

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 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Майкоп» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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 2021 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Майкоп» по состоянию на 31 декабря 2021 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 223 162 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»;

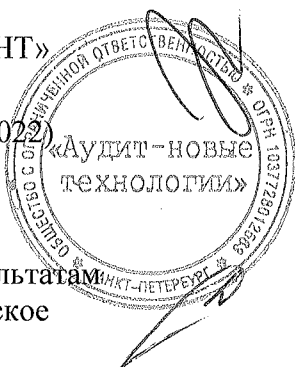
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Газпром газораспределение Майкоп», и соответствующего раскрытия информации;

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.

Руководитель обособленного
подразделения ООО «Аудит-НТ»
в г. Ростов-на-Дону
(Доверенность № 5 от 10.01.2022)



Ховарь Дмитрий Васильевич
ОПНЗ 21206023435

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Дюков Владимир Федорович
ОПНЗ 21206022963

«01» апреля 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»),
190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н,
ОПНЗ 11206022602.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды

0710001		
31	12	2021
03251056		
0105018196		
35.22		
1 22 67 42		
384		

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
"Аудит - новые технологии"**

Наименование аудиторской организации:

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации: ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации: ОГРН 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	1 790 178	1 762 439	1 759 828
	в том числе:				
	объекты основных средств	11501	1 749 256	1 735 148	1 725 355
	здания	115011	118 248	119 767	124 065
	сооружения	115012	13 738	14 314	15 809
	передаточные устройства	115013	1 569 158	1 554 956	1 530 215
	земельные участки	115014	4 757	4 688	4 719
	транспортные средства	115015	23 539	23 227	29 157
	машины и оборудование	115016	14 574	15 166	16 798
	прочие	115017	5 242	3 030	4 592
	незавершенные капитальные вложения	11502	40 922	27 291	34 473
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 п. 3.4.	Финансовые вложения	1170	5	105	105
	в том числе:				
	финансовые вложения в уставные капиталы других организаций	11701	5	105	105
П-2 п. 3.25.	Отложенные налоговые активы	1180	31 455	36 300	35 893
	в том числе:				
	разница начисленной амортизации по основным средствам	11801	679	698	983

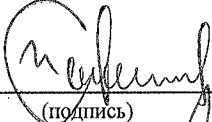
	оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочих вознаграждений	11802	3 148	1 222	1 523
	убыток, перенесенный на будущее	11803	24 518	31 285	33 185
	прочие	11804	3 110	3 095	202
П-2 п. 3.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	10 372	12 662	10 437
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на программное обеспечение со сроком использования свыше 1 года	11901	6 602	6 912	7 391
	предоплата за работы, услуги, связанные со строительством	11902	-	-	5
	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	2 663	170	495
	запасы сроком службы более 12 месяцев	11906	1 107	2 163	2 546
	Итого по разделу I	1100	1 832 010	1 811 506	1 806 263
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-2 п. 3.7.	Запасы	1210	28 019	23 895	19 761
	в том числе:				
	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	12101	24 195	21 579	18 317
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	12103	3 824	2 280	1 444
	товары отгруженные	12104	-	36	-
П-2 п. 3.6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5 430	-
П-2 п. 3.9.	Дебиторская задолженность	1230	172 344	105 077	120 028
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	23 097	26 396	-
	в том числе:				
	прочая	123011	23 097	26 396	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	149 247	78 681	120 028
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	123021	137 970	69 685	79 930
	авансы выданные	123022	1 731	734	1 580
	по расчетам с бюджетом	123023	382	119	509
	расчеты по страховым вносам	123024	24	33	40

	прочая	123025	9 140	8 110	37 969
П-2 п. 3.10.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	35 273	25 739	6 115
	в том числе:				
	предоставленные займы	12401	35 273	25 739	6 115
П-2 п. 3.11.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	72	29	49
	в том числе:				
	денежные средства в кассе	12501	1	29	49
	денежные средства в банке	12502	71	-	-
	переводы в пути	12503	-	-	-
П-2 п. 3.12.	Прочие оборотные активы	1260	14 692	11 071	6 827
	в том числе:				
	налоги, подлежащие вычету	12601	14 115	10 610	6 418
	долгосрочные активы к продаже	12602	23	-	-
	расходы будущих периодов	12603	554	461	409
	ИТОГО по разделу II	1200	250 400	171 241	152 780
	БАЛАНС	1600	2 082 410	1 982 747	1 959 043
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 п. 3.13.1.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24	24	24
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 133 135	1 133 192	1 146 684
	в том числе:				
	переоценка основных средств	13401	1 133 135	1 133 192	1 146 684
П-2 п. 3.13.2.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П-2 п. 3.13.3.	Резервный капитал	1360	1	1	1
П-2 п. 3.13.4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(24 188)	(84 502)	(108 659)
	в том числе:				
	<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет, в том числе</i>	13701	(84 502)	(108 659)	(107 516)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	137011	28 158	21 263	5 160
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	137012	(112 660)	(129 922)	(112 676)
	<i>Прибыль (убыток) отчетного периода, в том числе</i>	13702	60 314	24 157	(1 143)
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	137021	12 539	6 894	16 103

	Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	137022	47 718	2 621	(17 908)
	Сумма дооценки, перенесенная в нераспределенную прибыль при выбытии и переоценке объекта основных средств	137023	57	13 492	662
	Прочее	137024	-	1 150	-
	Итого по разделу III	1300	1 108 972	1 048 715	1 038 050
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п. 3.14.	Заемные средства	1410	600	700	800
	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	600	700	800
П-2 п. 3.25.	Отложенные налоговые обязательства	1420	210 150	204 566	200 242
	в том числе:				
	разница по основным средствам до 100 тыс.руб., амортизационные премии	14201	209 786	203 302	192 528
	прочие	14202	364	1 264	7 714
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-2 п. 3.16.	Прочие обязательства	1450	534 762	516 446	531 404
	в том числе:				
	кредиторская задолженность	14501	523 925	516 446	531 404
	в т.ч. поставщики и подрядчики	145011	523 925	516 446	531 404
П-2 п. 3.16.	средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	14502	10 837	-	-
	Итого по разделу IV	1400	745 512	721 712	732 446
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 п. 3.14.	Заемные средства	1510	100	100	21 100
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15101	-	-	21 000
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	15102	100	100	100
П-2 п. 3.15.	Кредиторская задолженность	1520	190 580	185 960	140 270
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	35 044	60 621	39 895
	задолженность перед персоналом	15202	12 135	10 736	11 074
	задолженность по страховым взносам	15203	6 588	3 327	5 000
	задолженность по налогам и сборам	15204	50 333	42 927	44 115
	авансы полученные	15205	85 131	64 475	39 329
	прочие кредиторы	15206	1 349	3 874	857
П-2 п. 3.17.	Доходы будущих периодов	1530	2 889	3 087	3 297
	в том числе:				

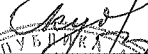
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	2 889	3 087	3 297
	прочие	15302	-	-	-
П-2 п. 3.18.	Оценочные обязательства	1540	34 357	23 173	23 880
	в том числе:				
	оценочные обязательства по оплате отпусков	15401	18 619	17 064	16 276
	оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год и прочих	15402	14 838	5 552	7 308
	прочие	15403	900	557	296
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	227 926	212 320	188 547
	БАЛАНС	1700	2 082 410	1 982 747	1 959 043

Генеральный директор


(подпись)

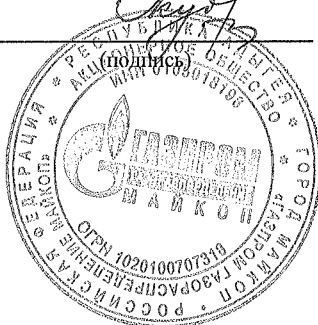
И.Ю. Сырчин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Л.Б. Кудрявцева
(расшифровка подписи)

"28" февраля 2022 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Организация	АО "Газпром газораспределение Майкоп"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности		Распределение		
газообразного топлива по газораспределительным сетям		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		

		35.22	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
П-2 п. 3.19.	Выручка	2110	693 378	577 256
	в том числе:			
П-2 п. 3.19.	распределение газообразного топлива	21101	528 921	452 561
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	<i>211011</i>	<i>13 547</i>	<i>-</i>
П-2 п. 3.19.	технологическое присоединение объектов капитального строительства	21102	29 745	16 117
	техническое обслуживание и ремонт газового оборудования	21103	35 673	31 624
	техническое обслуживание ВДГО	21104	41 667	33 366
П-2 п. 3.19.	прочая деятельность	21105	57 372	43 588
П-2 п. 3.20.	Себестоимость продаж	2120	(473 246)	(440 637)
	в том числе:			
	распределение газообразного топлива	21201	(395 332)	(367 966)
	технологическое присоединение объектов капитального строительства	21202	(7 632)	(4 353)
	техническое обслуживание и ремонт газового оборудования	21203	(13 060)	(16 785)
	техническое обслуживание ВДГО	21204	(28 392)	(23 884)
П-2 п. 3.20.	прочая деятельность	21205	(28 830)	(27 649)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	220 132	136 619
	в том числе:			
	от распределения газообразного топлива	21001	133 589	84 595

	в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	210011	13 547	-
	от технологического присоединения объектов капитального строительства	21002	22 113	11 764
	от технического обслуживания и ремонта газового оборудования	21003	22 613	14 839
	от технического обслуживания ВДГО	21004	13 275	9 482
	от прочей деятельности	21005	28 542	15 939
П-2 п. 3.20.	Коммерческие расходы	2210	--	(17)
П-2 п. 3.20.	Управленческие расходы	2220	(117 048)	(112 476)
	в том числе технологическое присоединение объектов капитального строительства	2221	(6 439)	(3 146)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	103 084	24 126
	в том числе:			
	от распределения газообразного топлива	22001	48 537	707
	в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	220011	13 547	-
	от технологического присоединения объектов капитального строительства	22002	15 673	8 618
	от технического обслуживания и ремонта газового оборудования	22003	14 481	6 002
	от технического обслуживания ВДГО	22004	3 925	599
	от прочей деятельности	22005	20 468	8 200
П-2 п. 3.21.	Доходы от участия в других организациях	2310	2 706	2 889
П-2 п. 3.22.	Проценты к получению	2320	1 077	1 081
П-2 п. 3.23.	Проценты к уплате	2330	-	(1 334)
П-2 п. 3.24.	Прочие доходы	2340	20 424	13 591
	штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	23401	1 281	625
	доходы от реализации активов	23402	7 611	255
	восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ, прочих резервов	23403	1 731	927
	восстановление резерва по сомнительным долгам	23404	6 125	4 941
	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	23405	1 287	694
	излишки, выявленные при инвентаризации	23406	9	5 101
П-2 п. 3.24.	прочие	23407	2 380	1 048
П-2 п. 3.24.	Прочие расходы	2350	(36 926)	(24 384)

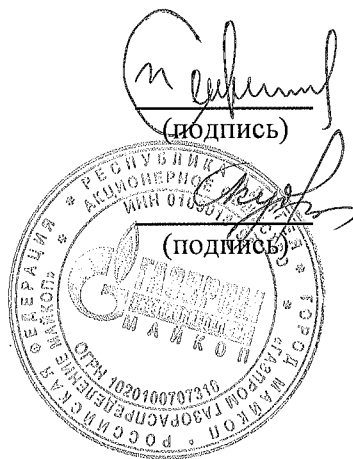
	расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, социальные нужды и выплаты работникам	23501	(6 736)	(5 352)
	расходы, связанные с реализацией активов	23502	(44)	(164)
	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	23503	(1 816)	(8 842)
	расходы на создание резерва по сомнительным долгам	23504	(22 304)	(6 777)
	административные штрафы	23505	(716)	(82)
П-2 п. 3.24.	прочие расходы	23506	(5 310)	(3 167)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	90 365	15 969
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	2300.1	13 547	-
	от технологического присоединения объектов капитального строительства	2300.2	15 673	8 618
П-2 п. 3.25.	Налог на прибыль, т. ч.	2410	(20 824)	(6 431)
	<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	(2 710)	-
	Текущий налог на прибыль	2411	(8 551)	(1 373)
	Отложенный налог на прибыль	2412	(12 273)	(5 067)
	Налог на прибыль прошлых лет	2413	-	9
	Прочее	2460	(9 284)	(23)
	<i>в том числе средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)</i>	2461	(10 837)	-
	<i>прочее</i>	2462	1553	(23)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
П-2 п. 3.27.	Чистая прибыль (убыток)	2400	60 257	9 515
	СПРАВОЧНО			
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	2401	12 539	6 894
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение), подлежащая распределению	2402	47 718	2 621

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 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. 3.26.	Совокупный финансовый результат периода	2500	60 257	9 515
П-2 п. 3.28.	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"28" февраля 2022 г.



И.Ю.Сырчин
(расшифровка подписи)

Л.Б. Кудрявцева
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2021 г.

Организация	АО "Газпром газораспределение Майкоп"			Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика				Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива			по ОКПО	03251056		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличное акционерное общество/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации			ИНН	0105018196		
Единица измерения: тыс. руб.				по ОКВЭД 2	35.22		
				по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67		
				по ОКЕИ	384		
					42		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	24	-	1 146 684	1	(108 659)	1 038 050
За 2020 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	10 665	10 665
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9 515	9 515
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	-	-	1 150	1 150

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
прочее	3227	X	X	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(13 492)	-	13 492	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	24	-	1 133 192	1	(84 502)	1 048 715
За 2021 г.							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	60 257	60 257
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	60 257	60 257
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
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	(57)	-	57	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	24	-	1 133 135	1	(24 188)	1 108 972

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	2020 год		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	1 038 050	9 515	1 150	1 048 715
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	1 038 050	9 515	1 150	1 048 715
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	(108 659)	9 515	14 642	(84 502)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(108 659)	9 515	14 642	(84 502)
после корректировок					
дополнительный капитал					
до корректировок	3402	1 146 684	-	(13 492)	1 133 192
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	1 146 684	-	(13 492)	1 133 192
после корректировок					
уставный капитал					
до корректировок	3403	24	-	-	24
корректировка в связи с:	3413	-	-	-	-
изменением учетной политики	3423	-	-	-	-
исправлением ошибок	3503	24	-	-	24
после корректировок					
резервный капитал					
до корректировок	3404	1	-	-	1
корректировка в связи с:	3414	-	-	-	-
изменением учетной политики	3424	-	-	-	-
исправлением ошибок	3504	1	-	-	1
после корректировок					

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 111 861	1 051 802	1 041 347

Генеральный директор	 (подпись)	И.Ю. Сырчин (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	 (подпись)	Л.Б. Кудрявцева (расшифровка подписи)

"28" февраля 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2021 год**

Организация АО "Газпром газораспределение Майкоп"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид Распределение газообразного топлива по
экономической газораспределительным сетям

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	2021
03251056		
0105018196		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
П-2 п.3.11.	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	625 094	594 484
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	579 753	551 363
	основному обществу	41111	132	-
	дочерним и зависимым обществам	41112	-	-
	прочим связанным обществам	41113	444 557	454 077
	прочим	41114	135 064	97 286
П-2 п.3.11.	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	4 924	3 820
	основному обществу	41121	-	-
	дочерним и зависимым обществам	41122	-	-
	прочим связанным обществам	41123	1 532	906
	прочим	41124	3 392	2 914
	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.3.11.	авансы полученные	4115	36 695	32 446
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	36 695	32 446
	основному обществу	411511	-	-
	дочерним и зависимым обществам	411512	-	-
	прочим связанным обществам	411513	-	-
	прочим	411514	36 695	32 446
П-2 п.3.11.	прочие поступления	4119	3 722	6 855
	поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	41191	1 056	2 393
	основному обществу	411911	776	2 393
	дочерним и зависимым обществам	411912	-	-
	прочим связанным обществам	411913	280	-
	прочим	411914	-	-
	штрафы, пени, неустойки	41192	894	528
	основному обществу	411921	-	-
	дочерним и зависимым обществам	411922	-	-
	прочим связанным обществам	411923	-	-
	прочим	411924	894	528
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	41193	111	180
	проценты к получению	41194	1 035	1 055
	основному обществу	411941	-	-
	дочерним и зависимым обществам	411942	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
	прочим связанным обществам	411943	1 035	1 055
	прочим	411944	-	-
	косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	41195	-	-
	прочие	41196	626	2 699
	основному обществу	411961	-	248
	дочерним и зависимым обществам	411962	-	-
	прочим связанным обществам	411963	-	1 551
	прочим	411964	626	900
	расчеты по займу	41197	-	-
	основному обществу	411971	-	-
	дочерним и зависимым обществам	411972	-	-
	прочим связанным обществам	411973	-	-
	прочим	411974	-	-
П-2 п.3.11.	Платежи - всего	4120	(535 050)	(519 988)
П-2 п.3.11.	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(105 563)	(99 043)
	основному обществу	41211	(11 608)	(11 616)
	дочерним и зависимым обществам	41212	-	-
	прочим связанным обществам	41213	(10 727)	(17 813)
	прочим	41214	(83 228)	(69 614)
П-2 п.3.11.	в связи с оплатой труда работников	4122	(345 266)	(338 064)
	основному обществу	41221	-	-
	дочерним и зависимым обществам	41222	-	-
	прочим связанным обществам	41223	(753)	(-)
	прочим	41224	(344 513)	(338 064)
П-2 п.3.11.	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(1 334)
	основному обществу	41231	-	-
	дочерним и зависимым обществам	41232	-	-
	прочим связанным обществам	41233	-	-
	прочим	41234	(-)	(1 334)
П-2 п.3.11.	налога на прибыль	4124	(3 756)	(12)
	на приобретение финансовых вложений	4125	-	-
	на приобретение ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4126	-	-
П-2 п.3.11.	на выдачу авансов	4127	(1 162)	(570)
	авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	41271	(1 162)	(570)
	основному обществу	412711	(-)	(230)
	дочерним и зависимым обществам	412712	-	-
	прочим связанным обществам	412713	(952)	(-)
	прочим	412714	(210)	(340)
П-2 п.3.11.	на прочие платежи	4129	(79 303)	(80 965)
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	41291	(46 444)	(41 969)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	41292	(13 645)	(10 637)
	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	(687)	(70)
	основному обществу	412941	-	-
	дочерним и зависимым обществам	412942	-	-
	прочим связанным обществам	412943	-	-
	прочим	412944	(687)	(70)
	выплаты на благотворительность	41295	(-)	(10)
	расчеты по займу	41296	(9 535)	(19 624)
	основному обществу	412961	-	-
	дочерним и зависимым обществам	412962	-	-
	прочим связанным обществам	412963	(9 535)	(19 624)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
	прочим	412964	-	-
	прочие	41297	(8 992)	(8 655)
	основному обществу	412971	-	-
	дочерним и зависимым обществам	412972	-	-
	прочим связанным обществам	412973	(2 966)	(660)
	прочим	412974	(6 026)	(7 995)
П-2 п.3.11.	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	90 044	74 496
П-2 п.3.11.	Денежные потоки от инвестиционных операций			
П-2 п.3.11.	Поступления - всего	4210	10 691	6 243
П-2 п.3.11.	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 052	54
	основному обществу	42111	-	-
	дочерним и зависимым обществам	42112	-	-
	прочим связанным обществам	42113	-	-
	прочим	42114	7 052	54
	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.3.11.	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	339	2 889
	основному обществу	42141	-	-
	дочерним и зависимым обществам	42142	-	-
	прочим связанным обществам	42143	-	-
	прочим	42144	339	2 889
	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.3.11.	Платежи - всего	4220	(100 592)	(59 211)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(100 592)	(59 211)
	основному обществу	42211	(6 338)	(12 676)
	дочерним и зависимым обществам	42212	-	-
	прочим связанным обществам	42213	-	-
	прочим	42214	(94 254)	(46 535)
	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	(89 901)	(52 968)
П-2 п.3.11.	Денежные потоки от финансовых операций			
П-2 п.3.11.	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 год	За 2020 год
	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.3.11.	Платежи - всего	4320	(100)	(21 548)
	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.3.11.	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(100)	(21 100)
	основному обществу	43231	(100)	(100)
	дочерним и зависимым обществам	43232	-	-
	прочим связанным обществам	43233	-	-
	прочим	43234	(-)	(21 000)
	прочие платежи	4329	(-)	(448)
	основному обществу	43291	-	-
	дочерним и зависимым обществам	43292	-	-
	прочим связанным обществам	43293	(-)	(448)
	прочим	43294	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(100)	(21 548)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	43	(20)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29	49
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	72	29
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор

Главный бухгалтер

" 28 " февраля 2022 г.



И.Ю.Сырчин

(расшифровка подписи)

Л.Б. Кудрявцева

(расшифровка подписи)

АО "Газпром газораспределение Майкоп"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы —	5100	за 2021 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-
всего, в том числе	5110	за 2020 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-
сайт в интернете	5101	за 2021 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	110	(110)	-	-	-	-	-	-	-	-
											110	(110)
											110	(110)
											110	(110)
											110	(110)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР — всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило всего	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	5200	3а 2021 г.	4 055 458	(2 320 310)	106 195	(2 797)	2 797	(92 087)	-	-	4 158 856	(2 409 600)
	5210	3а 2020 г.	3 957 042	(2 231 687)	104 111	(5 695)	4 865	(93 488)	-	-	4 055 458	(2 320 310)
	5201	3а 2021 г.	153 152	(33 385)	1 967	-	-	(3 486)	-	-	155 119	(36 871)
	5211	3а 2020 г.	154 178	(30 113)	-	(1 026)	232	(3 504)	-	-	153 152	(33 385)
	5202	3а 2021 г.	33 818	(19 504)	1 024	-	-	(1 600)	-	-	34 842	(21 104)
	5212	3а 2020 г.	36 641	(20 832)	135	(2 958)	2 958	(1 630)	-	-	33 818	(19 504)
передаточные устройства (группа основных средств)	5203	3а 2021 г.	3 695 556	(2 140 600)	85 949	-	-	(71 747)	-	-	3 781 505	(2 212 347)
	5213	3а 2020 г.	3 597 557	(2 067 342)	97 999	-	-	(73 258)	-	-	3 695 556	(2 140 600)
машины и оборудование (группа основных средств)	5204	3а 2021 г.	58 960	(43 794)	4 628	(612)	612	(5 220)	-	-	62 976	(48 402)
	5214	3а 2020 г.	55 811	(39 013)	3 479	(330)	330	(5 111)	-	-	58 960	(43 794)
транспортные средства (группа основных средств)	5205	3а 2021 г.	81 781	(58 554)	8 610	(1 224)	1 224	(8 298)	-	-	89 167	(65 628)
	5215	3а 2020 г.	79 807	(50 650)	2 427	(453)	453	(8 357)	-	-	81 781	(58 554)
земельные участки и объекты природопользования (группа основных средств)	5208	3а 2021 г.	4 688	-	69	-	-	-	-	-	4 757	-
	5218	3а 2020 г.	4 719	-	5	(36)	-	-	-	-	4 688	-
	5211	3а 2021 г.	27 503	(24 473)	3 948	(961)	961	(1 736)	-	-	30 490	(25 248)
прочие (группа основных средств)	5221	3а 2020 г.	28 329	(23 737)	66	(892)	892	(1 628)	-	-	27 503	(24 473)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	реализовано и списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств — всего	5240	за 2021 г.	27 291	122 078	(2 252)	(106 195)	40 922
в том числе:							
строительство зданий	5250	за 2020 г.	34 473	88 470	(170)	(95 482)	27 291
в том числе реконструкция	5241	за 2021 г.	688	2 105	-	(1 966)	827
	5251	за 2020 г.	688	-	-	-	688
	5241.1	за 2021 г.	-	324	-	-	324
	5251.1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
строительство объектов газоснабжения	5242	за 2021 г.	24 535	102 787	(212)	(87 043)	40 067
в том числе реконструкция	5252	за 2020 г.	32 425	81 785	(170)	(89 505)	24 535
	5242.1	за 2021 г.	3 209	43 007	-	(40 973)	5 243
	5252.1	за 2020 г.	15 619	50 664	-	(63 074)	3 209
строительство прочих объектов	5243	за 2021 г.	2 068	-	(2 040)	-	28
в том числе реконструкция	5253	за 2020 г.	1 360	708	-	-	2 068
	5243.1	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253.1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 2021 г.	-	17 186	-	(17 186)	-
	5254	за 2020 г.	-	5 977	-	(5 977)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	41 532	63 074
в том числе:			
передаточные устройства	5261	40 973	63 074
сооружения	5262	-	-
здания	5263	-	-
автотранспортные средства	5264	559	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 2019 г.				за 2020 г.				за 2021 г.			
		Поступление за период	Выбытие за период	Изменение стоимости по переоценке+дооценка-уценка	На 31.12.2019 г.	Поступление за период	Выбытие за период	Изменение стоимости по переоценке+дооценка-уценка	На 31.12.2020 г.	Поступление за период	Выбытие за период	Изменение стоимости по переоценке+дооценка-уценка	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	236	-	1 142	33 580	(9 152)	-	25 570	-	(6)	-	25 564
в том числе: основные средства	52801	-	236	-	1 142	33 580	(9 152)	-	25 570	-	(6)	-	25 564
доходные вложения в материальные ценности	52802	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 030	(309 350)	-	258 163	532 113	(288 637)	-	501 639	15 377	(19 788)	-	497 228
в том числе: полученные в аренду, субаренду	52831	1 030	(309 350)	-	253 727	532 113	(284 201)	-	501 639	15 377	(19 788)	-	497 228
полученные в лизинг	52832	-	-	-	4 436	-	(4 436)	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	60 573	(849 885)	15 519	352 994	34 925	(16 900)	-	371 019	46 943	(32 835)	-	385 127
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	21 065	(22 796)	-	2 080	2 974	-	-	5 054	1 028	(2 974)	-	3 108
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 2019 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2021 г.		
	Количество, шт.	Сумма, тыс.руб.	Количество, м	Количество, шт.	Сумма, тыс.руб.	Количество, м	Количество, шт.	Сумма, тыс.руб.	Количество, м
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Всего газопроводов	1 468	687 521	941 472	1 870	699 912	941 109	2 382	741 059	953 553
в т.ч. незарегистрированных	1 140	304 538	202 589	1 486	301 261	217 586	1 840	292 246	219 950
Всего зданий	77	-	55 067	76	-	51 917	77	-	52 497
в т.ч. незарегистрированные	6	-	2 152	5	-	1 842	5	-	3 212
Всего	1 545	-	996 539	1 946	-	993 026	2 459	-	1 006 050
в т.ч. незарегистрированных	1 146	-	204 741	1 491	-	219 428	1 845	-	223 162

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 2021 г.	230	(125)	-	-	-	(100)	230	(225)	
	5311	за 2020 г.	230	(124)	-	-	-	(1)	230	(125)	
	5302	за 2021 г.	230	(125)	-	-	-	(100)	230	(225)	
	5312	за 2020 г.	230	(124)	-	-	-	(1)	230	(125)	
Краткосрочные — всего	5305	за 2021 г.	25 739	-	489 062	(479 528)	-	-	35 273	-	
	5315	за 2020 г.	6 115	-	521 916	(502 292)	-	-	25 739	-	
	5306	за 2021 г.	25 739	-	489 062	(479 528)	-	-	35 273	-	
	5316	за 2020 г.	6 115	-	521 916	(502 292)	-	-	25 739	-	
Финансовых вложений — итого			-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	за 2021 г.	25 969	(125)	489 062	(479 528)	-	(100)	35 503	(225)	
	5310	за 2020 г.	6 345	(124)	521 916	(502 292)	-	(1)	25 969	(125)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320	-	-	-

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы — всего, в том числе	5400	за 2021 г.	29 752	(5 857)	619 475	(615 255)	244	(340)	x	33 972	(5 953)
	5420	за 2020 г.	25 510	(5 749)	568 537	(564 295)	291	(399)	x	29 752	(5 857)
Материалы (группа, вид), в том числе	5401	за 2021 г.	27 436	(5 857)	76 770	(2 941)	244	(340)	(71 117)	30 148	(5 953)
	5421	за 2020 г.	24 066	(5 749)	58 631	(11 091)	291	(399)	(44 170)	27 436	(5 857)
сырье и материалы (группа, вид)	54011	за 2021 г.	26 525	(5 739)	33 886	(1 276)	219	(340)	(30 797)	28 338	(5 860)
	54211	за 2020 г.	22 269	(5 749)	24 803	(9 418)	291	(281)	(11 129)	26 525	(5 739)
запасные части (группа, вид)	54012	за 2021 г.	176	(118)	4 197	-	25	-	(3 148)	1 225	(93)
	54212	за 2020 г.	828	-	1 479	-	-	(118)	(2 131)	176	(118)
инвентарь (группа, вид)	54013	за 2021 г.	-	-	62	-	-	-	(8)	54	-
	54213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
спецодежда (группа, вид)	54014	за 2021 г.	343	-	2 853	-	-	-	(2 886)	310	-
	54214	за 2020 г.	463	-	63	-	-	-	(183)	343	-
газ на собственные нужды и теплотери (группа, вид)	54015	за 2021 г.	-	-	21 006	-	-	-	(21 006)	-	-
	54215	за 2020 г.	-	-	20 269	-	-	-	(20 269)	-	-
	54016	за 2021 г.	392	-	14 766	(1 665)	-	-	(13 272)	221	-

ТОПЛИВО (группа, вид)	54216	за 2020 г.	506	-	12 017	(1 673)	-	-	(10 458)	392	-
Незавершенное производство (группа, вид)	5402	за 2021 г.	2 280	-	542 705	(612 278)	-	-	71 117	3 824	-
	5422	за 2020 г.	1 444	-	509 870	(553 204)	-	-	44 170	2 280	-
Готовая продукция и товары для перепродажи (группа, вид)	5403	за 2021 г.	36	-	-	(36)	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	36	-	-	-	-	36	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование покупателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

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 долгосрочно й в краткосрочну ю задолженнос ть	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет резерва	восстановле ние резерва				корректировк а резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 2021 г.	26 396	-	-	-	-	-	-	-	(3 299)	23 097	-	
	5521	за 2020 г.	-	-	26 396	-	-	-	-	-	-	26 396	-	
в том числе:														
	5502	за 2021 г.	26 396	-	-	-	-	-	-	-	(3 299)	23 097	-	
прочая (евд)	5522	за 2020 г.	-	-	26 396	-	-	-	-	-	-	26 396	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 2021 г.	89 486	(10 805)	169 504	659	(86 717)	-	(758)	6 125	(22 304)	3 299	175 473	(26 226)
	5530	за 2020 г.	129 186	(9 158)	88 191	307	(128 009)	-	(189)	4 941	(6 777)	-	89 486	(10 805)
в том числе:														
	5511	за 2021 г.	78 821	(9 136)	159 422	-	(75 662)	-	(612)	5 262	(20 737)	-	161 969	(23 999)
покупатели и заказчики, платежи по которым ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты	5531	за 2020 г.	87 446	(7 516)	76 882	-	(85 381)	-	(126)	4 372	(6 118)	-	78 821	(9 136)
авансы выданные (евд)	5512	за 2021 г.	734	-	1 394	-	(397)	-	-	-	-	-	1 731	-
	5532	за 2020 г.	1 580	-	684	-	(1 530)	-	-	-	-	-	734	-
расчеты с бюджетом (евд)	5513	за 2021 г.	119	-	382	-	(119)	-	-	-	-	-	382	-
	5533	за 2020 г.	509	-	119	-	(509)	-	-	-	-	-	119	-
расчеты по страховым взносам (евд)	5514	за 2021 г.	33	-	24	-	(33)	-	-	-	-	-	24	-
	5534	за 2020 г.	40	-	33	-	(40)	-	-	-	-	-	33	-
прочая (евд)	5515	за 2021 г.	9 779	(1 669)	8 282	659	(10 506)	-	(146)	863	(1 567)	3 299	11 367	(2 227)
	5535	за 2020 г.	39 611	(1 642)	10 473	307	(40 549)	-	(63)	569	(659)	-	9 779	(1 669)
Итого	5500	за 2021 г.	115 882	(10 805)	169 504	659	(86 717)	-	(758)	6 125	(22 304)	x	198 570	(26 226)
	5520	за 2020 г.	129 186	(9 158)	114 587	307	(128 009)	-	(189)	4 941	(6 777)	x	115 882	(10 805)
Прочие внеоборотные активы — всего	5516	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2020 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5517	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоплата за работы, услуги, связанные со строительством														
	5537	за 2020 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	26 226	-	10 805	-	9 158	-
в том числе:							
покупатели и заказчики, платежи по которым ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты							
(вид)	5541	23 999	-	9 136	-	7 516	-
авансы выданные							
(вид)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая							
(вид)	5543	2 227	-	1 669	-	1 642	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 2021 г.	516 446	-	-	-	-	7 479	523 925
в том числе:	5571	за 2020 г.	531 404	-	-	-	-	(14 958)	516 446
	5552	за 2021 г.	516 446	-	-	-	-	7 479	523 925
	5572	за 2020 г.	531 404	-	-	-	-	(14 958)	516 446
поставщики и подрядчики (вид)			-	-	-	-	-	-	-
и т. д.			-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 2021 г.	185 960	154 779	-	(142 523)	(157)	(7 479)	190 580
В том числе:	5580	за 2020 г.	140 270	153 507	-	(122 521)	(254)	14 958	185 960
поставщики и подрядчики	5561	за 2021 г.	60 621	35 089	-	(53 187)	-	(7 479)	35 044
В том числе:	5581	за 2020 г.	39 895	47 089	-	(41 268)	(54)	14 958	60 621
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2021 г.	10 736	12 135	-	(10 736)	-	-	12 135
В том числе:	5582	за 2020 г.	11 074	10 736	-	(11 074)	-	-	10 736
задолженность по страховым взносам	5563	за 2021 г.	3 327	6 588	-	(3 327)	-	-	6 588
В том числе:	5583	за 2020 г.	5 000	3 327	-	(5 000)	-	-	3 327
задолженность по налогам и сборам	5564	за 2021 г.	42 927	50 333	-	(42 927)	-	-	50 333
В том числе:	5584	за 2020 г.	44 115	42 927	-	(44 115)	-	-	42 927
авансы полученные	5565	за 2021 г.	64 475	44 033	-	(23 244)	(133)	-	85 131
В том числе:	5585	за 2020 г.	39 329	38 936	-	(13 621)	(169)	-	64 475
прочие кредиторы	5566	за 2021 г.	3 874	6 601	-	(9 102)	(24)	-	1 349
Итого	5586	за 2020 г.	857	10 492	-	(7 444)	(31)	-	3 874
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты — всего	5550	за 2021 г.	702 406	154 779	-	(142 523)	(157)	-	714 505
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты — всего	5570	за 2020 г.	671 674	153 507	-	(122 522)	(254)	-	702 406
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты — всего	5600	за 2021 г.	700	-	-	-	-	(100)	600
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты — всего	5610	за 2020 г.	800	-	-	-	-	(100)	700
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты — всего	5620	за 2021 г.	100	-	-	(100)	-	100	100
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты — всего	5630	за 2020 г.	100	-	-	(100)	-	100	100
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты — всего	5700	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты — всего	5710	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты — всего	5720	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5730	за 2020 г.	21 000	-	-	(21 000)	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	323	281	267
в том числе:				
поставщики и подрядчики (суд)	5591	-	-	-
авансы полученные (суд)	5592	323	281	267
прочие кредиторы (суд)	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	57 417	46 100
Расходы на оплату труда	5620	263 336	247 984
Отчисления на социальные нужды	5630	78 705	73 587
Амортизация	5640	92 047	90 388
Прочие затраты	5650	100 333	95 907
Итого по элементам	5660	591 838	553 966
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 544)	(836)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	590 294	553 130

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	23 173	43 767	(31 279)	(1 305)	34 356
в том числе:						
на оплату отпусков	57001	17 064	26 141	(24 586)	-	18 619
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	57002	4 951	14 257	(4 920)	(31)	14 257
на выплату прочих вознаграждений	57003	601	2 330	(1 773)	(578)	580
прочие	57004	557	1 039	-	(696)	900

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные — всего	5800	-	-	-
Выданные — всего	5810	-	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

"28" февраля 2022 г.

Примечания

1 Указывается отчетный год.

2 Указывается предыдущий год.

3 В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» указывается текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4 Указывается отчетная дата отчетного периода.

5 Указывается год, предшествующий предыдущему.

6 Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

7 Накопленная корректировка определяется как

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью — по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью — по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату — по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8 Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9 Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



И.Ю. Сырчин
(расшифровка подписи)

Л.Б. Кудрявцева
(расшифровка подписи)

АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАЙКОП»
ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2021 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год	16
2.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	16
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	16
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	17
2.4. Нематериальные активы.....	18
2.5. Основные средства.....	19
2.6. Вложения во внеоборотные активы	20
2.7. Финансовые вложения.....	21
2.8. Прочие внеоборотные активы	23
2.9. Запасы.....	23
2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты	25
2.11. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	26
2.12. Расходы по обычным видам деятельности.....	27
2.13. Расходы будущих периодов.....	29
2.14. Дебиторская задолженность	29
2.15. Капитал	31
2.16. Учет кредитов и займов.....	31
2.17. Оценочные обязательства	32
2.18. Государственная помощь	32
2.19. Налогообложение.....	33
2.20. Доходы по обычным видам деятельности.....	33
2.21. Изменение учетной политики.....	34
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	36
3.1. Нематериальные активы.....	36
3.2. Основные средства.....	36
3.3. Незавершенные капитальные вложения	39
3.4. Долгосрочные финансовые вложения	40
3.5. Прочие внеоборотные активы	41
3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	42
3.7. Запасы.....	43
3.8. Расходы будущих периодов	43
3.9. Дебиторская задолженность	44
3.10. Краткосрочные финансовые вложения.....	48
3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты	48
3.12. Прочие оборотные активы	54
3.13. Капитал и резервы.....	55
3.13.1. Уставный капитал	55
3.13.2. Добавочный капитал	56
3.13.3. Резервный капитал	56
3.13.4. Нераспределенная прибыль	56
3.14. Кредиты и займы.....	57

3.15. Кредиторская задолженность	59
3.16. Прочие обязательства	63
3.17. Доходы будущих периодов	63
3.18. Оценочные обязательства	64
3.19. Доходы от обычных видов деятельности	64
3.20. Расходы по обычным видам деятельности	66
3.21. Доходы от участия в других организациях	70
3.22. Проценты к получению	70
3.23. Проценты к уплате	70
3.24. Прочие доходы и расходы	70
3.25. Налогообложение	71
3.26. Совокупный финансовый результат периода	76
3.27. Чистая прибыль к распределению	76
3.28. Прибыль (убыток) на акцию	77
3.29. Чистые активы	78
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	79
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	86
5.1. Обеспечения обязательств	86
5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	86
5.3. Информация об операциях со связанными сторонами	86
5.4. Информация о бенефициарных владельцах	104
5.5. Условные обязательства и условные активы	104
5.6. События после отчетной даты	104
5.7. Государственная помощь	105
5.8. Информация по прекращаемой деятельности	105
5.9. Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции	106
5.10. Информация по сегментам	111
5.11. Информация о рисках	112

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.

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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.

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 31.12.2021 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 31.12.2021 г. приведена в Таблице 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 "Газпромбанк" (Акционерное общество)	Лицевой счет владельца	6 187	25,5

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

2	АО «Газпром газораспределение» Номинальный держатель Акционерное общество "Акционерный банк "РОССИЯ"	Лицевой счет владельца	12 010	49,50
3	Государственное учреждение Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям	Лицевой счет владельца	3 664	15,1
4	Закрытое акционерное общество инвестиционно-финансовая компания "Адыгея-инвест"	Лицевой счет владельца	13	0,05
5	ООО «Инвестиционный партнер» Номинальный держатель Акционерное общество "Акционерный банк "РОССИЯ"	Лицевой счет владельца	438	1,80
Итого:			22 312	91,95

Физические лица

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Количество ценных бумаг	% от уставного капитала
1	Общее количество физических лиц - 560	1 952	8,05
Итого:		1 952	8,05

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.
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 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 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	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
23	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
24	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

25	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
26	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
27	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
28	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
29	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
30	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01684 Дата выдачи: 03.06.2021 Срок действия: до 03.12.2022 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
31	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 03.12.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
32	Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03 Номер: АЦСО-64-01685/2 Дата выдачи: 03.06.2021 Срок действия: до 03.12.2024 Орган, выдавший свидетельство: Национальное агентство контроля сварки
33	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
34	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
35	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
36	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
37	Уведомление о предоставлении услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локализации и прочих целей Номер: 120СИ0010361113 Дата выдачи: 07.11.2013 Срок действия: бессрочно Орган, выдавший уведомление: Федеральное агентство по техническому регулированию и метрологии

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году - 711,5 человек;
- в 2020 году - 746 человек;
- в 2019 году – 719 человека.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021 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 2021 году по настоящее время должность генерального директора Общества (единоличный исполнительный орган) занимает Сырчин Игорь Юрьевич. Избран решением Совета директоров 14.09.2018 г. (Протокол № 5 от 14.09.2018 г.).

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

В Совет директоров решением годового общего собрания акционеров от 02.10.2020 г. (протокол № 34) избраны, решением годового общего собрания акционеров от 02.07.2021 г. (протокол № 35) переизбраны:

Таблица 3. Совет Директоров Общества

Фамилия Имя Отчество	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Должность
Пахомовский Юрий Витальевич	02.10.2020 / не прекращены	Заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа ООО «Газпром межрегионгаз»
Затонских Александр Григорьевич	02.10.2020 / не прекращены	Руководитель аппарата генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз»

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Сидоров Игорь Андреевич	02.10.2020 / не прекращены	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Харченко Вадим Геннадьевич	02.10.2020 / не прекращены	Начальник Управления производственно-технического регулирования и допуска МТР ООО «Газпром межрегионгаз»
Смирнова Ирина Викторовна	02.10.2020 / не прекращены	Начальник отдела бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»

Председателем Совета директоров в 2021 году являлся Пахомовский Юрий Витальевич.

Избран решением Совета директоров от 08.10.2020 г. (протокол № 1), переизбран 07.07.2021 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 бухгалтер-ревизор отдела внутреннего контроля и аудита
Мишутин Илья Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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.

Положение по учетной политике Общества на 2021 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2020 г. № 481.

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2021 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 31.12.2020 г. № 573, и утверждена приказом Общества от 31.12.2020 г. № 481.

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

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под обесценение;
- 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;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – на последнее число каждого квартала;
- 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 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 тыс. руб. за единицу. Объекты газоснабжения и земельные участки учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2010 года, независимо от их стоимости, в общем порядке до момента их выбытия;

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2010 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, а 01.01.2011 г. стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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 (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2005	с 01.01.2005
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	От года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	От года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	От года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, 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 ее эксплуатация.

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

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету 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 служб.

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется в том числе с учетом факта эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Общество производит переоценку стоимости группы основных средств «Передаточные устройства» регулярно в установленном порядке.

Арендованные объекты основных средств отражаются по стоимости, отраженной в договоре аренды.

Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается в размере лизинговых платежей.

2.6. Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по капитальному строительству, 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).

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);
- * 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 НИОКР.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по соответствующим счетам для отражения незавершенных капитальных вложений к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства».

2.7. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на вложения в долевые 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 средневзвешенной 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.

2.8. 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.

2.9. Запасы

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

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

В порядке, аналогичном правилам учета запасов, учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 руб. (включительно) за единицу (за исключением недвижимого имущества, а также объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена ее эксплуатация), а также предметы со сроком использования, превышающим 12 (двенадцать) месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их списания (ликвидации) в указанной оценке на соответствующем забалансовом счете.

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

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 материалов, а также активов, введенных в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 и отвечающих условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга) при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью не более 40 000 рублей, 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.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Общества в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Обществе до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает в качестве денежных эквивалентов депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее) 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);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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

2.11. 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.

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.

2.12. 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.

2.13. 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».

2.14. 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 ее 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.

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.

2.15. 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.

2.16. Учет кредитов и займов

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 займодавцу (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).

2.17. 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).

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.

2.18. 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).

2.19. 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).

2.20. 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.

2.21. Изменение учетной политики

Изменения в учетной политике на 2021 год

В связи с применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

Изменения в учетной политике Общества на 2022 год

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

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября

2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы.

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

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 остаточной 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	тыс. руб.		
	Оценочная стоимость на 31.12.2021	Оценочная стоимость на 31.12.2020	Оценочная стоимость на 31.12.2019
Земельные участки	6 397	15 935	15 920
Газопроводы и сооружения на них	490 831	485 704	237 806
Транспорт	-	-	4 436
Итого:	497 228	501 639	258 162

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 31.12.2020 г., договор субаренды № 12-1/01-243С от 08.07.2009 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.

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

В 2019 году – 1 030 тыс. руб.

В 2020 году – 532 113 тыс. руб.

В 2021 году – 15 377 тыс. руб.

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

В 2019 году – 309 350 тыс. руб.

В 2020 году – 288 637 тыс. руб.

В 2021 году – 19 788 тыс. руб.

Общество в течение 2019, 2020 и 2021 гг. не получало имущество в лизинг.

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

В 2019 году – 1 755 тыс. руб.

В 2020 году – 538 тыс. руб.

В 2021 году – 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 1 142 тыс. руб. на 31 декабря 2019, 27 570 тыс. руб. на 31 декабря 2020, 25 564 тыс. руб. на 31 декабря 2021 гг.

Основные средства, переведенные на консервацию

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

Первоначальная стоимость основных средств, переведенных на консервацию, составила 2 080 тыс. руб., 5 054 тыс. руб., 3 108 тыс. руб. на 31 декабря 2019, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2021 гг. соответственно.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано

В составе основных средств на 31 декабря 2019, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2021 гг., в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, 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 не зарегистрировано в сумме 204 741 тыс. руб., 219 428 тыс. руб., 223 162 тыс. руб. соответственно (за минусом накопленной амортизации в сумме 148 253 тыс. руб., 151 591 тыс. руб., 161 965 тыс. руб. соответственно).

Основные средства, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрированы (находящиеся в процессе государственной регистрации), отражены в Таблице 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 по первоначальной стоимости, в Таблице 2.5. Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

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	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Земельные участки	4 757	4 688	4 719
Итого:	4 757	4 688	4 719

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2021 года не проводилась в связи с тем, что стоимость основных средств на 31.12.2021 г. существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости на 31.12.2021 г.

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года не переданы в залог, не состоят под арестом.

3.3. 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:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Незавершенное строительство	40 922	27 291	34 473
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	-	-	-
Объекты, не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства	-	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Итого	40 922	27 291	34 473

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.

3.4. 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.

Обществом по состоянию на 31.12.2021 г. сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 125 тыс. руб. в связи отзывом лицензии у банка (АКБ «Новация»), по отношению к которому Общество являлось акционером. Резерв сформирован в размере 100% стоимости финансовых вложений в указанный банк.

Основываясь на принципе осмотрительности, Обществом по состоянию на 31.12.2021 г. сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 100 тыс. руб. в связи с прекращением хозяйственной деятельности АО «Адыгэнергострой», по отношению к которому Общество являлось акционером.

Резерв создан в размере 100 % стоимости финансовых вложений в указанную организацию.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Инвестиции в другие организации									
АО «Адыгэнергострой»	5,56	100	100	5,56	100	-	5,56	100	-
АО «Росгазификация»	0,21	5	-	0,21	5	-	0,21	5	-
ПАО АКБ «Новация»	0,94	124	124	0,94	124	124	0,94	124	124
Итого инвестиции в другие организации		229	224		229	124		229	124
Итого инвестиции		229	224		229	124		229	124

3.5. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Платежи за предоставленные права на программное обеспечение со сроком использования свыше 1 года	6 602	6 912	7 391
Предоплата за работы, услуги, связанные со строительством	-	-	5
Выполненные этапы по незавершенным работам	-	2 850	-
НДС с выполненных этапов по незавершенным работам	-	567	-
Материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств	2 663	170	495
Запасы сроком службы более 12 месяцев	1 107	2 163	2 546
Итого	10 372	12 662	10 437

3.6. 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 10).

Таблица 10. Налог на добавленную стоимость

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
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.

3.7. 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.

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 2021 г. 5 953 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 5 857 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 5 749 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2021 г. 1 278 тыс. руб.
на 31 декабря 2020 г. 373 тыс. руб.
на 31 декабря 2019 г. 1 103 тыс. руб.

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

3.8. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 11)

Таблица 11. Расходы будущих периодов

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Долгосро чная часть	Краткоср очная часть	Долгосро чная часть	Краткоср очная часть	Долгосро чная часть	Краткосро чная часть
Платежи за предоставленные права	6 602	554	6 912	461	7 391	409
ИТОГО	6 602	554	6 912	461	7 391	409

3.9. 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 12).

Таблица 12. Долгосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12. 2021		На 31.12. 2020		На 31.12. 2019	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Прочая всего, в т.ч.						
Расчеты по договору перевода долга	23 097	-	26 396	-	-	-
Итого	23 097	-	26 396	-	-	-

Информация о дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, представлена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Крупнейшие дебиторы в составе долгосрочной дебиторской задолженности

Наименование дебитора	На 31.12. 2021		На 31.12. 2020		На 31.12. 2019		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Газэнергосеть Брянск»	23 097	-	26 396	-	-	-	Перевод долга по проданному

							имущест ву
Итого	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 14).

Таблица 14. Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	161 969	(23 999)	78 821	(9 136)	87 445	(7 515)
задолженность за транспортировку газа	114 116	-	35 608	-	56 303	-
задолженность населения за услуги Общества (ТО ВДГО, ремонт оборудования и т.п.)	15 727	(6 225)	12 707	-	3 751	-
задолженность прочая	32 126	(17 774)	30 506	(9 136)	27 391	(7 515)
Авансы выданные всего, в т.ч.	1 731	-	734	-	1 580	-
приобретение запасов	1 278	-	373	-	1 103	-
прочие	453	-	361	-	477	-
Прочая всего, в т.ч.	11 773	(2 227)	9 931	(1 669)	40 161	(1 643)
задолженность по дивидендам	2 367	-	-	-	-	-
задолженность по договору перевода долга	3 300	-	3 300	-	32 996	-
задолженность по признанным судами штрафам, пени, неустойке, госпошлина к возврату	2 227	(2 227)	1 809	(1 669)	1 643	(1 643)
задолженность прочая	3 879	-	4 822	-	5 522	-
Итого	175 473	(26 226)	89 486	(10 805)	129 186	(9 158)

Увеличение дебиторской задолженности за транспортировку газа связано с наличием планового графика расчетов между Обществом и ООО «Газпром межрегионгаз», который неукоснительно выполняется.

Крупнейшие дебиторы Общества, составляющие более 40 % общей задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование дебитора	На 31.12. 2021		На 31.12. 2020		На 31.12. 2019		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Газэнергосеть Брянск» (ИНН 3255502891)	3 299	-	3 299	-	32 996	-	Перевод долга по проданному имуществу
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп» (ИНН 0105030468)	117 146	-	37 919	-	58 160	-	Транспортировка газа, услуги по отключению, подключению, аренда, аварийно-диспетчерское обслуживание.
ООО «Проектно-аналитический центр "Лорес" (ИНН 5003113643)	2 935	2 935	2 935	2 935	2 935	2 935	Проектные работы
МУП «Комсервис» (ИНН 0107027622)	752	752	752	752	742	716	ТО газового оборудования

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

ООО «Акситех Сервис» (ИНН 7730632622)	485	-	1 455	-	-	-	ТО газового оборудования
Потребительский кооператив "Птицевод" (ИНН 0105079520)	2 935	-	-	-	-	-	Технологическое присоединение, строительные - монтажные работы
ООО «Еврокомфорт» (ИНН 5027125670)	1 120	1120	1 119	-	-	-	Монтаж газового оборудования, госпошлина, неустойка
ООО «ЖЭУ № 5» (ИНН 0105054282)	701	701	888	-	774	-	ТО газового оборудования, госпошлина, неустойка
ООО «Тахтамукайрай водоканал» (ИНН 0107023995)	1 109	1 011	856	856	679	679	ТО газового оборудования, госпошлина, неустойка
Итого	130 482	6 519	49 223	4 543	96 286	4 330	

Дебиторская задолженность ООО «Газэнергосеть Брянск» по договору уступки права требования от 22.03.2019 г. № Д-21-49-19 в размере 26 396 тыс. руб. 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 23 097 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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
задолженность по дивидендам	2 367	-	-
задолженность по договору перевода долга	3 300	3 300	32 996
задолженность прочая	3 473	4 810	4 973
Итого	9 140	8 110	37 969

3.10. Краткосрочные финансовые вложения

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

- на 31 декабря 2021 г. 35 273 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 25 739 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. 6 115 тыс. руб.

Обществом в течение отчетного периода был предоставлен заём ООО «Газпром межрегионгаз» по договору займа от 15.05.2017 г. № 6-572/17 посредством предоставления траншей процентной ставкой 80 % от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления каждого транша.

3.11. 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 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Денежные средства, в т.ч.	72	29	49
на расчетных счетах	71	-	-
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	-	-	-
в т.ч.			
специальные счета платежного агента	-	-	-
специальные счета поставщика	-	-	-
аккредитивы	-	-	-
касса	1	29	49
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Итого	72	29	49

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 свернуто.

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

№ п/п	Наименование показателя	тыс.руб.			
		2021 год		2020 год	
		Код строки ОДДС	Сумма	Код строки ОДДС	Сумма
1.	Поступления		3 657		4 192
1.1.	Агентский договор с ООО «Газпром инвестгазификация»		2 881		1 551
1.2.	Агентский договор с АО «Газпром газораспределение»		776		2 641
2.	Платежи		(2 601)		(1 799)
2.1.	Агентский договор с ООО «Газпром инвестгазификация»		(2 601)		(1 799)
2.2.	Агентский договор с ООО "Кубгазгазпарат"		-		-
	ИТОГО	41191	1 056	41191	2 393

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отраженные в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде представлены в таблице (см. Таблицу 19).

Таблица 19. Косвенные налоги в ОДДС

тыс. руб.					
№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учета косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов
	Код	Наименование показателя			
Отчетный период					
		ПОСТУПЛЕНИЯ по текущей деятельности			
	4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	695 703	579 753	115 950
	4112	арендных платежей	5 909	4 924	985
	4115	авансы полученные	44 034	36 695	7 339

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Итого поступления			745 646	621 372	124 274
		ПЛАТЕЖИ по текущей деятельности			
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,	(124 843)	(105 563)	(19 280)
	4127	авансы выданные	(1 394)	(1 162)	(232)
	4129	прочие платежи	(79 412)	(79 303)	(109)
	...	Платежи в бюджет косвенных налогов			(102 748)
Итого платежи			(205 649)	(186 028)	(122 369)
Результат по НДС по текущей деятельности					1 905
Результат представлен по строке 41292 отчета:					(13 645)
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
		ПОСТУПЛЕНИЯ по текущей деятельности			
	4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	661 636	551 363	110 273
	4112	арендных платежей	4 584	3 820	764
	4115	Авансы полученные	38 935	32 446	6 489
Итого поступления			705 155	587 629	117 526
		ПЛАТЕЖИ по текущей деятельности			
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы,	(117 216)	(99 043)	(18 173)
	4127	авансы выданные	(684)	(570)	(114)
	4129	Прочие платежи	(81 085)	(80 965)	(120)
	...	Платежи в бюджет косвенных налогов	-	-	(99 877)
Итого платежи			(198 985)	(180 578)	(118 284)
Результат по НДС по текущей деятельности					(758)
Результат представлен по строке 41292 отчета:					(10 637)
№ п/п	Строка		Сумма по строке с	Сумма по строке без	Величин а
	Код	Наименование			

			учетом косвенных налогов	учета косвенных налогов, представлен ная в отчете	косвенн ых налогов
Отчетный период					
		ПОСТУПЛЕНИЯ по инвестиционной деятельности			
	4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	7 881	7 052	829
Итого поступления			7 881	7 052	829
		ПЛАТЕЖИ по инвестиционной деятельности			
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(116 971)	(100 592)	(16 379)
Итого платежи			(116 971)	(100 592)	(16 379)
Результат по НДС по инвестиционной деятельности					(15 550)
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
		ПОСТУПЛЕНИЯ по инвестиционной деятельности			
	4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	65	54	11
Итого поступления			65	54	11
		ПЛАТЕЖИ по инвестиционной деятельности			
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(69 101)	(59 211)	(9 890)

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Итого платежи	(69 101)	(59 211)	(9 890)
Результат по НДС по инвестиционной деятельности			(9 879)

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

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т. ч.	3 722	6 855
- штрафы, пени, неустойки	894	528
- возврат переплат по налогам, сборам и взносам	111	180
- проценты к получению	1 035	1 055
- поступления по договорам комиссии (агентским договорам)	1 056	2 393
- косвенные налоги	-	-
- расчеты по займу	-	-
- прочие в т. ч.	626	2 699
- расчеты с подотчетными лицами	76	23
- полученные суммы до выяснения	362	173
- возврат платежса	10	5
- выплата страхового возмещения	-	1 230
- возврат задатка	-	1 098
- прочие	178	170
прочие платежи всего (строка 4129), в т. ч.	(79 303)	(80 965)
- по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	(46 444)	(41 969)
- косвенные налоги	(13 645)	(10 637)
- выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	-	-
- расчеты по займу	(9 535)	(19 624)
- штрафы, пени, неустойки	(687)	(70)
- выплаты на благотворительность	-	(10)
- прочие в т. ч.	(8 992)	(8 655)
- расчеты с подотчетными лицами	(321)	(227)
- расчеты по страхованию	(2 441)	(2 456)
- возврат сумм после выяснения	(244)	(10)
- арендная плата за земельные участки	(790)	(826)
- проведение культурно-массовых мероприятий	(2 105)	(1 185)

Наименование показателя	2021	2020
- материальная помощь пенсионерам	(2 464)	(2 446)
- вознаграждение членам ревизионной комиссии	(200)	(70)
- банковские услуги	-	-
- членские взносы	(362)	(315)
- оплата задатка	-	(1 098)
- прочие	(65)	(22)
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.	-	(448)
- лизинговые платежи	-	(448)

3.12. 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 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
1	Налоги, подлежащие вычету, в том числе	12601	14 115	10 610	6 418
	НДС с авансов		14 115	10 610	6 418
2	Долгосрочные активы к продаже	12602	23	-	-
3	Расходы будущих периодов	12603	554	461	409
	Итого:		14 692	11 071	6 827

3.13. Капитал и резервы

3.13.1. Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 24 тыс. руб., в 2021 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 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 2021		На 31 декабря 2020		На 31 декабря 2019	
	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, находящихся 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	24264
В том числе: владеющие более 5% акций:		
юридические лица:	21 861	21 861
физические лица:	-	-
прочие	2 403	2 403
ИТОГО:	24 264	24 264

3.13.2. Добавочный капитал

По строке «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает сумму дооценки, возникшей в результате переоценки внеоборотных активов.

Величина добавочного капитала, сформированного в результате переоценок внеоборотных активов, составляет:

- на 31 декабря 2021 г. 1 133 135 тыс. руб.
- на 31 декабря 2020 г. 1 133 192 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 г. 1 146 684 тыс. руб.

Изменение добавочного капитала, сформированного в результате переоценок внеоборотных активов, в 2021 году составляет 0 тыс. руб.

Изменение добавочного капитала в результате перенесения суммы дооценки в нераспределенную прибыль при выбытии объекта основных средств в 2021 году составляет 57 тыс. руб.

3.13.3. Резервный капитал

В 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5 % от уставного капитала)

3.13.4. 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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прибыль (убыток) отчетного года, в том числе	60 314	24 157	(1 143)
к распределению	47 775	9 515	(17 246)
не подлежащая распределению	12 539	14 642	16 103
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	(84 502)	(108 659)	(107 516)
Итого	(24 188)	(84 502)	(108 659)

Согласно решению общего собрания участников (акционеров) (протокол № 35 от 02.07.2021 г.) чистая прибыль, подлежащая распределению в размере 9 515 тыс. руб., полученная по итогам работы Общества за 2020 г., оставлена в распоряжении Общества.

3.14. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Задолженность по кредитам и займам

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	-	-	-
Проценты по кредитам	-	-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	600	700	800
Проценты по займам	-	-	-
Итого:	600	700	800

Заём является беспроцентным.

АО «Газпром газораспределение Майкоп» погашает задолженность перед АО «Газпром газораспределение» по договору займа от 04.07.2002 № 2 ежеквартально согласно следующему графику.

АО «Газпром газораспределение Майкоп»
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Год платежа	Сумма, тыс. руб.
2022	100
2023	100
2024	100
2025	100
2026	100
2027	100

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	21 000
Проценты по кредитам	-	-	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	100	100	100
Проценты по займам	-	-	-
Итого:	100	100	21 100

Общая сумма погашенных кредитов и займов составила (см. Таблица 26)

Таблица 26. Сумма погашенных кредитов и займов (без учета процентов)

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2021	2020	2019
Кредиты	-	21 000	139 000
Займы	100	100	125
Итого:	100	21 100	139 125

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.

3.15. 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).

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.

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

- на 31.12.2021 г. 14 115 тыс. руб.
- на 31.12.2020 г. 10 610 тыс. руб.
- на 31.12.2019 г. 6 418 тыс. руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений П-1.

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.

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4. Пояснений.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение»	523 925	516 446	531 404	Приобретение газопроводов

Информация о крупнейших кредиторах Общества, составляющих 90% от общей задолженности, отраженной по строке 15201 «Кредиторская задолженность, в том числе поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса представлена в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп» (ИНН 0105030468)	-	-	2 245	Технологические потери газа, газ на собственные нужды
АО «Газпром газораспределение» (ИНН 7838306818)	-	15 593	15 080	Услуги аренды, субаренды, задолженность по покупке газопроводов, полученный заём
ООО «ВекСтрой» (ИНН 2636808372)	-	-	3 715	Монтаж системы видеонаблюдения
ООО «Межрегионгаз-Технологии» (ИНН 7806108193)	-	-	5 830	Услуги по мониторингу бортового навигационно-тематического модуля
ООО «ПСС-NORTEX» (ИНН 7814725760)	-	-	1 210	Капитальный ремонт административного здания
ООО «Фирма Дортранссервис» (ИНН 0107008235)	-	-	6 268	Восстановление дорожных покрытий

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

ООО «Мегаполис» (ИНН 0105052694)	-	-	881	Приобретение запасов
ООО «Альфа» (ИНН 230825648)	-	-	641	Приобретение запасов
ООО «ЮгТИСИЗ» (ИНН 0105056392)	248	61	626	Инженерно-геодезические работы
ООО «ГАЗКОМПЛЕКТ СЕВЕРО-ЗАПАД» (ИНН 7802841427)	-	-	582	Приобретение запасов
ООО «АНТ-Консалт» (ИНН 7806080903)	57	57	483	Консультационные услуги, лицензии и программное обеспечение
ИП Чаусов (ИНН 010502548527)	662	9	459	Инженерно-геологические, изыскательские работы
ООО «Газпром газомоторное топливо» (ИНН 3905078834)	1	1	1	Аренда земельного участка
АО «Гипрониигаз» г. Саратов (ИНН 6455000573)	-	4 683	-	Диагностирование газораспределительных сетей
ЗАО «Стройинжиниринг» (ИНН 2310082600)	-	-	-	Реконструкция газопровода
ООО «Газэнергоинформ» (ИНН 7728696530)	-	-	118	Услуги агента
ИП Николенко С.Л. (ИНН 575102125045)	-	700	-	Работы по разработке грунта механизированным способом
ООО «Пластгазстрой» (ИНН 2342017628)	-	1 037	-	Реконструкция площадок для содержания
ООО «Полипластик центр» (ИНН)	-	2 985	-	Приобретение запасов

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

7728522157)				
ООО «Бак-строй» (ИНН 0107024068)	5 984	32 579	-	Землеустроительные и кадастровые работы, реконструкция участка газопровода
ООО ЧОП «Страж групп» (ИНН 0105058840)	338	334	-	Охрана объектов
ООО «Полипластик Поволжье» (ИНН 6449039220)	8 057	-	-	Приобретение запасов
ИП Мамгетова Р.Р. (ИНН 010513255201)	4 643	30	6	Кадастровые работы
ООО ТЦ «Русский автобус» (ИНН 5252018460)	3 521	-	-	Приобретение основных средств
ООО «Алсо» (ИНН 7447196797)	910	-	-	Приобретение запасов
ООО «Арт Проект» (ИНН 0104013340)	795	-	-	Восстановление дорожных покрытий
ООО Динрус» (ИНН 7811367676)	2 656	-	-	Приобретение оборудования
ООО МФ «Ремдвигатель» (ИНН 0105008208)	792	119	1	Капитальный ремонт автотранспорта
ООО «АСК» (ИНН 0105083205)	600	-	-	Капитальный ремонт зданий
ООО «Прогресс+» (ИНН 0105050305)	516	-	-	Реконструкция газопровода
Итого	29 780	58 088	38 046	

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.				
Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Характер задолженности
Расчеты с персоналом по прочим операциям	69	182	45	Расчеты по депонированным суммам
Расчеты с прочими кредиторами	1 280	3 692	812	Расчеты по исполнительным документам, невыясненные платежи
Итого	1 349	3 874	857	

3.16. Прочие обязательства

По строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Прочие краткосрочные обязательства

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	10 837	-	-
Итого	10 837	-	-

3.17. Доходы будущих периодов

По строке 1530 бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Безвозмездные поступления основных средств	2 889	3 087	3 297
Прочие	-	-	-
Итого:	2 889	3 087	3 297

3.18. 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, использование, 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.

3.19. 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 32).

Таблица 32. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021	2020
Выручка от распределения газообразного топлива	528 921	452 561
Выручка от услуг по технологическому присоединению объектов капитального строительства	29 745	16 117
Выручка от технического обслуживания и ремонта газового оборудования	35 673	31 624
Выручка от технического обслуживания ВКГО и ВДГО	41 667	33 366
Прочая выручка:	57 372	43 588
в т.ч.		
Выручка от оформления проектно-сметной документации	10 932	7 740

Выручка от строительно-монтажных работ по газификации объектов капитального строительства	18 466	14 939
Выручка от работ по врезкам, пускам	15 434	11 183
Выручка от аренды	5 064	3 620
Выручка от проведения инструктажа	1 730	1 519
Выручка от услуг по отключениям, подключениям	2 096	2 109
Выручка от технического надзора	3 650	2 476
Итого	693 378	577 256

Увеличение выручки от транспортировки газа в отчетном году на 17 % связано с увеличением потребления природного газа потребителями Республики Адыгея в следствие понижения в осенне-зимний период среднемесячной температуры воздуха ниже среднестатистической за аналогичные периоды прошлых лет, а также увеличением тарифа на транспортировку газа.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от выручки по распределению газообразного топлива, приведена в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Выручка (без НДС) по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.		
Контрагент	за 2021 год	за 2020 год
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	528 447	452 141
Итого	528 447	452 141

В 2021, 2020 гг. Общество также оказывало услуги по распределению газообразного топлива ООО «Кавказ Автогаз» Холдинг». Выручка за 2021, 2020 гг. составила 474 тыс. руб. и 420 тыс. руб. (соответственно).

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 5% от выручки по технологическому присоединению объектов капитального строительства, приведена в таблице (см. Таблица 34).

Таблица 34. Выручка (без НДС) по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.		
Контрагент	2021	2020
ООО «Ставропольский бройлер»	9 936	-
ПК «Птицевод»	2 364	-
ООО «Марк-сервис»	-	1 332
Итого	12 300	1 332

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами 1, доля выручки 3 %, в том числе доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями 3 %.

Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, приведены в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

тыс. руб.

Наименование организации	Сумма выручки, тыс. руб.	в том числе по договорам со связанными сторонами, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	21 123	21 123	3 %	Согласно условий заключенных договоров
Итого	21 123	21 123	3 %	

3.20. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

30 343 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

10 893 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 36):

Таблица 36. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021	2020
Себестоимость распределения газообразного топлива	395 332	367 966
Себестоимость услуг по технологическому присоединению объектов капитального строительства	7 632	4 353
Себестоимость технического обслуживания и ремонта газового оборудования	13 060	16 785
Себестоимость технического обслуживания ВКГО и ВДГО	28 392	23 884
Прочая себестоимость:	28 830	27 649
в т.ч.		
Себестоимость оформления проектно-сметной документации	5 558	5 399
Себестоимость строительно-монтажных работ по газификации объектов капитального строительства	12 280	14 419
Себестоимость работ по врезкам, пускам	5 789	2 975
Себестоимость аренды	2 110	1 426
Себестоимость проведения инструктажа	485	85
Себестоимость услуг по отключениям, подключениям	2 386	3 070
Себестоимость технического надзора	222	275
Итого	473 246	440 637

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2021	2020
Прочие затраты, в том числе	100 333	95 907
Арендная плата	11 857	12 715
Услуги связи	1 723	1 545
Расходы на страхование	2 371	2 561
Налоги	38 967	38 941
Подготовка кадров	1 422	1 527

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Командировочные расходы	196	100
Капитальный ремонт	3 073	1 018
Текущий ремонт	2 409	2 129
Услуги субподряда	3 969	6 043
Отчисления в НПФ	474	108
Расходы на программное обеспечение и лицензии	1 328	1 145
Расходы на оформление в собственность земли, других ОС	11 634	4 540
Расходы на охрану	4 071	4 067
Расходы на диагностику газораспределительных систем	4 635	4 937
Услуги сторонних организаций	11 290	10 316
Прочие	914	4 215

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 38).

Таблица 38. Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2021	2020
Коммерческие расходы всего	-	17
в том числе:		
распределение газообразного топлива	-	17
техническое обслуживание и ремонт ВДГО	-	-

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 39).

Таблица 39. Расшифровка коммерческих расходов (по статьям затрат)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Коммерческие расходы всего	-	17
в том числе:		
Прочие расходы	-	17
в том числе:		
<i>Прочие</i>	-	17

Расшифровка управленческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Расшифровка управленческих расходов (по видам деятельности)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	117 048	112 476
транспортировка газа	85 052	83 872
технологическое присоединение	6 439	3 146
техобслуживание и ремонт газового оборудования	8 133	8 837
техническое обслуживание и ремонт ВДГО	9 350	8 883
прочая деятельность	8 074	7 738
в том числе:		
строительно-монтажные работы	3 743	3 404
согласование проектной документации и выполнение проектных работ	2 426	1 883
аренда	1 092	915
прочие (технадзор, врезки-пуски)	813	1 536

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 41).

Таблица 41. Расшифровка управленческих расходов (по статьям затрат)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2021 г.	за 2020 г.
Управленческие расходы всего	117 048	112 476
в том числе:		
Материальные расходы	7 934	6 892
Амортизация основных средств	5 301	6 753
Расходы на оплату труда	68 151	64 528
Отчисления на социальные нужды	19 991	18 910
Прочие	15 671	15 393
в том числе:		
Капитальный ремонт	230	173
Текущий ремонт	1 225	1 082
Расходы на страхование	431	455
Расходы на аудиторские услуги	658	769
Услуги связи	1 134	1 064

Налоги	1 743	2 191
Командировочные расходы	122	68
Подготовка кадров	391	577
Прочие услуги сторонних организаций	4 859	4 958
Расходы на охрану	3 203	2 972
Расходы на программное обеспечение и лицензии	790	541
Прочие	885	543

3.21. Доходы от участия в других организациях

По строке 2310 отчета о финансовых результатах отражены дивиденды, полученные от АО «Росгазификация».

3.22. 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, заключенному с ООО «Газпром межрегионгаз».

3.23. Проценты к уплате

Проценты к уплате отсутствуют.

3.24. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов по строке детализации 23407 отчета о финансовых результатах приведена в таблице (см. Таблица 42).

Таблица 42. Прочие доходы

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2021	2020
1	Прочие доходы	2 380	1 048
	в том числе:		
1.1	Безвозмездные поступления	1 320	-
1.2	Возмещение судебных расходов	391	498
1.3	Доходы от безвозмездно полученных основных средств (в размере начисленной амортизации)	198	211

№ п/п	Наименование показателя	2021	2020
1.4	Доход от списания кредиторской задолженности	153	254
1.5	Возмещение затрат причиненного Обществу ущерба	102	20
1.6	Возмещение расходов по обязательному социальному страхованию	101	-
1.7	Возмещение затрат от расторжения договоров технологического присоединения	95	47
1.8	Прочие	20	18

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке детализации 23506 отчёта о финансовых результатах, приведена в таблице (см. Таблица 43).

Таблица 43. Прочие расходы

		тыс.руб.	
Наименование	2021	2020	
Прочие расходы	5 310	3 167	
в том числе:			
Расходы от списания незавершенных капитальных вложений	2 038	-	
Расходы на создание прочего оценочного обязательства	1 039	692	
Судебные расходы и арбитражные сборы	542	449	
Расходы на услуги банков	450	391	
Расходы на создание резерва под снижение стоимости материалов	346	736	
Вознаграждение членам ревизионной комиссии	230	102	
Расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений	100	-	
Штрафы, пени за нарушение условий договоров	-	75	
Прочие	565	722	

3.25. 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).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблицах (см. Таблица 44).

Таблица 44. Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма тыс. руб.	
		2021	2020
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	90 365	15 969
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	90 365	15 969
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	18 073	3 194
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	18 073	3 194
3	Постоянный налоговый расход (доход)	2 751	3 246
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(20 824)	(6 431)
5	Отложенный налог на прибыль	(12 273)	(5 067)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(12 273)	(5 067)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	(8 551)	(1 373)
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	(9)
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%)	9,5 %	8,6 %

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за 2021 г. и 2020 г. соответственно, представлена в таблице (см. Таблицы 45, 46).

Таблица 45. 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:	-	-	9 215	1 843	-	-	9 215	1 843
Расходы будущих периодов прошлых лет	-	-	9 215	1 843	-	-	9 215	1 843
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
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:	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

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	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	-	-

Таблица 46. Возникшие (погашенные) временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль 2020 г.

Наименование	На начало года 2020		Возникло		Погашено		На конец года 2020	
	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы, не повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:	-	-	5 750	1 150	-	-	5 750	1 150
Материалы	-	-	5 750	1 150	-	-	5 750	1 150
Вычитаемые временные разницы, повлиявшие на формирование отложенного налога на прибыль:	179 465	35 893	58 570	11 714	62 285	12 457	175 750	35 150
Внеоборотные активы	130	26	35	7	-	-	165	33
Дебиторская задолженность	-	-	7 485	1 497	-	-	7 485	1 497
Материалы	-	-	375	75	-	-	375	75
Незавершенное производство	55	11	-	-	55	11	-	-
Основные средства	3 675	735	185	37	370	74	3 490	698
Оценочные обязательства и резервы	7 615	1 523	260	52	1 765	353	6 110	1 222
Расходы будущих периодов	166 305	33 261	-	-	9 880	1976	156 425	31 285

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Наименование	На начало года 2020		Возникло		Погашено		На конец года 2020	
	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО	Сумма	ОНА/ОНО
Резервы сомнительных долгов	1 685	337	450	90	435	87	1 700	340
Убыток текущего периода	-	-	49 780	9 956	49 780	9 956	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:	1 001 210	200 242	72 605	14 521	50 985	10 197	1 022 830	204 566
Внеоборотные активы	105	21	40	8	-	-	145	29
Материалы	-	-	5	1	-	-	5	1
Незавершенное производство	125	25	30	6	65	13	90	18
Основные средства	997 485	199 497	67 055	13 411	48 030	9 606	1 016 510	203 302
Резервы сомнительных долгов	3 495	699	5 440	1 088	2 890	578	6 045	1 209
Товары отгруженные	-	-	35	7	-	-	35	7

Отложенный налог на прибыль за 2021 и 2020 гг. составил 12 273 тыс. руб. и 5 067 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 47.

Таблица 47. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.							
Наименование налога	На начало периода		2021			На конец периода	
	«+» переплата		Начислено	Уплачено	Возврат	«+» переплата	
	«-» задолженность					«-» задолженность	
НДС	-	- 30 222	105 100	102 641	-	-	- 32 681
Налог на прибыль	-	- 1 129	8 551	23 702	20 243	-	- 6 221

Налог на имущество	-	- 9 350	37 526	37 744	-	-	- 9 132
НДФЛ	-	- 1 894	33 556	33 462	-	-	- 1 988
Госпошлина	103	-	7 149	7 476	63	367	-
Земельный налог	-	- 190	759	759	-	-	- 190
Транспортный налог	-	- 142	508	529	-	-	- 121
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	16	-	23	22	-	15	-
Итого	119	- 42 927	193 172	206 335	20 306	382	- 50 333
Страховые взносы	33	- 3 327	80 656	77 386	-	24	- 6 588
Итого	152	- 46 254	273 828	283 721	20 306	406	- 56 921

3.26. 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».

3.27. Чистая прибыль к распределению

За отчетный период Обществом получена прибыль в сумме 60 257 тыс. руб., которая отражена в годовой отчетности по строке 2400 отчета о финансовых результатах за 2021 год.

Чистая прибыль (убыток) к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 48).

Таблица 48. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г.	(84 502)
в т. ч. прибыль (убыток) за 2020 год	9 515
Направления использования прибыли в 2020 году:	-
Прибыль, согласно решению акционеров от «02» июля 2021 г. № 35, направлена на:	
- выплата доходов акционерам (дивидендов)	-
Расходы из прибыли	-
Чистая прибыль (убыток) за 2021 год	60 257
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-
Изменение добавочного капитала (за счет выбытия основных средств)	57
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	(24 188)

3.28. 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 49).

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 49. Показатели прибыли (убытка) на акцию

руб.

Наименование	2021	2020
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	60 256 825	9 514 788
в том числе прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	12 538 701	6 894 226
Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	47 718 124	2 620 562
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	47 718 124	2 620 562
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	24 264	24 264
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	1 967	108

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 разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

3.29. Чистые активы

Величина чистых активов приведена в Таблице 50.

Таблица 50. Величина чистых активов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Чистые активы	1 111 861	1 051 802	1 041 347

По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. значение показателя чистых активов составляет 1 111 861 тыс. руб., 1 051 802 тыс. руб., 1 041 347 тыс. руб., соответственно.

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 2021 г. с данными за предыдущий год и год, предшествующий предыдущему, в соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н, соответствующие данные бухгалтерского баланса, раздела 4.1 Пояснений были скорректированы:

- в части учета и отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности запасов по состоянию на 31.12.2019 г., на 31.12.2020 г. в связи с изменением учетной политики, вызванным вступлением в силу приказа Минфина России от 15.11.2019 № 18н по утверждению федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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

Данные бухгалтерского баланса на конец предыдущего года скорректированы в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибки.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса на конец предыдущего года приведены в таблице (см. Таблица 51).

Таблица 51. Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 г.

тыс. руб.				
Наименование статьи (код строки)	Код строки	Сумма до корректир овки на конец года	Корректир овка	Сумма с учетом корректиро вок на конец года
АКТИВ				
Прочие внеоборотные активы	1190	10 738	1 924	12 662
в том числе:				
материалы, предназначенные для строительства объектов основных средств,	11905	409	(239)	170
том числе исправление ошибки		409	(239)	170
запасы сроком службы более 12 месяцев	11906	-	2 163	2 163
в том числе изменение учетной политики	-	-	2 163	2 163

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

ИТОГО по разделу I	1100	1 809 582	1 924	1 811 506
в том числе:				
изменение учетной политики	-	-	2 163	-
исправление ошибок	-	-	(239)	-
Запасы	1210	25 819	(1 924)	23 895
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	23 503	(1 924)	21 579
изменение учетной политики	-	-	(1 924)	-
ИТОГО по разделу II	1600	173 165	(1 924)	171 241
в том числе:				
изменение учетной политики	-	-	(1 924)	-

Скорректированные данные бухгалтерского баланса на начало предыдущего года, приведены в таблице (см. Таблица 52).

Данные бухгалтерского баланса на начало предыдущего года, скорректированы в связи с изменением учетной политики.

Таблица 52. Бухгалтерский баланс на 31.12.2019 г.

тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Код строк и	Сумма до корректиров ки на начало года	Корректир овка	Сумма с учетом корректировк и на начало года
АКТИВ				
Прочие внеоборотные активы	1190	7 891	2 546	10 437
в том числе:				
изменение учетной политики		-	2 546	-
запасы сроком службы более 12 месяцев	11906	-	2 546	2 546
в том числе:				
изменение учетной политики		-	2 546	-
ИТОГО по разделу I	1100	1 803 717	2 546	1 806 263
в том числе:				
изменение учетной политики		-	2 546	-
Запасы	1210	22 307	(2 546)	19 761
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(2 546)	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	20 863	(2 546)	18 317
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(2 546)	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

ИТОГО по разделу II	1600	155 326	(2 546)	152 780
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(2 546)	-

Скорректированные данные Раздела 4.1. Пояснений П-1 за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 53).

Таблица 53. Наличие и движение запасов

тыс. руб.				
Наименование статьи (код строки)	Код строк и	Сумма до корректиров ки на начало года	Корректи ровка	Сумма с учетом корректир овки на начало года
Запасы всего, в том числе графа «На начало года» «Себестоимость»	5420	28 056	2 546	25 510
в том числе:				
изменение учетной политики		-	2 546	-
Запасы всего, в том числе графа «Изменения за период» «Поступления и затраты»	5420	570 163	(1 626)	568 537
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(1 626)	-
Запасы всего, в том числе графа «Изменения за период» «Выбыло» «Себестоимость»	5420	(566 287)	1 992	(564 295)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	1 992	-
Запасы всего, в том числе графа «Изменения за период» «убытков от снижения стоимости»	5420	(655)	256	(399)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	256	-
Запасы всего, в том числе графа «На конец периода» «Себестоимость»	5420	31 932	2 180	29 752
в том числе:				
изменение учетной политики		-	2 180	-
Запасы всего, в том числе графа «На конец периода» «Величина резерва под снижение стоимости»	5420	(6 113)	256	(5 857)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	256	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Материалы, в том числе графа «На начало года» «Себестоимость»	5421	26 612	(2 546)	24 066
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(2 546)	-
Материалы, в том числе графа «Изменения за период» «Поступления и затраты»	5421	60 257	(1 626)	58 631
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(1 626)	-
Материалы, в том числе графа «Изменения за период» «Выбыло» «Себестоимость»	5421	(11 500)	409	(11 091)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	409	-
Материалы, в том числе графа «Изменения за период» «убытков от снижения стоимости»	5421	(655)	256	(399)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	256	-
Материалы, в том числе графа «Изменения за период» «Оборот запасов между их группами (видами)»	5421	(45 753)	1 583	(44 170)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	1 583	-
Материалы, в том числе графа «На конец периода» «Себестоимость»	5421	29 616	(2 180)	27 436
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(2 180)	-
Материалы, в том числе графа «На конец периода» «Величина резерва под снижение стоимости»	5421	(6 113)	256	(5 857)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	256	-
Сырье и материалы, в том числе графа «Изменения за период» «Выбыло» «Себестоимость»	54211	(9 824)	406	(9 418)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	406	-
Сырье и материалы, в том числе графа «Изменения за период» «убытков от снижения стоимости»	54211	(655)	374	(281)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	374	-
Сырье и материалы, в том числе графа	54211	(10 724)	(405)	(11 129)

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

«Изменения за период» «Оборот запасов между их группами (видами)»				
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(405)	-
Сырье и материалы, в том числе графа «На конец периода» «Себестоимость»	54211	26 524	1	26 525
в том числе:				
изменение учетной политики		-	1	-
Сырье и материалы, в том числе графа «На конец периода» «Величина резерва под снижение стоимости»	54211	(6 113)	374	(5 739)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	374	-
Запасные части, в том числе графа «Изменения за период» «убытков от снижения стоимости»	54212	-	(118)	(118)
в том числе:				
исправление ошибки		-	(118)	-
Запасные части, в том числе графа «На конец периода» «Величина резерва под снижение стоимости»	54212	-	(118)	(118)
в том числе:				
исправление ошибки		-	(118)	-
Инвентарь всего, в том числе графа «На начало года» «Себестоимость»	54213	367	(367)	-
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(367)	-
Инвентарь всего, в том числе графа «Изменения за период» «Поступления и затраты»	54213	1 626	(1 626)	-
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(1 626)	-
Инвентарь, в том числе графа «Изменения за период» «Оборот запасов между их группами (видами)»	54213	(1 266)	1 266	-
в том числе:				
изменение учетной политики		-	1 266	-
Инвентарь, в том числе графа «На конец периода» «Величина резерва под снижение стоимости»	54213	727	(727)	-
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(727)	-
Спецодежда, в том числе графа «На начало года» «Себестоимость»	54214	2 642	(2 179)	463

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

в том числе:				
изменение учетной политики		-	(2 179)	-
Спецодежда, в том числе графа «Изменения за период» «Оборот запасов между их группами (видами)»	54214	(908)	725	(183)
в том числе:				
изменение учетной политики		-	725	-
Спецодежда, в том числе графа «На конец периода» «Себестоимость»	54214	1 797	(1 454)	343
в том числе:				
изменение учетной политики		-	(1 454)	-
Топливо, в том числе графа «Изменения за период» «Себестоимость»	54216	(1 676)	3	(1 673)
в том числе:				
исправление ошибки		-	3	-
Топливо, в том числе графа «Изменения за период» «Оборот запасов между их группами (видами)»	54216	(10 455)	(3)	(10 458)
в том числе:				
исправление ошибки		-	(3)	-
Незавершенное производство, в том числе графа «Изменения за период» «Себестоимость»	5422	(554 787)	1 583	(553 204)
в том числе:				
исправление ошибки		-	1 583	-
Незавершенное производство», в том числе графа «Изменения за период» «Оборот запасов между их группами (видами)»	5422	45 753	(1 583)	44 170
в том числе:				
исправление ошибки		-	(1 583)	-

Скорректированные данные Раздела 2.4. Пояснений П-1 за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 54).

Таблица 54. Иное использование основных средств
тыс. руб.

Наименование статьи (код строки)	Код строк и	Сумма до корректиров ки на начало года	Корректи ровка	Сумма с учетом корректир овки на начало года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе графа «На 31.12.2019 г.»	5280	0	1 142	1 142
в том числе:				
исправление ошибки		-	1 142	-
В том числе основные средства графа «на 31.12.2019 г.»	52801	0	1 142	1 142
в том числе:				
исправление ошибки		-	1 142	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе графа «2020 г.» «Поступление за период»	5280	-	33 580	33 580
в том числе:				
исправление ошибки		-	33 580	-
В том числе основные средства графа «2020 г.» «Поступление за период»	52801	-	33 580	33 580
в том числе:				
исправление ошибки		-	33 580	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе графа «2020 г.» «Выбытие за период»	5280	-	9 152	9 152
в том числе:				
исправление ошибки		-	9 152	-
В том числе основные средства графа «2020 г.» «Выбытие за за период»	52801	-	9 152	9 152
в том числе:				
исправление ошибки		-	9 152	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе графа «На 31.12.2020 г.»	5280	-	25 570	25 570
в том числе:				
исправление ошибки		-	25 570	-
В том числе основные средства графа «На 31.12.2020 г.»	52801	-	25 570	25 570
в том числе:				
исправление ошибки		-	25 570	-

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1. 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 55).

Таблица 55. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Арендованные основные средства	497 228	501 639	258 162
2	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 350	3 350	3 350
3	Товарно-материальные ценности, принятые на реализацию	48	-	-
3	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 341	2 117	2 053
4	Нематериальные активы, полученные в пользование	11 240	11 572	11 463

5.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон Общества по состоянию на 31.12.2021 г приведен в таблице (см. Таблица 56).

Таблица 56. Связанные стороны Общества на 31.12.2021

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение»	Преобладающее общество - владеет 74,996 % доли в уставном капитале Общества. Основное хозяйственное Общество
Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям	Участвующее Общество - владеет 15,101% уставного капитала Общества
ООО «Инвестиционный партнер»	Участвующее Общество - владеет 1,805 % уставного капитала Общества
ЗАО ИФК «Адыгея-Инвест»	Участвующее Общество - владеет 0,054 % уставного капитала Общества
АО «Росгазификация»	Общество владеет 0,21 % уставного капитала АО «Росгазификация»
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	Одно и тоже физическое лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа и принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
ПАО «Газпром»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Межрегионгаз Технологии»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
АО «ДРАГА»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром нефть – Региональные продажи»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
АО «Газпромбанк»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
АО «Газпром электрогаз»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром инвестгазификация»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество

ООО «Газпром межрегионгаз»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Гэс Брянск»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
НПФ «Газфонд»	Прочие связанные стороны
АО «СОГАЗ»	Прочие связанные стороны
ООО «АНТ – Цифровые Сервисы»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
АО «Краснодаркрайремстройгазкомплект»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром ЕРЦ»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром Трансгаз Краснодар»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром инвест»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром газификация»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	Принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество
Сырчин Игорь Юрьевич	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп» и АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Данный перечень связанных сторон Общества не является исчерпывающим. Полный список связанных сторон размещен в сети Интернет на сайте, используемом Обществом для раскрытия информации в соответствии с требованиями действующего законодательства по ссылке: <https://www.gazprom.ru/f/posts/24/126753/gazprom-afflist-2021-12-30-ru.pdf>.

Таблица 57. Операции с основным хозяйственным обществом 2020 г.

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций (без НДС)	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
АО «Газпром газораспределение»	Аренда объектов газоснабжения	4 905	-	527	-	-
	Полученный заем	100	-	800	-	-
	Субаренда объектов газоснабжения	6 871	277	-	-	-
	Вознаграждение за использование АСДОБ	11	-	2	-	-
	Вознаграждение за использование АИС Аналитика	1	-	-	-	-
	Аренда прочего имущества	5	-	6	-	-
	Использование товарных знаков	252	-	-	-	-
	Приобретение имущества (объекты газораспределения) (долгосрочные)	-	-	516 446	-	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

	Приобретение имущества (объекты газораспределения) (краткосрочные)	-	-	14 958	-	-
	Услуга заказчика по реализации инвестиционных проектов	-	-	-	-	-
Итого		12 145	277	532 739	-	-

Таблица 58. Операции с основным хозяйственным обществом 2021 г.

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций (без НДС)	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
АО «Газпром газораспределение»	Аренда объектов газоснабжения	10 884	-	-	-	-
	Полученный заём	100	-	700	-	-
	Субаренда объектов газоснабжения	10	265	-	-	-
	Вознаграждение за использование АСДОБ	12	1	-	-	-
	Вознаграждение за использование АИС	1	-	-	-	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

	Аналитика					
	Аренда прочего имущества	14	-	-	-	-
	Использование товарных знаков	252	-	-	-	-
	Приобретение имущества (объекты газораспределения) (долгосрочные)	-	-	523 925	-	-
	Услуга заказчика по реализации инвестиционных проектов	132	-	-	-	-
Итого		11 405	266	524 625	-	-

Таблица 59. Операции с преобладающими (участвующими) обществами 2020 г.

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций (без НДС)	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
АО «Газпром газораспределение»	Аренда объектов газоснабжения	4 905	-	527	-	-
	Полученный заём	100	-	800	-	-
	Субаренда объектов газоснабжения	6 871	277	-	-	-
	Вознагражд	11	-	2	-	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

	ение за использован ие АСДОБ					
	Вознагражд ение за использован ие АИС Аналитика	1	-	-	-	-
	Аренда прочего имущества	5	-	6	-	-
	Используй вание товарных знаков	252	-	-	-	-
	Приобретен ие имущества (объекты газораспред еления)	-	-	531 404	-	-
	Услуга заказчика по реализации инвестицио нныхпрое	-	-	-	-	-
Комитет Республики Адыгея по имущественны м отношениям	Аренда объектов газоснабжен ия	577	-	-	-	-
	Аренда земельных участков	234	46	19	-	-
Итого		12 956	323	532 758	-	-

Таблица 60. Операции с преобладающими (участвующими) обществами 2021 г.

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций (без НДС)	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
АО «Газпром газораспределение»	Аренда объектов газоснабжения	10 884	-	-	-	-
	Полученный заём	100	-	700	-	-
	Субаренда объектов газоснабжения	10	265	-	-	-
	Вознаграждение за использование АСДОБ	12	1	-	-	-
	Вознаграждение за использование АИС Аналитика	1	-	-	-	-
	Аренда прочего имущества	14	-	-	-	-
	Использование товарных знаков	252	-	-	-	-
	Приобретение имущества (объекты газораспределения)	-	-	523 925	-	-
	Услуга заказчика по реализации инвестиционных проектов	132	-	-	-	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям	Аренда объектов газоснабжения	577	-	-	-	-
	Аренда земельных участков	78	45	-	-	-
Итого		12 060	311	524 625	-	-

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

Общество не является участником совместной деятельности.

В 2021, 2020, 2019 годах у Общества не было операций с участием основного управленческого персонала.

Таблица 61. Операции с другими связанными сторонами 2020 г.

тыс. руб.						
Наименование организации	Вид операций (без НДС)	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Услуги по профтехобслуживанию	6	-	-	-	-
	Приобретение газа	1 158	19	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	Аварийно-диспетчерское обслуживание	51	10	-	-	-
	Сдача имущества в аренду	924	127	-	-	-
	Услуги по отключению/подключению подачи газа	1 375	2 173	-	-	-
	Услуги по транспортированию	452 141	35 608	-	-	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

	вкв газа					
	Услуги хранения	1	1	-	-	-
	Поставка газа (технологические нужды и потери)	17 110	-	-	-	-
	Поставка газа (собственные нужды)	2 559	-	-	-	-
АО «Газпром электрогаз»	Услуги по профтехобслуживанию	40	-	-	-	-
	Услуги по инструктажу	2	-	-	-	-
АО «Краснодаркрайремстройгазкомплект»	Услуги по профтехобслуживанию	42	-	-	-	-
АО «Газпромбанк»	Сдача имущества в аренду	25	-	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	Сдача имущества в аренду	55	66	-	-	-
АО «СР-ДРАГа»	Услуги по ведению реестра акционеров	427	-	20	-	-
ООО «Межрегионгаз Технологии»	Услуги по мониторингу БНТМ	393	-	-	-	-
	Услуги по содержанию оргтехники	620	-	-	-	-
НПФ «Газфонд»	Взнос на солидарный счет	108	-	-	-	-
ООО «АНТ-Цифровые Сервисы»	Информационно-вычислительное сопровождение	623	-	58	-	-
АО «СОГАЗ»	Взносы по договорам	2 561	19	45	-	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

	страхования					
ООО «ГАЗПРОМ ЕРЦ»	Услуги по осуществлению функций расчетного центра	61	-	73	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Информационно-вычислительные услуги	1 294	-	141	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Проценты по договору займа	1 081	106	-	-	-
	Договор займа выдан/погашен	521 916/ 502 292	25 739	-	-	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	Агентский договор	-	152	-	-	-
ООО «Газэнергосеть Брянск»	Договор перевода долга от реализации имущества (краткосрочная)	-	3 300	-	-	-
ООО «Газэнергосеть Брянск»	Договор перевода долга от реализации имущества (долгосрочная)	-	26 396	-	-	-
Итого		502 281	93 716	337	-	-

Таблица 62. Операции с другими связанными сторонами 2021 г.

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций (без НДС)	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции		Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		
ООО «Газпром газомоторное»	Услуги по профтехобсл	7	-	-	-	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

топливо»	уживанию					
	Приобретени е газа	303	-	-	-	-
	Приобретени е газа	861	136		-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	Аварийно- диспетчерско е обслуживани е	53	5	-	-	-
	Сдача имущества в аренду	950	137	-	-	-
	Услуги по транспортиро вке природного газа	528 447	114 116	-	-	-
	Услуги хранения	1	-	-	-	-
	Услуги по отключению/ подключени ю подачи газа	1 466	2 888	-	-	-
	Поставка газа (технологиче ские нужды и потери)	18 367	-	-	-	-
	Поставка газа (собственные нужды)	2 638	-	-	-	-
	Оказание услуг (ЕПД)	117	-	-	-	-
АО «Газпром электрогаз»	Услуги по профтехобсл уживанию	37	14	-	-	-
	Услуги по инструктажу	2	-	-	-	-
АО «Краснодаркра йремстройгазко мплект»	Услуги по профтехобсл уживанию	44	-	-	-	-
	Услуги по инструктажу	2	-	-	-	-
ООО «Газпром Инвест»	Услуги агента за ведение	733	346	-	162	-

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

	строительного контроля					
АО «Газпромбанк»	Сдача имущества в аренду	26	-	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	Сдача имущества в аренду	452	45	-	-	-
	Сдача имущества в аренду	103	11	-	-	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	Услуги по реализации инвестиционных проектов	34	-	-	-	-
	Услуги по строительному контролю	1 167	-	-	-	-
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	Услуги по обследованию объектов	113	136	-	136	-
АО «СР-ДРАГа»	Услуги по ведению реестра акционеров	425	-	20	-	-
ООО «Межрегионгаз Технологии»	Услуги по мониторингу БНТМ	36	-	-	-	-
НПФ «Газфонд»	Взнос на солидарный счет	481	-	-	-	-
ООО «АНТ-Цифровые Сервисы»	Информационно-вычислительное сопровождение	600	-	58	-	-
ООО «Газпромнефть Региональные продажи»	Приобретение бензина, дизельного топлива	6 479	1 025	-	-	-
АО «СОГАЗ»	Взносы по договорам страхования	2 444	3	26	-	-
ООО «ГАЗПРОМ ЕРЦ»	Услуги по осуществлению функций расчетного	347	-	68	-	-

	центра					
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Информационно-вычислительные услуги	994	-	141	-	-
	Расходы на участие в семинаре /конференции	681	-	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Проценты по договору займа	1 077	149	-	-	-
	Договор займа выдан/погашен	489 062/ 479 528	35 273	-	-	-
	Агентское вознаграждение	8	-	9	-	-
ООО «Газэнергосеть Брянск»	Договор перевода долга от реализации имущества (краткосрочная)	-	3 299	-	-	-
ООО «Газэнергосеть Брянск»	Договор перевода долга от реализации имущества (долгосрочная)	-	23 097	-	-	-
ИТОГО		579 029	180 680	322	298	-

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Общество включает в Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности входящую в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела информацию о связанных сторонах.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

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

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

Полученный денежный заём, выданный Обществу АО «Газпром газораспределение», является беспроцентным. Погашение займа производится согласно утвержденному договором графику платежей.

Задолженность связанной стороны по займу, выданному Обществом, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1240)		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
ООО «Газпром межрегионгаз»	35 273	25 739	6 115
Всего	35 273	25 739	6 115

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами за 2021 год приведена в таблице (см. Таблица 63).

**Таблица 63. Информация о денежных потоках
Общества со связанными сторонами**

№ Код строки	Название строки	За 2021 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
1	2	3	4	5	
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления - всего	625 094	908	-	447 404
4111	от продажи продукции, товаров, работ, услуг	579 753	132	-	444 557
4120	Платежи - всего	(535 050)	(11 608)	-	(24 933)
4121	поставщикам, подрядчикам за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(105 563)	(11 608)	-	(10 727)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	90 044	(10 700)	-	422 471
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления - всего	10 691	-	-	3 300
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)...	7 052	-	-	-
4220	Платежи - всего	(100 592)	(6 338)	-	-
4221	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	(100 592)	(6 338)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(89 901)	(6 338)	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций				

тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Майкоп»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№ Код строк и	Название строки	За 2021 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
4310	Поступления – всего	-	-	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(100)	(100)	-	-
4321	погашение кредитов и займов	(100)	(100)	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(100)	(100)	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	43			
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	29			
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	72			
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю				

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (Таблица 64).

Таблица 64. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.			
№	Виды вознаграждений	2021	2020
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	11 606	10 215
	<i>А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе:</i>	11 606	10 215
	- оплата труда	7 511	6 909
	- отпускные	1 035	767
	-премии	2 656	2 329
	- единовременная выплата к отпуску	237	207
	- материальная помощь	-	4
	- 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>	-	-
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3 020	2 588
3	Выплаты членам совета директоров	-	-

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 г., 2020 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. Информация о бенефициарных владельцах

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

Основными акционерами АО «Газпром газораспределение Майкоп» являются:

- АО «Газпром газораспределение» (доля - 74,996%);
- Комитет Республики Адыгея по имущественным отношениям (доля - 15,1%).

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,928 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,072 %).

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.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

5.5. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г., на 31 декабря 2019 г. условные обязательства, имеющие стоимостную оценку, и условные активы, способные оказывать влияние на финансовое состояние, денежные средства и результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.6. События после отчетной даты

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, вследствие которой в феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении Российской Федерации, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент руководство Общества анализирует

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

Оценить последующее влияние названных событий на экономику Российской Федерации в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным.

Ожидается, что данные события могут повлиять:

- на удорожание товаров, работ, услуг, необходимых для осуществления деятельности Общества;
- на удорожание заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам (по привлеченным кредитам);
- на рост неплатежеспособности дебиторов Общества.

При этом руководство Общества считает, что это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации, но в настоящий момент не может надежно оценить финансовое влияние текущих событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества.

На текущий момент возможные последствия указанных событий не могут быть определены с достаточной степенью надежности.

5.7. Государственная помощь

Общество в 2021 году не получало государственной помощи.

5.8. 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 2021 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до 28.02.2022 года уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности (части деятельности) Общества выработки единой программы прекращения.

5.9. Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции

Начавшееся в марте 2020 года распространение новой коронавирусной инфекции, приобретенное характер пандемии, продолжилось и в 2021 году. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации в 2021 году предпринимались меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение 2021 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов.

Общество осуществляет свою деятельность в сфере распределения газообразного топлива, на которую не оказало существенного влияния быстрое распространение коронавирусной инфекции. Объем продаж Общества увеличился в сравнении с предыдущим отчетным периодом, сохранялся на стабильном уровне, и деятельность Общества, включая поставки, не прерывалась.

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В структурных подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации, либо с соблюдением социальной дистанции между сотрудниками Общества.

Введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России и неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире оказали существенное влияние на экономическую активность, но конъюнктура рынка во второй половине 2021 года характеризовалась ростом рыночных индексов, восстановлением цен на нефть и стабилизацией курса российского рубля. В Российской Федерации наблюдалось ослабление карантинных мер, постепенное восстановление деловой активности, продолжающееся и в конце года.

Рыночная ситуация в 3 квартале характеризовалась оживлением экономики в России и ряде регионов мира, увеличением спроса на природный газ и последовавшим за этим ростом рыночных котировок.

В 4 квартале на фоне стабилизации в Российской Федерации ситуации с распространением коронавирусной инфекции, замедления роста заболеваемости, положительной динамики в эпидемиологической обстановке, снятия карантина наблюдалось быстрое восстановление спроса на рынках, рост цен на рыночные активы, глобальная финансовая накачка экономики Российской Федерации ликвидностью, которую предпринимало Правительство для преодоления последствий спада.

Руководство Общества постоянно следит за развитием ситуации на мировых рынках на фоне развития пандемии и оценивает возможные сценарии ее влияния на показатели деятельности Общества.

Руководство Общества постоянно проводит оценку платежеспособности своих контрагентов.

В виду неопределенности текущей экономической ситуации и дальнейшего развития пандемии COVID-19, Общество будет продолжать усиленный мониторинг риска невозмещения дебиторской задолженности в 2022 году.

На сегодняшний день Общество не имеет сложностей с поставками основных видов сырья, а также с поставками оборудования и запасных частей.

Принятая ранее Правительством Российской Федерации Программа мер по поддержке отраслей, наиболее сильно пострадавших в связи с распространением коронавирусной инфекции, включает в себя, в частности, отсрочку уплаты налогов и сборов для малого и среднего бизнеса, отсрочку погашения кредитов, отсрочку арендных платежей по федеральному и муниципальному имуществу, государственную поддержку по рефинансированию и реструктуризации кредитов для компаний в особо проблемных отраслях. Кроме того, снижена ставка страховых взносов для всех субъектов малого и среднего бизнеса. Перечень сильно затронутых кризисом отраслей находится под тщательным контролем и может быть скорректирован с учетом дальнейших изменений в экономической ситуации.

На текущий момент меры государственной поддержки бизнеса, в том числе входящие в пакет мер по поддержке отраслей, наиболее сильно пострадавших в связи с распространением коронавирусной инфекции, не предусматривают предоставление потребителям рассрочки по платежам в адрес ресурсоснабжающих организаций, приостановление уплаты неустойки (штрафов, пени) в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения потребителями обязательств по оплате (включая авансовые платежи), а равно установление запрета на введение ограничения режима потребления природного газа в случае возникновения задолженности. Принятые органами государственной власти меры поддержки направлены, в первую очередь, на собственников и пользователей жилых помещений в многоквартирных домах и исполнителей коммунальных услуг. Вместе с тем неприменение до 1 января 2022 года мер ответственности за неполную оплату коммунальных услуг не освобождает потребителей от обязанности своевременно оплачивать текущие платежи и погашать задолженность (при наличии таковой), в том числе по начисленным ранее пеням. В указанный период времени гарантирующие поставщики сохраняют за собой право на взыскание стоимости потребленного природного газа в судебном порядке и предъявление в дальнейшем исполнительных документов для принудительного взыскания в службу судебных приставов, кредитные и иные организации.

Руководствуясь Указами Президента Российской Федерации от 25.03.2020 г. № 206 «Об объявлении в Российской Федерации нерабочих дней» и от 03.04.2020 г. № 239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)», Постановлениями главного государственного санитарного врача Российской Федерации в отношении санитарно-эпидемиологических мероприятий (профилактических) по нераспространению новой коронавирусной инфекции, руководство Республики Адыгея издало ряд указов и распоряжений, направленных на предотвращение распространения COVID-19 и устойчивое развитие экономики республики:

- Указ Главы Республики Адыгея от 16.03.2020 N 26 "О дополнительных мерах по снижению рисков завоза и распространения новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV)";

- Указ Главы Республики Адыгея от 18.03.2020 N 27 "О введении режима повышенной готовности";

- Указ Главы Республики Адыгея от 23.03.2020 N 32 "О внесении изменения в Указ Главы Республики Адыгея от 18 марта 2020 года N 27 "О введении режима повышенной готовности";

- Постановление главного государственного санитарного врача по Республике Адыгея от 26 марта 2020 года №625 "О введении ограничительных мероприятий в организациях и на объектах";

- Указ Главы Республики Адыгея от 27.03.2020 N 35 "О внесении изменений в Указ Главы Республики Адыгея от 18 марта 2020 года N 27 "О введении режима повышенной готовности";

- Указ Главы Республики Адыгея от 03.04.2020 N 41 "О комплексе ограничительных и иных мероприятий, направленных на предотвращение распространения на территории Республики Адыгея новой коронавирусной инфекции (COVID-2019)";

- Распоряжение Главы Республики Адыгея от 08.04.2020 N 66-рг "О некоторых мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 2 апреля 2020 года N 239 "О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19);

- Распоряжение Главы Республики Адыгея от 08.04.2020 N 67-рг "О Плане первоочередных мероприятий (действий) по обеспечению устойчивого развития экономики на 2020 год";

- Распоряжение Кабинета Министров Республики Адыгея от 09.04.2020 N 81-р "Об отсрочке арендных платежей";

- Указ Главы Республики Адыгея от 10.04.2020 N 45 "О дополнительных мерах по реализации Указа Президента Российской Федерации от 2 апреля 2020 года N 239 "О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на

территории Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)";

- Указ Главы Республики Адыгея от 14.04.2020 N 46 "О дополнительных мерах по предотвращению распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)".

Согласно Распоряжению Главы Республики Адыгея от 03 марта 2015 г. № 25-рг АО «Газпром газораспределение Майкоп» отнесено к системообразующим организациям, имеющим республиканское значение и оказывающим, в том числе, существенное влияние на занятость населения и социальную стабильность в Республике Адыгея.

Наличие статуса системообразующей организации согласно Постановлению Правительства РФ от 3 апреля 2020 № 428 «О введении моратория на возбуждение дел о банкротстве по заявлениям кредиторов в отношении отдельных должников» предполагает запрет на подачу заявлений кредиторов в течение 6-ти месяцев. Финансово-экономическое состояние системообразующих организаций, включенных в перечень, подлежит мониторингу со стороны отраслевых министерств (Распоряжение Правительства РФ от 27 марта 2020 № 764-р) в целях возможного оказания мер государственной поддержки деятельности системообразующих предприятий и сохранения рабочих мест на таких предприятиях.

Выполняя требования установленных законодательством ограничительных мер по профилактике новой коронавирусной инфекции, руководствуясь, в том числе приказом управляющей организации – ООО «Газпром межрегионгаз» от 03.04.2020 г. № 55, Общество было вынуждено с марта по май 2020 года приостановить работу центров очного обслуживания клиентов и полностью восстановить работу в 2021 году. Вместе с тем, в предшествующие годы Обществом были внедрены и обслуживаются общественно значимые онлайн-сервисы на собственном сайте, предназначенные для дистанционной оплаты жилищно-коммунальных услуг потребителями (в том числе населением), что особенно актуально в период распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19 и введения органами государственной власти федерального и регионального уровня комплекса ограничительных мер в отношении работы предприятий, организаций, а также населения, находившегося на самоизоляции. Таким образом, принятые Обществом меры позволили минимизировать потери, связанные с ограничениями на передвижение граждан и введение режима самоизоляции в регионах.

Общество определило влияние пандемии COVID-19 на уровень доходности Общества как незначительное в силу следующих обстоятельств:

Доходность Общества обеспечивает основной вид деятельности – распределение газообразного топлива, удельный вес которого в структуре выручки Общества за 2021 год составил 76 %. ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп», являясь основным поставщиком природного газа на территории Республики Адыгея, в пользу которого Общество оказывает услуги по транспортировке природного газа, в полной мере обеспечило промышленных потребителей и население Республики Адыгея в период пандемии природным газом. Так, в сравнении с предыдущим отчетным периодом имеет место увеличение объемов реализации природного газа потребителям, в том числе в каждом квартале (2020 год – 608,5 млн. куб. м., 2021 год – 668,9 млн. куб. м.) и, как

следствие, увеличение объемов транспортировки (2020 год – 585,9 млн. куб. м, 2021 год – 642,7 млн. куб. м.). Данный вывод дает основания полагать, что пандемия существенным образом не повлияла на финансовый результат Общества в отчетном периоде.

Некоторые сложности по недопуску персонала Общества при выполнении работ по внутриквартирному и внутридомовому обслуживанию газового оборудования населения, связанные с ограничительными мерами, ввиду незначительного удельного веса (6 %) в выручке Общества также существенным образом не повлияли на уровень доходности Общества в отчетном периоде. Увеличение выручки по этому виду прочей деятельности в суммовом выражении в сравнении с предшествующим отчетным периодом составило 8 301 тыс. руб.

Общество определило влияние пандемии COVID-19 на уровень платежей потребителей Общества как несущественное в силу следующих обстоятельств:

Платежная (кассовая) ликвидность Общества в полной мере зависит от основного потребителя услуг по распределению газообразного топлива – ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп». Следует отметить, что в условиях пандемии ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп» в полном объеме в соответствии с графиком расчетов исполнило свои обязательства по оплате услуг Общества по транспортировке природного газа, что позволило Обществу обеспечить нормальное функционирование производственно-хозяйственной деятельности организации и выполнение своих краткосрочных обязательств по выплате заработной платы, уплате налоговых платежей, расчетов с контрагентами. Вместе с тем, в период пандемии наблюдалось некоторое увеличение дебиторской задолженности населения и промышленных потребителей (в основном организаций коммунально-бытового комплекса, ЖЭУ и ТСЖ) по оказанию услуг по прочим видам деятельности.

В целях недопущения ухудшения платежной дисциплины потребителей природного газа АО «Газпром газораспределение Майкоп» в 2021 году усилена работа по:

- направлению потребителям уведомлений о наличии просроченной задолженности различными способами доставки: e-mail, SMS, ЭДО, по телефону (в том числе автообзвон), размещение в квитанции (в счете на оплату), в личном кабинете потребителя в сети «Интернет»;
- своевременному направлению потребителям претензий о погашении просроченной задолженности.

Также в целях повышения платежной дисциплины потребителей и привлечения внимания к возможности оплаты услуг прочей деятельности (техническое обслуживание внутридомового и внутриквартирного газового оборудования, врезки, пуски, монтаж оборудования) с помощью электронных сервисов в СМИ были запущены рекламные ролики. На главной странице сайта Общества размещались баннеры, напоминающие о необходимости внести оплату и недопустимости накопления задолженности. Дополнительно инициировались обращения в органы власти Республики Адыгея в целях оказания влияния на наиболее проблемных потребителей-должников.

Осуществляемый Обществом ежедневный мониторинг оплаты прочих услуг Общества показал эффективность предпринятых мер. После некоторого снижения платежей в июле-августе, оплата прочих услуг к концу года вернулась к нормальному уровню. Таким образом, есть основания полагать, что коронавирусная инфекция не оказала значительного влияния на фактические показатели маржинальности Общества в 2021 году.

Правовое регулирование отношений в сфере газопотребления продолжает оставаться стабильным и определенным, а принимаемые органами государственной власти антикризисные меры являются, в основном, сбалансированными и носят временный характер, что позволяет Обществу осуществлять планирование своей деятельности, продолжать непрерывную работу по обеспечению необходимого для жизнедеятельности Республики Адыгея процесса транспортировки природного газа потребителям, в том числе населению, вне зависимости от сложившейся сложной экономической ситуации в стране.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Оценочные суждения были сделаны Обществом на основе доступных данных в сложившихся макроэкономических условиях с использованием лучшей отраслевой экспертизы. Тем не менее, текущие оценки руководства могут измениться под влиянием неопределенности в отношении продолжительности распространения и величины последствий коронавирусной инфекции. Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием пандемии, принимая активные меры для минимизации рисков для персонала и бизнеса в целом.

Основываясь на произведенном анализе, руководство считает, что неопределенности в отношении продолжения деятельности отсутствуют.

5.10. Информация по сегментам

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

5.11. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах (включая дела о нарушениях антимонопольного законодательства), возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества незначительно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на транспортировку природного газа и ее влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной антимонопольной службой и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на свои услуги, товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность, в том числе векселя. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам.

Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв по сомнительным долгам является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 65).

Таблица 65. Максимальная подверженность кредитному риску

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Финансовые вложения (предоставленные займы)	35 273	25 739	6 115
Денежные средства и их эквиваленты	72	29	49
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	137 970	69 685	79 930
Прочая дебиторская задолженность	34 374	35 392	40 098
Итого	207 689	130 845	126 192

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора (см. Таблицы

66,67).

Таблица 66. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020 г.

тыс. руб.					
Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	45 663	-	14 958	29 916	486 530
Прочая кредиторская задолженность	14 404	206	-	-	-
Займы всего	-	25	75	300	400
в т.ч. денежные	-	25	75	300	400
Итого	60 067	231	15 033	30 216	486 930

Таблица 67. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2021 г.

тыс. руб.					
Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	35 044	-	-	29 915	494 010
Прочая кредиторская задолженность	13 137	347	-	-	-
Займы всего,	-	25	75	300	300
в т.ч. денежные	-	25	75	300	300
Итого	48 181	372	75	30 215	494 310

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности

по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«28» февраля 2022 г.



И.Ю. Сырчин

Л.Б. Кудрявцева