	(321)
- расчеты по страхованию	(2 480)	(2 441)
- возврат сумм после выяснения	(185)	(244)
- арендная плата за земельные участки	(138)	(790)
- проведение культурно-массовых мероприятий	(1 765)	(2 105)
- материальная помощь пенсионерам	(2 951)	(2 464)
- вознаграждение членам ревизионной комиссии	(200)	(200)
- членские взносы	(782)	(362)
- прочие	(20)	(65)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
прочие поступления всего (строка 4219), в т.ч.	3 300	3 300
- расчеты по уступке права требования	3 300	3 300
прочие платежи всего (строка 4229), в т.ч.	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
прочие поступления всего (строка 4319), в т.ч.	-	-
- возврат дивидендов	-	-
прочие платежи всего (строка 4329), в т.ч.	(554)	-
- погашение обязательств по аренде	(554)	-

3.13. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
1	Налоги, подлежащие вычету, в том числе:	12601	40 997	14 115	10 610
	НДС с авансов		40 997	14 115	10 610
2	Долгосрочные активы к продаже	12602	4 300	23	-
3	Расходы будущих периодов	12603	719	554	461
	Итого:		46 016	14 692	11 071

3.14. Капитал и резервы**3.14.1. Уставный капитал**

Величина уставного капитала составляет 24 тыс. руб., в 2022 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 21)

Таблица 21. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021		На 31 декабря 2020	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	24 264	24,264	24 264	24,264	24 264	24,264
Выпущенные и полностью оплаченные акции	24 264	24,264	24 264	24,264	24 264	24,264
Выпущенные акции, но не оплаченные или оплаченные частично	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности акционерного общества ¹	-	-	-	-	-	-
Акции, находящиеся в собственности дочерних и зависимых обществ	-	-	-	-	-	-

Уставный капитал состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая (см. Таблица 22).

**Таблица 22. Обыкновенные акции,
выпущенные Обществом**

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	24 264	24 264
В том числе:		
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	21 861	21 861
физические лица:	-	-
прочие	2 403	2 403
ИТОГО:	24 264	24 264

3.14.2. Добавочный капитал

По строке «Добавочный капитал» (без переоценки) бухгалтерского баланса Общество учитывает стоимость построенных и введенных в эксплуатацию объектов газораспределения за счет спецнадбавки.

Величина добавочного капитала, сформированного в результате ввода построенных объектов газораспределения, финансируемых за счет спецнадбавки, составила:

на 31 декабря 2022 г. – 5 357 тыс. руб.;
на 31 декабря 2021 г. – 0 тыс. руб.;
на 31 декабря 2020 г. – 0 тыс. руб.

3.14.3. Резервный капитал

В 2022, 2021 и 2020 годах Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от уставного капитала).

3.14.4. Нераспределенная прибыль

Информация о структуре нераспределенной прибыли Общества, отраженной по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прибыль (убыток) отчетного года, в том числе	56 266	60 314	24 157
к распределению	36 360	47 775	9 515
не подлежащая распределению	19 906	12 539	14 642
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1 323 188	1 262 874	(108 659)
Итого	1 379 454	1 323 188	(84 502)

Согласно решению общего собрания акционеров (протокол № 36 от 04.07.2022 г.) чистая прибыль, подлежащая распределению в размере 47 718 тыс. руб. ((за вычетом прибыли от оказания услуг по подключению (технологическому присоединению) газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям в размере 12 539 тыс. руб.)), полученная по итогам работы Общества за 2021 г., оставлена в распоряжении Общества на покрытие убытков прошлых лет.

3.15. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая), срок исполнения по которому подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2022 года 38 251 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 10 837 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

Также в состав прочих долгосрочных обязательств Общества включена:

- кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2022 года 508 967 тыс. руб.;

на 31 декабря 2021 года 523 925 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 года 516 446 тыс. руб.,

- кредиторская задолженность по авансам полученным, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2022 года 173 908 тыс. руб.;

на 31 декабря 2021 года 22 210 тыс. руб.;

на 31 декабря 2020 года 14 142 тыс. руб.,

- кредиторская задолженность по арендным обязательствам, срок погашения которой согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты. Сумма задолженности составила:

на 31 декабря 2022 года 5 183 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 5 226 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 0 тыс. руб.

3.16. Кредиты и займы

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила (см. Таблица 24):

Таблица 24

			тыс. руб.
Период получения	Кредиты	Займы	
1	2	3	
2022 год	-	276 622	
2021 год	-	-	
2020 год	-	-	

Общая сумма долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила (см. Таблица 25):

Таблица 25

тыс. руб.		
Период погашения	Кредиты	Займы
1	2	3
2022 год	-	100
2021 год	-	100
2020 год	21 000	100

Задолженность по заемным средствам по видам представлена ниже (см. Таблица 26):

Таблица 26

Наименование показателя	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
Кредиты банков, в т.ч.:	-	-	-
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных кредитов	-	-	-
Займы	277 222	700	800
Облигации участия в кредите	-	-	-
Займы	277 222	700	800
Российские облигации	-	-	-
Прочие облигации	-	-	-
Векселя	-	-	-
Итого займы, в т.ч.:	277 222	700	800
со сроком погашения до одного года, включая текущую часть долгосрочных займов	253 858	100	100

Долгосрочные заемные средства имеют следующие сроки погашения (см. Таблица 27):

Таблица 27

Наименование показателя	31 декабря		
	2022 г.	2021 г.	2020 г.
от одного года до двух лет	-	-	-
от двух до пяти лет	-	-	-
свыше пяти лет	23 364	600	700-
Итого долгосрочные заемные средства	23 364	600	700-

Движение денежных средств по полученным кредитам и займам отражено в таблице 5.3. Пояснений П-1.

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов, Общество в отчетном периоде не несло.

Просроченных заемных средств Общество не имеет.

Векселей, выданных в обеспечение полученных кредитов и займов, Общество не выпускало.

Расходов и доходов по заемным средствам Общество не имеет.

3.17. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» IV раздела бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Информация по разделу дополнена табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1, данные раскрываются с учетом исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 15205 «Авансы полученные» отражена сумма авансов, полученных от покупателей и заказчиков в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг) с учетом налога на добавленную стоимость:

на 31 декабря 2022 года 72 362 тыс. руб.

на 31 декабря 2021 года 62 921 тыс. руб.

на 31 декабря 2020 года 50 333 тыс. руб.

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. 40 997 тыс. руб.
- на 31.12.2021 г. 14 115 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. 10 610 тыс. руб.

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4. Пояснений.

В составе прочей кредиторской задолженности, отраженной по строке 15206 «Прочие кредиторы» бухгалтерского баланса представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Прочая кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.			Характер задолженности
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	42	69	182	Расчеты по депонированным суммам
Расчеты с прочими кредиторами	1 738	1 280	3 692	Расчеты по исполнительным документам, невыясненные платежи
Итого	1 780	1 349	3 874	

3.18. Доходы будущих периодов

По строке 1530 бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Доходы будущих периодов

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Безвозмездные поступления внеоборотных активов	2 694	2 889	3 087
Прочие	-	-	-
Итого:	2 694	2 889	3 087

3.19. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

3.20. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 30).

Таблица 30. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3
Выручка от распределения газообразного топлива	566 077	528 921
Выручка от услуг по технологическому присоединению объектов капитального	25 467	29 745

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

строительства		
Выручка от технического обслуживания и ремонта газового оборудования	35 952	35 673
Выручка от технического обслуживания ВКГО и ВДГО	43 098	41 667
Прочая выручка:	47 420	57 372
в том числе:		
Выручка от оформления проектно-сметной документации	10 849	10 932
Выручка от строительно-монтажных работ по газификации объектов капитального строительства	11 811	18 466
Выручка от работ по врезкам, пускам	12 385	15 434
Выручка от аренды	4 880	5 064
Выручка от проведения инструктажа	2 061	1 730
Выручка от услуг по отключениям, подключениям	1 446	2 096
Выручка от технического надзора	3 988	3 650
Итого:	718 014	693 378

3.21. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2021 – 2022 годов операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в текущей деятельности Общества отсутствовали.

3.22. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений II-1.

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

27 979,0 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
 13 741,0 тыс. руб. в составе управленческих расходов;
 1 698,0 тыс. руб. в составе капитальных вложений.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 31):

Таблица 31. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3
Себестоимость распределения газообразного топлива	449 842	395 332
Себестоимость услуг по технологическому присоединению объектов капитального строительства	8 261	7 632
Себестоимость по технологическому присоединению в рамках догазификации	4 345	-
Себестоимость технического обслуживания и ремонта газового оборудования	16 501	13 060
Себестоимость технического обслуживания ВКГО и ВДГО	20 971	28 392
Прочая себестоимость:	19 053	28 830
в т.ч.		
Себестоимость оформления проектно-сметной документации	3 157	5 558
Себестоимость строительно-монтажных работ по газификации объектов капитального строительства	5 932	12 280
Себестоимость работ по врезкам, пускам	5 886	5 789
Себестоимость аренды	1 900	2 110
Себестоимость проведения инструктажа	249	485
Себестоимость услуг по отключениям, подключениям	1 844	2 386
Себестоимость технического надзора	85	222
Итого	518 973	473 246

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прочие затраты, в том числе	110 421	102 170
Арендная плата	12 827	11 857

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Услуги связи	2 060	1 797
Расходы на страхование	1 995	2 371
Налоги	44 982	38 967
Подготовка кадров	3 991	1 422
Командировочные расходы	428	196
Капитальный ремонт	1 808	3 073
Текущий ремонт	2 914	2 409
Услуги субподряда	1 824	3 969
Отчисления в НПФ	373	474
Расходы на программное обеспечение и лицензии	4 359	4 146
Расходы на оформление в собственность земли, других ОС	6 769	11 634
Расходы на охрану	4 055	4 071
Расходы на диагностику газораспределительных систем	9 083	4 635
Услуги сторонних организаций	12 953	11 149

Расшифровка управленческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Расшифровка управленческих расходов (по видам деятельности)

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	131 146	117 048
транспортировка газа	99 219	85 052
технологическое присоединение	4 469	6 439
техобслуживание и ремонт газового оборудования	9 335	8 133
техническое обслуживание и ремонт ВДГО	10 662	9 350
прочая деятельность	7 461	8 074
в том числе:		
строительно-монтажные работы	2 782	3 743
согласование проектной документации и выполнение проектных работ	2 569	2 426
аренда	1 160	1 092
прочие (технадзор, врезки-пуски)	950	813

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 34).

Таблица 34. Расшифровка управленческих расходов (по статьям затрат)

тыс. руб.		
Наименование показателя	2022 год	2021 год
Управленческие расходы всего в том числе:	131 146	117 048
Материальные расходы	7 969	7 934
Амортизация основных средств	4 910	5 301
Расходы на оплату труда	78 312	68 151
Отчисления на социальные нужды	22 786	19 991
Прочие в том числе:	17 169	15 671
<i>Капитальный ремонт</i>	6	230
<i>Текущий ремонт</i>	1 281	1 225
<i>Расходы на страхование</i>	418	431
<i>Расходы на аудиторские услуги</i>	658	658
<i>Услуги связи</i>	1 437	1 134
<i>Налоги</i>	1 652	1 743
<i>Командировочные расходы</i>	334	122
<i>Подготовка кадров</i>	918	391
<i>Прочие услуги сторонних организаций</i>	4 450	3 926
<i>Расходы на охрану</i>	3 187	3 203
<i>Расходы на программное обеспечение и лицензии</i>	2 828	2 608

3.23. Доходы от участия в других организациях

По строке 2310 Отчета о финансовых результатах отражены дивиденды к получению в качестве доходов от участия в капитале АО «Росгазификация».

3.24. Проценты к получению

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты, начисленные в связи с предоставлением займа по договору от 15.05.2017 г. № 6-572/17.

3.25. Проценты к уплате

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах отражены проценты к уплате, начисленные по аренде имущества в соответствии с ФСБУ 25/2018, в сумме 510 тыс. руб.

3.26. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов по строке детализации 23404 Отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. Прочие доходы

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2022 год	2021 год
1	2	3	4
1	Прочие доходы	10 118	5 401
	в том числе:		
1.1	Восстановление прочих резервов, резерва под снижение стоимости ТМЦ	962	1 731
1.2	Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	1 491	1 281
1.3	Безвозмездные поступления	195	1 518
1.4	Возмещение судебных расходов	326	391
1.5	Доход от списания кредиторской задолженности	2 329	157
1.6	Возмещение затрат причиненного Обществу ущерба	705	102
1.7	Возмещение расходов по обязательному социальному страхованию	-	101
1.8	Возмещение затрат от расторжения договоров технологического присоединения	164	95
1.9	Доходы от уступки права аренды	2 918	-
1.10	Прочие	1 028	25

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке детализации 23505 Отчёта о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Прочие расходы

тыс. руб.		
Наименование	2022 год	2021 год
1	2	3
Прочие расходы	5 183	6 070
в том числе:		
Убыток от невозмещения НДС от списания кредиторской задолженности	378	-
Расходы на погребение	222	-
НДС на доходы от безвозмездного пользования имуществом	269	-
Расходы по содержанию законсервированных объектов	234	-
Чрезвычайные расходы	572	-
Единовременное пособие при выходе на пенсию	401	-
Расходы от списания незавершенных капитальных вложений	-	2 038
Расходы на создание прочего оценочного обязательства	-	1 039
Судебные расходы и арбитражные сборы	395	542
Расходы на услуги банков	308	450
Расходы на создание резерва под снижение стоимости материалов	2	346
Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии	292	230
Расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений	-	100
Расходы, связанные с реализацией активов	1 407	44
Административные штрафы	105	716
Прочие	598	565

3.27. Налогообложение

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022 год следующие показатели:

Таблица 37. Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2022 год	2021 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	112 589	90 365
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	112 589	90 365
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	22 518	18 073
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	22 518	18 073
3	Постоянный налоговый доход (расход)	809	2 751
4	Доход (расход) по налогу на прибыль	(23 327)	(20 824)
4.1	Текущий налог на прибыль	(3 216)	(8 551)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(20 111)	(12 273)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(20 111)	(12 273)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2022 г. и 2021 г. соответственно, представлена в таблице (см. Таблицы 38, 39).

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Таблица 38. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль 2022 г.

Наименование	На начало года 2022		Возникло		Погашено		На конец года 2022	
	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО
Вычитаемые временные разницы, не повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:	-	-	1 465	293	1 510	302	(45)	(9)
Расходы будущих периодов прошлых лет	-	-	1 465	293	1 510	302	(45)	(9)
Вычитаемые временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:	174 295	34 859	68 040	13 608	44 535	8 907	197 800	39 560
Внеоборотные активы	320	64	70	14	285	57	105	21
Материалы	6 025	1 205	65	13	495	99	5 595	1 119
Незавершенное производство	5	1	-	-	5	1	-	-
Основные средства	3 815	763	49 960	9 992	1 095	219	52 680	10 536
Оценочные обязательства и резервы	15 740	3 148	-	-	5 655	1 131	10 085	2 017
Расходы будущих периодов	122 590	24 518	-	-	17 670	3 534	104 920	20 984
Резервы сомнительных долгов	9 090	1 818	1 305	261	2 135	427	8 260	1 652
Убытки текущего периода	-	-	16 640	3 328	16 640	3 328	-	-
Финансовые вложения	225	45	-	-	-	-	225	45
Арендные обязательства	16 485	3 297	-	-	555	111	15 930	3 186
Налогооблагаемые временные разницы, не повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:	-	-	(240)	(48)	-	-	(240)	(48)
Внеоборотные	-	-	(240)	(48)	-	-	(240)	(48)

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Наименование	На начало года 2022		Возникло		Погашено		На конец года 2022	
	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО
активы								
Налогооблагаемые временные разницы:	1 336 815	267 363	205 460	41 092	81 400	16 280	1 460 875	292 175
Внеоборотные активы	520	104	360	72	410	82	470	94
Материалы	5	1	-	-	5	1	-	-
Незавершенное производство	90	18	40	8	50	10	80	16
Основные средства	1 324 400	264 880	203 965	40 793	79 345	15 869	1 449 020	289 804
Резервы сомнительных долгов	1 205	241	1 095	219	1 080	216	1 220	244
Проценты по обязательствам	10 595	2 119	-	-	510	102	10 085	2 017

Таблица 39. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль 2021 г.

Наименование	На начало года 2021		Возникло		Погашено		На конец года 2021	
	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО
Вычитаемые временные разницы, не повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:	-	-	26 245	5 249	10	2	26 235	5 247
Материалы	-	-	-	-	10	2	(10)	(2)
Основные средства	-	-	420	84	-	-	420	84
Расходы будущих периодов прошлых лет	-	-	9 215	1 843	-	-	9 215	1 843
Арендные обязательства	-	-	16 485	3 297	-	-	16 485	3 297
Финансовые вложения	-	-	125	25	-	-	125	25
Вычитаемые временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:	181 500	36 300	23 300	4 660	56 740	11 348	148 060	29 612
Внеоборотные активы	165	33	155	31	-	-	320	64
Дебиторская задолженность	7 485	1 497	-	-	7 485	1 497	-	-
Материалы	6 125	1 225	345	69	435	87	6 035	1 207

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Наименование	На начало года 2021		Возникло		Погашено		На конец года 2021	
	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО	Сумма	ОНА /ОНО
Незавершенное производство	-	-	5	1	-	-	5	1
Основные средства	3 490	698	310	62	405	81	3 395	679
Оценочные обязательства и резервы	6 110	1 222	14 600	2 920	4 970	994	15 740	3 148
Расходы будущих периодов	156 425	31 285	-	-	43 050	8 610	113 375	22 675
Резервы сомнительных долгов	1 700	340	7 785	1 557	395	79	9 090	1 818
Финансовые вложения	-	-	100	20	-	-	100	20
Налогооблагаемые временные разницы, не повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:	-	-	311 340	62 268	25 275	5 055	286 065	57 213
Основные средства	-	-	300 745	60 149	25 275	5 055	275 470	55 094
Проценты по обязательствам	-	-	10 595	2 119	-	-	10 595	2 119
Налогооблагаемые временные разницы:	1 022 830	204 566	81 970	16 394	54 050	10 810	1 050 750	210 150
Внеоборотные активы	145	29	375	75	-	-	520	104
Материалы	5	1	-	-	-	-	5	1
Незавершенное производство	90	18	45	9	45	9	90	18
Основные средства	1 016 510	203 302	80 380	16 076	47 960	9 592	1 048 930	209 786
Резервы сомнительных долгов	6 045	1 209	1 170	234	6 010	1 202	1 205	241
Товары отгруженные	35	7	-	-	35	7	-	-

Отложенный налог на прибыль за 2022 и 2021 гг. составил 20 111 тыс. руб. и 12 273 тыс. руб. соответственно.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов и страховых взносов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам и страховым взносам приведена в Таблице 40.

Таблица 40. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.							
Наименование налога	На начало периода		2022 год			На конец периода	
	«+» переплата		Начислено	Уплачено	Возврат	«+» переплата	
	«-» задолженность					«-» задолженность	
НДС	-	- 32 681	104 897	91 976	-	-	- 45 602
Налог на прибыль	-	- 6 221	3 481	32 269	25 548	-	- 2 981
Налог на имущество	-	- 9 132	44 027	41 379	-	-	- 11 780
НДФЛ	-	- 1 988	41 704	40 675	52	-	- 3 069
Госпошлина	367	-	4 197	3 908	40	38	-
Земельный налог	-	- 190	728	737	-	-	- 181
Транспортный налог	-	- 121	555	527	-	-	- 149
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	15	-	32	30	-	13	-
Итого	382	- 50 333	199 621	211 501	25 640	51	- 63 762
Страховые взносы	24	- 6 588	99 722	97 746	172	-	- 8 712
Итого	406	- 56 921	299 343	309 247	25 812	51	- 72 474

тыс. руб.

3.28. Совокупный финансовый результат периода

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

3.29. Чистая прибыль к распределению

За отчетный период Обществом получена прибыль в сумме 56 266 тыс. руб., которая отражена в годовой отчетности по строке 2400 отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Чистая прибыль (убыток) к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	1 323 188
в т. ч. прибыль (убыток) за 2021 год	60 257
Направления использования прибыли в 2021 году:	-
Прибыль, согласно решению акционеров от «04» июля 2022 г. № 36, направлена на:	
- выплата доходов акционерам (дивидендов)	-
Расходы из прибыли	-
Чистая прибыль (убыток) за 2022 год	56 266
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022 г.	1 379 454

3.30. Прибыль (убыток) на акцию

Показатель определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 42).

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26 (24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 № 1021.

Таблица 42. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	тыс. руб.	
	2022 год	2021 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	56 266	60 257
в том числе прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	10 190	12 539
в том числе прибыль (убыток) в рамках деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации (за вычетом специальной надбавки для компенсации убытков от мероприятий по догазификации)	9 716	-
Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	36 360	47 718
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	36 360	47 718
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	24 264	24 264
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	1 499	1 967

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

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

3.31. Чистые активы

Величина чистых активов приведена в Таблице 43.

Таблица 43. Величина чистых активов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Чистые активы	1 387 530	1 326 102	1 051 802

За указанные периоды наблюдается рост величины чистых активов.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за 2022 год с данными за предыдущий год в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, соответствующие данные Бухгалтерского баланса, разделов 1, 2 и 3 Отчета об использовании капитала, Отчета о движении денежных средств, разделов 2.1, 2.4, 2.6, 4.3, 5.3 Пояснений П-1 были скорректированы:

- в части учета и отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности основных средств, арендных обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, добавочного капитала, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по состоянию на 31.12.2021 г. в связи с изменениями учетной политики, вызванными вступлением в силу приказа Минфина России от 16.10.2018 № 208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- в части учета и отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательств Общества (авансов полученных), срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- в части корректировки показателей предыдущего года в Отчете о движении денежных средств в отношении операций с прочей связанной стороной, которая по состоянию на 31.12.2022 г. прекратила быть таковой.

Корректировка данных предшествующего отчетного периода (2021 год)

Данные бухгалтерского баланса на конец предыдущего года скорректированы следующим образом.

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Скорректированные данные бухгалтерского баланса на конец предыдущего года приведены в таблице (см. Таблица 44).

Таблица 44. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 г.

тыс. руб.				
Наименование статьи (код строки)	Код строки	Сумма до корректи- ровки на конец года	Корректи- ровка	Сумма с учетом корректи- ровок на конец года
1	2	3	4	5
Основные средства	1150	1 790 178	275 048	2 065 226
в том числе: объекты основных средств	11501	1 749 256	269 157	2 018 413
в том числе изменение учетной политики			269 157	-
здания	115011	118 248	(32 136)	86 112
в том числе изменение учетной политики	-	-	(32 136)	-
сооружения	115012	13 738	653	14 391
в том числе изменение учетной политики		-	653	-
передаточные устройства	115013	1 569 158	257 390	1 826 548
в том числе изменение учетной политики		-	257 390	-
транспортные средства	115015	23 539	30 257	53 796
в том числе изменение учетной политики			30 257	
машины и оборудование	115016	14 574	11 637	26 211
в том числе изменение учетной политики		-	11 637	-
прочие	115017	5 242	1 356	6 598
в том числе изменение учетной политики		-	1 356	-
арендованное имущество	11503	-	5 891	5 891
в том числе изменение учетной политики		-	5 891	-
Отложенные налоговые активы	1180	31 455	3 404	34 859
в том числе изменение учетной политики		-	3 404	-
разница начисленной амортизации по основным средствам	11801	679	85	764
в том числе изменение учетной политики		-	85	-
прочие	11804	3 110	3 319	6 429
в том числе изменение учетной политики		-	3 319	-
Прочие внеоборотные активы	1190	10 372	(1 107)	9 265
в том числе изменение учетной политики		-	(1 107)	-
запасы сроком службы более 12 месяцев	11906	1 107	(1 107)	-
в том числе изменение учетной политики		1 107	(1 107)	-
ИТОГО по разделу I	1100	1 832 010	277 345	2 109 355
в том числе изменение учетной политики		-	277 345	-
БАЛАНС	1600	2 082 410	277 345	2 359 755
в том числе изменение учетной политики		-	277 345	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	1 133 135	(1 133 135)	-
в том числе изменение учетной политики		-	(1 133 135)	-
переоценка основных средств	13401	1 133 135	(1 133 135)	-
в том числе изменение учетной политики		-	(1 133 135)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(24 188)	1 347 376	1 323 188

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

в том числе изменение учетной политики		-	1 347 376	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет, в том числе	13701	(84 502)	1 347 376	1 262 874
в том числе изменение учетной политики		-	1 347 376	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет, в том числе в части платы за подключение (технологическое присоединение)	137011	28 158	(1)	28 157
в том числе изменение учетной политики		-	(1)	-
Прибыль (убыток), возникшие в результате изменений учетной политики	137013	-	1 347 377	1 347 377
в том числе изменение учетной политики		-	1 347 377	-
ИТОГО по разделу III	1300	1 108 972	214 241	1 323 213
в том числе изменение учетной политики		-	214 241	-
Отложенные налоговые обязательства, в том числе	1420	210 150	57 213	267 363
в том числе изменение учетной политики		-	57 213	-
разница по основным средствам до 100 тыс. руб., амортизационные премии	14201	209 786	55 094	264 880
в том числе изменение учетной политики		-	55 094	-
прочие	14202	364	2 119	2 483
в том числе изменение учетной политики		-	2 119	-
Прочие обязательства, в том числе	1450	534 762	27 436	562 198
в том числе обязательства сроком погашения более 12 месяцев		-	22 210	-
в том числе изменение учетной политики		-	5 226	-
авансы полученные	14503	-	22 210	22 210
в том числе обязательства сроком погашения более 12 месяцев		-	22 210	22 210
арендные обязательства	14504	-	5 226	5 226
в том числе изменение учетной политики		-	5 226	5 226
ИТОГО по разделу IV	1400	745 512	84 649	830 161
в том числе изменение учетной политики		-	62 439	-
в том числе обязательства сроком погашения более 12 месяцев			22 210	
Кредиторская задолженность	1520	190 580	(22 210)	168 370
в том числе обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев		-	(22 210)	-
авансы полученные	15205	85 131	(22 210)	62 921
в том числе обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев		85 131	(22 210)	62 921
Прочие обязательства	1550	-	665	665
в том числе изменение учетной политики		-	665	-
арендные обязательства	15501	-	665	665
в том числе изменение учетной политики		-	665	-
ИТОГО по разделу V	1500	227 926	(21 545)	206 381
в том числе изменение учетной политики		-	665	-
в том числе обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев			(22 210)	
БАЛАНС	1700	2 082 410	277 345	2 359 755
в том числе изменение учетной политики		-	277 345	-

Данные раздела Отчета об изменении капитала за предыдущий год скорректированы в связи с изменением учетной политики.

Скорректированные данные Отчета об изменении капитала за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 45).

Таблица 45. Отчет об изменениях капитала

тыс. руб.				
Наименование статьи (код строки)	Код строки	Сумма до корректировки на 31 декабря 2021 г.	Корректи- ровка	Сумма с учетом корректировки на 31 декабря 2021 г.
1. Движение капитала				
Увеличение капитала – всего:	3210	60 257	214 241	274 498
изменение учетной политики	3217	-	214 241	214 241
Уменьшение капитала – всего:	3220	-	(1 133 135)	(1 133 135)
изменение учетной политики	3227	-	(1 133 135)	(1 133 135)
3. Чистые активы				
Чистые активы	3600	1 111 861	214 241	1 326 102
в том числе: изменение учетной политики		-	214 241	-

Данные раздела Отчета о движении денежных средств за предыдущий год скорректированы в связи с неотражением оборотов по контрагенту по причине исключения последнего из состава связанных сторон.

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 46).

Таблица 46. Отчет о движении денежных средств

тыс. руб.				
Наименование статьи (код строки)	Код строки	Сумма до корректировки за 2021 год.	Корректи- ровка	Сумма с учетом корректировки за 2021 год
Денежные потоки от текущих операций				
В связи с оплатой труда работников	4122	(345 266)	-	(345 266)
прочим связанным обществам	41223	(753)	753	-
прочим	41224	(344 513)	(753)	(345 266)

Скорректированные данные Раздела 5.3. Пояснений П-1 за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 47).

Таблица 47. Наличие и движение кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Код строки	Сумма до корректировки на начало года	Корректи- ровка	Сумма с учетом корректировки на начало года
Долгосрочная кредиторская задолженность				
графа «Остаток на начало периода» за 2021 г.	5571	516 446	14 142	530 588
графа «Поступление в результате хозяйственных операций»	5571	-	15 619	15 619
графа «Выбыло – погашение»	5571	-	(7 551)	(7 551)
графа «Остаток на конец периода»	5571			
Авансы полученные				
графа «Остаток на начало периода» за 2021 г.	5573	-	14 142	14 142
графа «Поступление в результате хозяйственных операций»	5573	-	15 619	15 619
графа «Выбыло – погашение»	5573	-	(7 551)	(7 551)
графа «Остаток на конец периода»	5573	-	22 210	22 210
Авансы полученные				
графа «Остаток на начало периода» за 2021 г.	5585	64 475	(14 142)	50 333
графа «Поступление в результате хозяйственных операций»	5585	44 033	(15 619)	28 414
графа «Выбыло – погашение»	5585	(23 244)	7 551	(15 693)
графа «Выбыло – списание на финансовый результат»	5585	(133)	-	(133)
графа «Остаток на конец периода»	5585	85 131	(22 210)	62 921

Корректировка данных периода, предшествующего предыдущему (2020 год)

Данные бухгалтерского баланса на конец периода, предшествующего предыдущему, скорректированы следующим образом.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса на конец периода, предшествующего предыдущему, приведены в таблице (см. Таблица 48).

Таблица 48. Бухгалтерский баланс на 31.12.2020

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки на конец года	Корректировка	тыс. руб.
				Сумма с учетом корректировок на конец года
1	2	3	4	5
Прочие обязательства, в том числе	1450	516 446	14 142	530 588
в том числе обязательства сроком погашения более 12 месяцев		-	14 142	-
авансы полученные	14503	-	14 142	14 142
в том числе обязательства сроком погашения более 12 месяцев		-	14 142	14 142
ИТОГО по разделу IV	1400	721 712	14 142	735 854
в том числе обязательства сроком погашения более 12 месяцев			14 142	
Кредиторская задолженность	1520	185 960	(14 142)	171 818
в том числе обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев		-	(14 142)	-
авансы полученные	15205	64 475	(14 142)	50 333
в том числе обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев		64 475	(14 142)	50 333
ИТОГО по разделу V	1500	212 320	(14 142)	198 178
в том числе обязательства сроком погашения в течение 12 месяцев			(14 142)	
БАЛАНС	1700	1 982 747	-	1 982 747

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8. Пояснений П-1.

5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Сведения о существенных суммах ценностей, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 49).

Таблица 49. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Арендованные основные средства	465 555	200 511	501 639
2	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	-	3 350	3 350
3	Товарно-материальные ценности, принятые на реализацию	48	48	-
3	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 647	2 341	2 117
4	Нематериальные активы, полученные в пользование	11 188	11 240	11 572
5	Уплаченная госпошлина (при подаче исковых заявлений в суд)	38	367	103
6	Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию (МОС)	25 313	19 640	-
7	Материальные ценности в эксплуатации	37 148	36 291	31 706
8	Инвентарь и оборудование со сроком использования свыше 12 месяцев в эксплуатации	123 934	128 395	123 068
9	Арендованные основные средства, относящиеся к активам в форме права пользования	296 717	296 717	-

5.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется акционерным обществом «Газпром газораспределение».

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 – (АО «Газпром газораспределение»), другие связанные стороны.

Таблица 50. Операции с основным обществом и другими связанными сторонами за 2022 год

тыс. руб.		
2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны*
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	-	571 778
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов		20 909
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	91 539
Приобретение товаров, работ, услуг	12 944	29 177
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	523 925	362
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	
Выдано займов	-	407 335
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	213 000
Получено кредитов и займов	-	276 622

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

2022 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны*
1	2	3
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	500	22 864
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	100	253 758
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	5 848
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	10 165
Дивиденды к уплате	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-
Создание резерва сомнительных долгов по просроченной дебиторской задолженности	-	-

Таблица 51. Операции с основным обществом и другими связанными сторонами за 2021 год

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны*
1	2	3
Продажа товаров, работ, услуг, (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	132	533 720
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	1 078
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	266	118 862
Приобретение товаров, работ, услуг	11 040	34 184

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

2021 год	Основное хозяйствующее Общество	Другие связанные стороны*
1	2	3
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	523 926	322
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-
Выдано займов	-	489 062
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты) на конец отчетного периода	-	35 422
Получено кредитов и займов	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	600	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	100	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	5 891
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	2 706
Дивиденды к уплате	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-
Создание резерва сомнительных долгов по просроченной дебиторской задолженности	-	136

Общество не имеет операций с дочерними и зависимыми обществами ввиду их отсутствия.

Общество не является участником совместной деятельности.

В 2022, 2021, 2020 годах у Общества не было операций с участием основного управленческого персонала.

Общество контролируется юридическим лицом: АО «Газпром газораспределение». На Общество также оказывает влияние Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Майкоп» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами:

Основным акционером Общества является АО «Газпром газораспределение» (доля 75 %). Акционерами которого являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,83 %);

- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,17 %).

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

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

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

Информация о Совете директоров изложена в п.1.3 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности П-2.

Информация о существенных денежных потоках Общества с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями, со связанными сторонами за 2022, 2021 год приведена в таблице (см. Таблица 52).

**Таблица 52. Информация о денежных потоках
Общества с основным хозяйствующим Обществом
дочерними и зависимыми организациями, со связанными сторонами**

тыс. руб.

№ Код строки	Название строки	За 2022 год	Из графы 3, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 3, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 3, в том числе по прочим связанным сторонам	За 2021 год	Из графы 7, в том числе с основным хозяйственным обществом	Из графы 7, в том числе по дочерним и зависимым организациям	Из графы 7, в том числе по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления - всего	913 063	-	-	605 124	625 094	908	-	447 404
4120	Платежи - всего	(839 129)	(12 722)	-	(186 717)	(535 050)	(11 608)	-	(24 933)
	Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления - всего	14 080	-	-	6 237	10 691	-	-	3 639
4220	Платежи - всего	(266 989)	-	-	-	(100 592)	(6 338)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций								
4310	Поступления - всего	276 622	-	-	276 622	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(654)	(100)	-	(554)	(100)	(100)	-	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (Таблица 53).

Таблица 53. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.			
№	Виды вознаграждений	2022 год	2021 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	10 874	11 606
	<i>А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе:</i>	10 874	11 606
	- оплата труда	7 052	7 511
	- отпускные	837	1 035
	-премии	2 688	2 656
	- единовременная выплата к отпуску	267	237
	- больничный лист за счет работодателя	30	-
	- единовременное пособие при выходе на пенсию	-	167
	<i>Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе:</i>	285	-
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3 257	3 020
3	Выплаты членам совета директоров	150	-

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

Генеральный директор

Заместитель генерального директора - главный инженер

Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Заместитель генерального директора по общим вопросам

Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям

Заместитель генерального директора по корпоративной защите

Главный бухгалтер.

5.4. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г. условные обязательства, имеющие стоимостную оценку, и условные активы, способные оказывать влияние на финансовое состояние, денежные средства и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.5. События после отчетной даты

События, которые свидетельствовали о положении, существовавшем на 31.12.2022 г., в Обществе отсутствовали.

События, указывающие на положение, которое возникло между отчетной датой (31.12.2022) и датой подписания отчетности (10.02.2023), Обществом не установлены.

5.6. Государственная помощь

Общество в 2022 и 2020 годах не получало государственной помощи.

В 2021 году Обществу была предоставлена государственная помощь в виде финансирования Фондом Социального страхования предупредительных мер по финансированию приобретения средств индивидуальной защиты в сумме 101,0 тыс. руб.

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество включает в Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

В 2022 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 10.02.2023 года уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества выработки единой программы прекращения.

В отношении прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг по состоянию на 31.12.2022 г. Общество раскрывает следующую информацию о долгосрочных активах к продаже (ДАП):

- стоимость активов Общества, предполагаемых к выбытию или продаже в рамках прекращения деятельности (пп. «б» п. 11 ПБУ 16/02) в сумме 4 266,0 тыс. руб. в количестве 23 объекта (помещения, здания и земельные участки под ними);
- полученный от выбытия основных средств металлолом, стоимостью 34,0 тыс. руб., предназначенный для продажи на сторону.

5.8. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому показатели по сегментам не формируются и не раскрываются.

5.9. 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, встроенных в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

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

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

Генеральный директор



И.Ю. Сырчин

Главный бухгалтер

А.В. Троицкий

«10» февраля 2023 г.