

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Черкесск»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Черкесск» (далее - АО «Газпром газораспределение Черкесск») (ОГРН 1020900508232, 369000, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Кавказская, 126), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Черкесск» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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 Черкесск» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.2 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2020 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Черкесск» по состоянию на 31 декабря 2020 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 79 473 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

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 Черкесск» 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 Черкесск» 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 Черкесск», 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 Черкесск».

**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 Черкесск»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Черкесск» 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 Черкесск» 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 Черкесск» 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 Черкесск», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель директора филиала по
аудиту ООО «Аудит-НТ» в г.
Ставрополь «СтавропольАудит-НТ»



К.Х. Мусаелян

«23» марта 2021 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Черкесск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 369000 КЧР, г.Черкесск ул.Кавказская 126

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
03256272		
0900000116		
35.22		
1 22 67		16
384		

☒ ДА ☐ НЕТ

ИНН

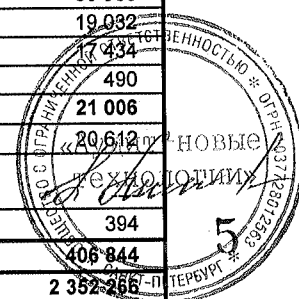
ОГРН/

ОГРНИП

7728284872

1037728012563

Пояснения	Наименование показателя ²	код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
1.1 П-1 3.1 П-2	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	----	----	----
	Результаты исследований и разработок	1120	----	----	----
	Нематериальные поисковые активы	1130	----	----	----
	Материальные поисковые активы	1140	----	----	----
	Основные средства, в т.ч.:	1150	1 981 311	1 949 240	1 931 195
2.1 П-1 3.2 П-2	объекты основных средств, в т.ч.:	11501	1 718 627	1 745 621	1 769 075
	здания и сооружения	115011	63 712	64 105	68 602
	передаточные устройства	115012	1 539 196	1 564 434	1 601 201
	машины и оборудование	115013	87 814	83 647	68 912
	транспортные средства	115014	22 132	28 975	26 225
	прочие	115015	5 773	4 460	4 135
2.2 П-1 4.1. П-1	незавершенные капитальные вложения	11502	262 684	203 619	162 120
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	----	----	----
	Финансовые вложения	1170	----	----	----
	Отложенные налоговые активы	1180	11 584	10 795	13 254
3.4 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 654	2 159	973
	Итого по разделу I	1100	1 995 549	1 962 194	1 945 422
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1. П-1	Запасы, в т.ч.	1210	92 820	61 353	48 220
	материалы	12101	90 166	58 601	44 795
	товары	12102	2 654	2 752	3 425
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	563	152	----
5.1 П-1 5.2. П-1 3.6 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	50 908	73 535	159 657
	ожидаемая к погашению в течение 12 мес	12301	50 908	73 535	159 657
	покупателей и заказчиков	123011	16 030	30 023	16 967
	авансы выданные	123012	3 527	1 602	14 599
	переплата в бюджет по налогам и страховым взносам	123013	29 999	40 458	126 142
	прочая	123014	1 352	1 452	1 949
3.1 П-1 3.3. П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	100 155	43 517	141 005
3.7 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	3 982	7 654	36 956
	на расчетных счетах	12501	----	1 910	19 032
	переводы в пути	12502	3 617	5 047	17 434
	касса	12503	365	697	490
3.8 П-2	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	23 439	18 789	21 006
	НДС с авансов полученных	12601	18 365	13 587	20 612
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	4 789	4 789	394
	прочие	12603	285	413	394
	Итого по разделу II	1200	271 867	205 000	406 844
	БАЛАНС		2 267 416	2 167 194	2 352 266



Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	14 029	14 029	14 029
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(----)	(----)	(----)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	774 427	774 705	776 442
	в т.ч. Основных средств	13401	774 427	774 705	776 442
4. П-2	Добавочный капитал (без переоценки) в т. ч.:	1350	143 716	140 406	137 509
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	13501	143 716	138 643	137 509
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	13502	----	1 763	----
	Резервный капитал	1360	2 104	2 104	2 104
3.9. П-2 4. П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	82 303	93 317	91 149
	в т.ч. прошлых лет:	13701	93 595	92 886	152 233
	в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	137011	52 887	35 704	20 199
	в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных	137012	----	----	----
	в части списания дооценки по выбывшим активам	137013	18 838	18 560	16 824
	прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства	137014	88 310	88 310	88 310
	в прочей части	137015	(66 440)	(49 688)	26 900
	отчетного периода:	13702	(11 292)	431	(61 084)
	в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	137021	13 877	17 183	15 505
	в прочей части	137022	(25 169)	(16 752)	(76 589)
	Итого по разделу III	1300	1 016 579	1 024 561	1 021 233
5.3 П-1 3.10 П-2	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	15 661	16 906	18 046
	в т.ч. Займы	14101	15 661	16 906	18 046
	Отложенные налоговые обязательства	1420	151 171	143 119	137 653
	Оценочные обязательства	1430	----	----	----
3.11 П-2	Прочие обязательства	1450	649 508	634 003	638 950
	в т.ч. начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	14501	34 226	21 257	9 135
	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	14502	38 555	16 279	15 019
	доходы будущих периодов по безвозм получ	14503	13 090	14 182	15 304
	кредиторская задолженность	14504	563 637	582 285	599 492
	Итого по разделу IV	1400	816 340	794 028	794 649



3.12. П-2	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	----	----	----
5.3 П-1	Кредиторская задолженность	1520	414 142	329 879	505 278
	в т.ч. поставщики и подрядчики	15201	68 631	37 527	195 759
	авансы, полученные от покупателей	15202	111 189	82 967	135 120
	задолженность перед гос бюджетом по налогам и сборам	15203	34 483	37 718	12 018
	задолженность перед гос бюджетом по страховым взносам	15204	8 985	8 884	11 870
	задолженность перед персоналом	15205	17 906	17 876	26 687
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	15206	----	----	----
	прочая, в т.ч. :	15207	172 948	144 907	123 824
	прочая задолженность расчеты по агентским договорам	152071	3 906	7 627	18 605
	прочая задолженность расчеты по прочим услугам	152072	169 042	137 280	105 219
	Доходы будущих периодов	1530	----	----	----
3.13. П-2	Оценочные обязательства в т.ч.	1540	20 355	18 726	31 106
	на выплаты по отпускам	15401	20 355	18 726	17 952
	прочие обязательства	15402	----	----	13 154
	Прочие обязательства	1550	----	----	----
	Итого по разделу V		434 497	348 605	536 384
	БАЛАНС		2 267 416	2 167 194	2 352 266

Руководитель

Москаленко С.В.

Главный бухгалтер

Костин В.Н.

" 10 "

марта

20 21 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 20 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Черкесск"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

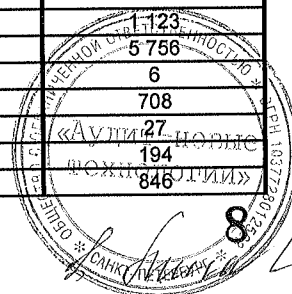
ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
03256272		
0900000116		
35.22		
1 22 67	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 20 г. ³	За январь-декабрь 20 19 г. ⁴
	Выручка⁶	2110	782 453	755 379
	в том числе			
	Распределение газообразного топлива	21101	594956	550 723
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	211011	48193	20 349
	Подключение (технологическое присоединение)	21102	19146	22 989
	Выручка по обслуживанию ВДГО	21103	32791	31 998
	Выручка по строительно-монтажным работам	21104	8321	17 046
	Вознаграждение по агентским договорам	21105	68748	67 581
	Выручка от прочих видов деятельности	21106	58491	65 042
	Себестоимость продаж	2120	(577808)	(551 326)
	в том числе			
	Распределение газообразного топлива	21201	(461500)	(439 283)
	Подключение (технологическое присоединение)	21202	(1800)	(1 511)
	Расходы по ВДГО	21203	(35350)	(31 880)
	Расходы по строительно-монтажным работам	21204	(8779)	(11 402)
	Расходы по агентским договорам	21205	(27930)	(22 990)
	Расходы по прочим видам деятельности	21206	(42449)	(44 260)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	204645	204 053
	в том числе:			
	Распределение газообразного топлива	21001	133456	111 440
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	210011	48193	20 349
	Подключение (технологическое присоединение)	21002	17346	21 478
	ВДГО	21003	(2559)	118
	Строительно-монтажные работы	21004	(458)	5 644
	Деятельность по агентским договорам	21005	40818	44 591
	Прочая деятельность	21006	16042	20 782
	Коммерческие расходы	2210	----	----
	Управленческие расходы	2220	(141662)	(158 263)
	в том числе			
	Распределение газообразного топлива	22201	(106876)	(126 397)
	Подключение (технологическое присоединение)	22202	----	----
	Расходы по ВДГО	22203	(7157)	(9 240)
	Расходы по строительно-монтажным работам	22204	(1715)	(3 184)
	Расходы по агентским договорам	22205	(13422)	(6 681)
	Расходы по прочим видам деятельности	22206	(12492)	(12 761)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	62983	45 790
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	210011	48193	20349
	Доходы от участия в других организациях	2310	----	----
	Проценты к получению	2320	2886	3495
	Проценты к уплате	2330	----	----
	Прочие доходы	2340	6894	11806
	в том числе:			
	Амортизация по безвозм. получ. основным средствам	23401	1 092	1 123
	Восстановление оценочных резервов	23402	4 101	5 756
	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23403	17	6
	Доходы от реализации основных средств	23404	563	708
	Возмещение причиненных организации убытков	23405	191	27
	Доходы по пред(послед)рейсовому медосмотру	23406	157	194
	Излишки, выявленные в результате инвентаризации	23407	71	846



	Доходы по обследованию тех. состояния объектов ГР	23408	----	2 166
	Прочие	23409	702	980
	Прочие расходы	2350	(36 491)	(36 453)
	в том числе:			
	Резерв по сомнительным долгам	23501	(6 536)	(4 935)
	Выплаты соц характера работникам и страх взносы	23502	(23 037)	(21 665)
	Услуги кредитных учреждений	23503	(1 226)	(1 512)
	Расходы на гос пошлину	23504	(107)	(207)
	Расходы, связанные с выбытием осн средств	23505	(289)	(1 209)
	Расходы (убытки) прошлых лет	23506	(509)	(36)
	Расходы по обследованию тех. состояния объектов ГР	23507	----	(1 524)
	Ведение реестра акционеров	23508	(219)	(206)
	Документальное оформление и проведение собрания акцион	23509	(2)	(50)
	Прочие	23510	(4 566)	(5 109)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	36 272	24 638
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	2301	48193	20349
	Налог на прибыль ⁷	2410	(8 628)	(7925)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 365)	----
	отложенный налог на прибыль	2412	(7263)	(7 925)
	Прочее, в т.ч.	2460	(38936)	(16282)
	Пени, штрафы	24601	(381)	(3)
	Специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	24602	(38555)	(16 279)
	Перерасчет ОНА,ОНО	24603	----	----
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(11 292)	431
	СПРАВОЧНО:			
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	2401	13 877	17 183
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа и платы за подключение (технологическое присоединение) подлежащая распределению	2402	(25 169)	(16 752)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 20 г. ³	За январь-декабрь 20 19 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	----	----
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	----	----
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530	----	----
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(11 292)	431
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0)	(0)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	----	----

Руководитель

Москаленко С.В.

Главный бухгалтер

Костин В.Н.

" 10 "

марта

Примечания

- Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- В соответствии с Положением о бухгалтерском учете "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 39н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- Указывается отчетный период.
- Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
- Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".



Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Черкесск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным

Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД 2

Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
03256272		
0900000116		
35.22		
1 22 67	16	384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

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 20 18 г. ¹⁾	3100	14 029	()	913 951	2 104	91 149	1 021 233
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210			2 897		431	3 328
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	431	431
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	2 897	X		2 897
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	(0)	(0)
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	()	()
реорганизация юридического лица	3226	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3227	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 737)	()	1 737	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	()	()	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²⁾	3200	14 029	()	915 111	2 104	93 317	1 024 561
Увеличение капитала - всего:	3310	()	()	3 310	()	(11 292)	(7 982)
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	(11 292)	(11 292)
переоценка имущества	3312	X	X	()	X	()	()
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	3 310	X	()	3 310
дополнительный выпуск акций	3314	()	()	()	X	X	()
увеличение номинальной стоимости акций	3315	()	()	()	X	X	()
реорганизация юридического лица	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	()	()
реорганизация юридического лица	3326	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3327	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(278)	()	278	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	()	()	X
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ³⁾	3300	14 029	()	918 143	2 104	82 303	1 016 579



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹⁾	Изменения капитала за 20 19		На 31 декабря 20 19 г. ²⁾
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 144 855	431	2 897	1 148 183
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(123 622)	_____	_____	(123 622)
исправлением ошибок	3420	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3500	1 021 233	431	2 897	1 024 561
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 661	431	2 171	23 263
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	70 488	_____	(434)	70 054
исправлением ошибок	3421	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3501	91 149	431	1 737	93 317
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
уставный капитал					
до корректировок	3402	14 029	_____	_____	14 029
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	_____	_____	_____	_____
исправлением ошибок	3422	_____	_____	_____	_____
после корректировок	3502	14 029	_____	_____	14 029



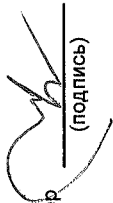
дополнительный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3403	1 108 061	_____	726	1 108 787
	3413 (	194 110)	_____	434	(193 676)
	3423	_____	_____	_____	_____
	3503	913 951	_____	1 160	915 111
резервный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3404	2 104	_____	_____	2 104
	3414	_____	_____	_____	_____
	3424	_____	_____	_____	_____
	3504	2 104	_____	_____	2 104



3. Чистые активы

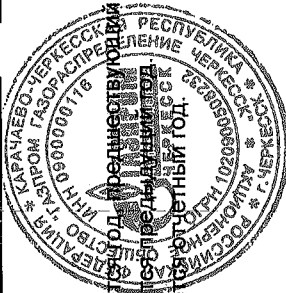
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³⁾	На 31 декабря 20 19 г. ²⁾	На 31 декабря 20 18 г. ¹⁾
Чистые активы	3600	1 029 669	1 038 743	1 036 537

Руководитель  Москаленко С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 10 " марта 20 21 г.

Главный бухгалтер  Костин В.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предшествующий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 20 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Черкесск"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям** по ОКПО **03256272**
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД 2 **35.22**
Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС **1 22 67 16**
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ **384**

Коды		
0710005		
31	12	2020
03256272		
0900000116		
35.22		
1 22 67		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 20 г. ¹	За январь - декабрь 20 19 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	840 167	880 464
	в том числе:			
5.2 П-2	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	731 577	640 833
	в т.ч. с основным хозяйствующим субъектом	41111	629 917	541 676
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 281	4 570
	от перепродажи финансовых вложений	4113	----	----
	возмещение убытков по регулируемым видам деят-ти	4114	----	----
	авансы полученные	4115	75 867	54 921
	косвенные налоги	4116	25 522	78 526
3.7 П-2	прочие поступления	4119	2 920	101 614
	Платежи - всего	4120	(762 043)	(675 646)
	в том числе:			
5.2 П-2	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(156 550)	(132 512)
	в т.ч. с основным хозяйствующим субъектом	41211	(25 200)	(23 286)
	в связи с оплатой труда работников, в т.ч.:	4122	(485 671)	(484 939)
	страховые взносы	41222	(111 574)	(111 386)
	налог на доходы физических лиц	41223	(47 129)	(46 745)
	процентов по долговым обязательствам	4123	----	----
	налога на прибыль организаций	4124	(10 714)	----
	прочие налоги, сборы	4125	(41 615)	(37 135)
	авансы выданные	4126	(3 177)	(1 620)
3.7 П-2	прочие платежи	4129	(64 316)	(19 440)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	78 124	204 818

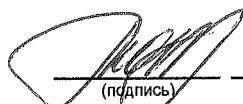


Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 20 г. ¹	За январь - декабрь 20 19 г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	563	709
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	563	709
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	----	----
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	----	----
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	----	----
	прочие поступления	4219	----	----
	Платежи - всего	4220	(81 114)	(233 689)
	в том числе:			
5.2 П-2	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(81 114)	(233 689)
	в т.ч. с основным хозяйствующим субъектом	42211	----	----
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	----	----
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	----	----
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	----	----
	прочие платежи	4229	----	----
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(80 551)	(232 980)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	----	----
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	----	----
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	----	----
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	----	----
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	----	----
	прочие поступления	4319	----	----

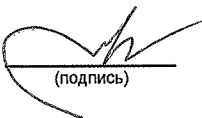


Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - декабрь 20 20 г. ¹	за январь - декабрь 20 19 г. ²
	Платежи - всего	4320	(1 245)	(1 140)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	----	----
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	----	----
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 245)	(1 140)
	прочие платежи(договор цессии)	4329	----	----
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 245)	(1 140)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 672)	(29 302)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 654	36 956
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 982	7 654
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	----	----

Руководитель


С.В.Москаленко
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


В.Н.Костин
 (расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 21 г.

Примечания

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



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) за 2020 год
АО "Газпром газораспределение Черкесск"

единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен-ная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	1436	(1436)	-----	(-----)	-----	(-----)	-----	-----	-----	1436	(1436)
	5110	за 20 19 г. ²	1436	(1436)	-----	(-----)	-----	(-----)	-----	-----	-----	1436	(1436)
в том числе:	5101	за 20 20 г. ¹	1436	(1436)	-----	(-----)	-----	(-----)	-----	-----	-----	1436	(1436)
программы ЭВМ, базы данных	5111	за 20 19 г. ²	1436	(1436)	-----	(-----)	-----	(-----)	-----	-----	-----	1436	(1436)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5120	1436	1436	1436
в том числе:	5121	1436	1436	1436
база данных (ЭБД)				



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5130	1436	1436	1436
в том числе:	5131	1436	1436	1436
база данных (ЭКБД)				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	---	(---)	---	(---)	(---)	---	(---)
	5150	за 20 19 г. ²	---	(---)	---	(---)	(---)	---	(---)
в том числе:	5141	за 20 20 г. ¹	---	(---)	---	(---)	(---)	---	(---)
	5151	за 20 19 г. ²	---	(---)	---	(---)	(---)	---	(---)



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

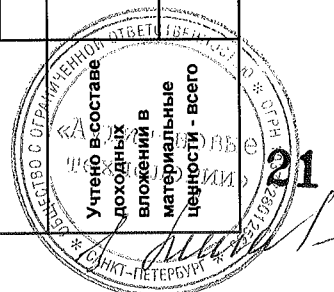
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г. ¹	----	----	(----)	(----)	----
	5170	за 20 19 г. ²	----	----	(----)	(----)	----
в том числе:	5161	за 20 20 г. ¹	----	----	(----)	(----)	----
(объект, группа объектов)	5171	за 20 19 г. ²	----	----	(----)	(----)	----
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	----	----	(----)	(----)	----
	5190	за 20 19 г. ²	----	----	(----)	(----)	----
в том числе:	5181	за 20 20 г. ¹	----	----	(----)	(----)	----
(объект, группа объектов)	5191	за 20 19 г. ²	----	----	(----)	(----)	----



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹	2 955 562	(1 209 941)	72 952	(6 237)	5 986	(99 695)	---	---	3 022 277	(1 303 650)
в том числе:												
(задания и сооружения)												
5201		за 20 20 г. ¹	126 650	(62 545)	4 201	(---)	---	(4 594)	---	---	130 851	(67 139)
5211		за 20 19 г. ¹	126 650	(58 048)	---	(---)	---	(4 497)	---	---	126 650	(62 545)
5202		за 20 20 г. ¹	2 510 337	(945 903)	45 055	(532)	341	(70 102)	---	---	2 554 860	(1 015 664)
5212		за 20 19 г. ¹	2 479 115	(877 914)	33 853	(2 631)	1 421	(69 410)	---	---	2 510 337	(945 903)
5203		за 20 20 г. ¹	202 917	(119 270)	18 768	(1 373)	1 313	(14 541)	---	---	220 312	(132 498)
5213		за 20 19 г. ¹	179 683	(110 771)	27 421	(4 187)	4 187	(12 686)	---	---	202 917	(119 270)
5204		за 20 20 г. ²	102 791	(73 816)	2 900	(3 819)	3 819	(9 743)	---	---	101 872	(79 740)
5214		за 20 19 г. ¹	95 033	(68 808)	11 914	(4 156)	4 156	(9 164)	---	---	102 791	(73 816)
5205		за 20 20 г. ¹	2 343	(---)	---	(---)	---	(---)	---	---	2 343	(---)
5215		за 20 19 г. ¹	2 343	(---)	---	(---)	---	(---)	---	---	2 343	(---)
5206		за 20 20 г. ¹	10 524	(8 407)	2 028	(513)	513	(715)	---	---	12 039	(8 609)
5216		за 20 19 г. ¹	9 614	(7 822)	957	(47)	47	(632)	---	---	10 524	(8 407)
Учтеное в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹	---	(---)	---	(---)	---	(---)	---	---	---	(---)
5230		за 20 19 г. ²	---	(---)	---	(---)	---	(---)	---	---	---	(---)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. ¹	177 617	135 857	(21 500)	(72 952)	219 022
	5250	за 20 19 г. ²	131 873	144 882	(24 993)	(74 145)	177 617
в том числе: незавершенное строительство	5251	за 20 20 г. ¹	168 404	84 515	(----)	(62 089)	190 830
		за 20 19 г. ²	125 318	101 353	(----)	(58 267)	168 404
приобретение отдельных объектов основных средств	5252	за 20 20 г. ¹	8 697	30 358	(----)	(10 863)	28 192
		за 20 19 г. ²	3 053	21 522	(----)	(15 878)	8 697
оборудование к установке для строительства объектов основных средств	5253	за 20 20 г. ¹	516	20 984	(21 500)	(----)	----
		за 20 19 г. ²	3 502	22 007	(24 993)	(----)	516

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

Наименование показателя	Код	за 20 20 г. ¹	за 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 746	16 291
в том числе:			
здания, сооружения	5261	2 425	----
передаточные устройства	5262	828	5 084
машины и оборудование	5263	2 769	11 207
транспортные средства	5264	724	----
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(533)	(293)
в том числе:			
передаточные устройства	5271	(533)	(293)
машины и оборудование	5272	(----)	(----)



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 650	11 224	4 199
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	—	—	—
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 653 441	1 660 582	1 668 126
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 819	—	—
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	—	—	—
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	—	—	—



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7	
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка 7					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹				()						
	5311	за 20 19 г. ²				()						
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	43 517		750 887	(694 249)						
	5315	за 20 19 г. ²	141 005		683 102	(780 590)						100 155
в том числе: <i>предоставленные займы другим организациям</i>	5306	за 20 20 г. ¹	43 517		750 887	(694 249)						100 155
	5316	за 20 19 г. ²	141 005		683 102	(780 590)						43 517
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 20 г. ¹	43 517		750 887	(694 249)						100 155
	5310	за 20 19 г. ²	141 005		683 102	(780 590)						43 517



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	---	---	---
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	---	---	---
Иное использование финансовых вложений	5329	---	---	---

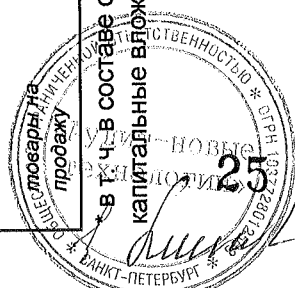
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	перевод МПЗ в состав прочих внеоборотных активов	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	87 355	(———)	152 382	(103 255)	————	————	————	136 482	(———)
	5420	за 20 19 г. ²	78 467	(———)	109 165	(100 277)	————	————	————	87 355	(———)
в том числе:	5401	за 20 20 г. ¹	84 603	(———)	152 382	(103 157)	————	————	————	133 828	(———)
	5421	за 20 19 г. ²	75 042	(———)	109 165	(99 604)	————	————	————	84 603	(———)
материально- производственные запасы	5402	за 20 20 г. ¹	2 752	(———)	————	(98)	————	————	————	2 654	(———)
	5422	за 20 19 г. ²	3 425	(———)	————	(673)	————	————	————	2 752	(———)

Электронный документ
№ 1000

* в т.ч. в составе себестоимости Запасов отражены материалы на строительство, учитываемые во внеоборотных активах (стр. 11502 Баланса - "незавершенные капитальные вложения"): на 31.12.2018г. - 30 247 тыс. руб.; на 31.12.2019г. - 26 002 тыс. руб.; на 31.12.2020г. - 43662 тыс.руб.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	----	----	----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	----	----	----



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 сомни- тельным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	сформировано резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат ⁸	списание за счет резерва по сомнительным долгам	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	-----	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)
	5521	за 20 19 г. ²	-----	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т. ч.	5510	за 20 20 г. ¹	94 459	(20 924)	(6 537)	1 031 281	(1 050 509)	(58)	(434)	3 196	74 739	(23 831)	(23 831)
	5530	за 20 19 г. ²	184 275	(24 618)	(4 935)	979 252	(1 065 421)	(38)	(3 609)	5 020	94 459	(20 924)	(20 924)
покупателей и заказчиков	5511	за 20 20 г. ¹	47 332	(17 309)	(6 421)	939 907	(950 597)	(58)	(427)	3 176	36 157	(20 127)	(20 127)
	5531	за 20 19 г. ²	35 138	(18 171)	(4 827)	910 265	(897 329)	(38)	(704)	4 985	47 332	(17 309)	(17 309)
авансы выданные	5512	за 20 20 г. ¹	1 680	(78)	(37)	19 350	(17 390)	(-----)	(-----)	2	3 640	(113)	(113)
	5532	за 20 19 г. ²	17 598	(2 999)	(2)	35 305	(48 320)	(-----)	(2 903)	20	1 680	(78)	(78)
переплата в бюджет и внебюдж. фонды	5513	за 20 20 г. ¹	41 461	(1 003)	(-----)	70 018	(80 477)	(-----)	(-----)	(-----)	31 002	(1 003)	(1 003)
	5533	за 20 19 г. ²	127 145	(1 003)	(-----)	24 678	(110 362)	(-----)	(-----)	(-----)	41 461	(1 003)	(1 003)
прочая задолженность всего, в т.ч.	5514	за 20 20 г. ¹	3 986	(2 534)	(79)	2 006	(2 045)	(-----)	(7)	18	3 940	(2 588)	(2 588)
	5534	за 20 19 г. ²	4 394	(2 445)	(106)	9 004	(9 410)	(-----)	(2)	15	3 986	(2 534)	(2 534)
расчеты по агентским договорам	55141	за 20 20 г. ¹	-----	(-----)	(-----)	-----	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	(-----)
	55341	за 20 19 г. ²	-----	(-----)	(-----)	-----	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	(-----)
расчеты по предоплатам	55142	за 20 20 г. ¹	1 767	(1 670)	(79)	93	(82)	(-----)	(7)	18	1 771	(1 724)	(1 724)
	55342	за 20 19 г. ²	1 704	(1 590)	(97)	230	(165)	(-----)	(2)	15	1 767	(1 670)	(1 670)
расчеты с проч. дебиторами и кредиторами	55143	за 20 20 г. ¹	2 219	(864)	(-----)	1 913	(1 963)	(-----)	(-----)	(-----)	2 169	(864)	(864)
	55343	за 20 19 г. ²	2 690	(855)	(9)	8 774	(9 245)	(-----)	(-----)	(-----)	2 219	(864)	(864)
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	94 459	(20 924)	(6 537)	1 031 281	(1 050 509)	(58)	(434)	3 196	74 739	(23 831)	(23 831)
	5520	за 20 19 г. ²	184 275	(24 618)	(4 935)	979 252	(1 065 421)	(38)	(3 609)	5 020	94 459	(20 924)	(20 924)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная		учтенная		учтенная	
		балансовая		балансовая		балансовая	
Всего	5540	31 325	7 495	36 105	15 181	48 973	24 356
в том числе:	5541	26 892	6 765	32 442	15 132	28 903	10 731
покупатели и заказчики	5542	4 433	730	3 663	49	20 070	13 625
прочие дебиторы							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	599 191	---	---	(1 245)	(---)	(18 648)	579 298
	5571	за 20 19 г. ²	617 538	---	---	(1 140)	(---)	(17 207)	599 191
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	за 20 20 г. ¹	582 285	---	---	(---)	(---)	(18 648)	563 637
	5572	за 20 19 г. ²	599 492	---	---	(---)	(---)	(17 207)	582 285
займы третьих лиц	5553	за 20 20 г. ¹	16 906	---	---	(1 245)	(---)	(---)	15 661
	5573	за 20 19 г. ²	18 046	---	---	(1 140)	(---)	(---)	16 906
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего: в т.ч.	5560	за 20 20 г. ¹	329 879	4 260 172	---	(4 194 159)	(398)	18 648	414 142
	5580	за 20 19 г. ²	505 278	4 368 982	---	(4 561 190)	(398)	17 207	329 879
поставщики и подрядчики	5561	за 20 20 г. ¹	37 527	251 221	---	(238 765)	(---)	18 648	68 631
	5581	за 20 19 г. ²	195 759	209 412	---	(384 851)	(---)	17 207	37 527
авансы полученные	5562	за 20 20 г. ¹	82 967	700 728	---	(672 254)	(252)	(---)	111 189
	5582	за 20 19 г. ²	135 120	621 682	---	(673 583)	(252)	(---)	82 967
задолженность перед бюджетом по налогам	5563	за 20 20 г. ¹	37 718	200 999	---	(204 234)	(---)	(---)	34 483
	5583	за 20 19 г. ²	12 018	187 338	---	(161 638)	(---)	(---)	37 718



задолженность перед бюджетом по страховым	5564	за 20 20 г. ¹	8 884	112 158	---	(112 057)	(---)	8 985
	5584	за 20 19 г. ²	11 870	108 780	---	(111 766)	(---)	8 884
задолженность перед персоналом	5565	за 20 20 г. ¹	17 876	375 069	---	(375 039)	(---)	17 906
	5585	за 20 19 г. ²	26 687	363 201	---	(372 012)	(---)	17 876
расчеты по агентским договорам	5566	за 20 20 г. ¹	7 627	2 530 573	---	(2 534 294)	(---)	3 906
	5586	за 20 19 г. ²	18 605	2 774 780	---	(2 785 758)	(---)	7 627
задолженность перед акционерами	5567	за 20 20 г. ¹	---	---	---	(---)	(---)	---
	5587	за 20 19 г. ²	---	---	---	(---)	(---)	---
прочая	5568	за 20 20 г. ¹	137 280	89 424	---	(57 516)	(146)	169 042
	5588	за 20 19 г. ²	105 219	103 789	---	(71 582)	(146)	137 280
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	929 070	4 260 172	---	(4 195 404)	x	993 440
	5570	за 20 19 г. ²	1 122 816	4 368 982	---	(4 562 330)	x	929 070



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590	159 982	130 512	98 527
в том числе:				
покупатели заказов				
поставщики и подрядчики		159 982	130 512	98 527
прочие кредиторы				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	77 103	70 966
Расходы на оплату труда	5620	335 871	328 337
Отчисления на социальные нужды	5630	100 093	97 616
Амортизация	5640	98 784	95 112
Прочие затраты	5650	107 619	117 558
Итого по элементам	5660	719 470	709 589
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (приrost [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	719 470	709 589



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 726	35 986	(33 453)	(904)	20 355
в том числе: на выплаты по отпускам	5701	18 726	35 986	(33 453)	(904)	20 355
прочие обязательства	5702	-----	-----	(-----)	-----	-----

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	15 661	16 906	18 046
в том числе: собственные векселя	5811	15 661	16 906	18 046



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-----	-----
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-----	-----
на вложения во внеоборотные активы	5905	-----	-----
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-----	(-----)
	5920	-----	(-----)
		20 20 г. ¹	На конец года
		20 19 г. ²	

Руководитель _____ С.В. Москаленко

Главный бухгалтер _____ В.Н. Костин

" 10 " марта 2021г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится 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 "Накопленная 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;
 - разница между первоначальной и текущей рыночной 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.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год
АО «Газпром газораспределение Черкесск»



Оглавление

1	Общие сведения	4
1.1.	Общая информация	4
1.2.	Филиалы (структурные подразделения)	6
1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах	6
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	9
2.1.	Основы представления бухгалтерской отчетности	9
2.2.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	9
2.3.	Инвентаризация активов и обязательств	9
2.4.	Нематериальные активы	10
2.5.	Основные средства	10
2.6.	Вложения во внеоборотные активы	12
2.7.	Финансовые вложения	13
2.8.	Материально-производственные запасы	13
2.9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
2.10.	Расходы по обычным видам деятельности	15
2.11.	Расходы будущих периодов	15
2.12.	Дебиторская задолженность	15
2.13.	Капитал	15
2.14.	Учет кредитов и займов	16
2.15.	Оценочные обязательства	16
2.16.	Доходы по обычным видам деятельности	17
2.17.	Изменение учетной политики	17
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	17
3.1.	Нематериальные активы	18
3.2.	Основные средства	18
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	18
3.4.	Прочие внеоборотные активы	20
3.5.	Запасы	20
3.6.	Дебиторская задолженность	20
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	22
3.8.	Прочие оборотные активы	22
3.9.	Капитал	24
3.10.	Кредиты и займы	24
3.11.	Прочие (долгосрочные)	26
3.12.	Кредиторская задолженность	26
3.13.	Оценочные обязательства	29
3.14.	Доходы от обычных видов деятельности	29
3.15.	Расходы по обычным видам деятельности	30
3.16.	Прочие доходы и расходы	31
3.17.	Налогообложение	33
3.18.	Совокупный финансовый результат периода	34
3.19.	Чистая прибыль к распределению	35
3.20.	Прибыль (убыток) на акцию	36
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	37
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	38
5.1.	Обеспечения обязательств	38
5.2.	Информация об операциях со связанными сторонами	38
5.3.	События после отчетной даты	43
5.4.	Государственная помощь	43



5.5. Информация по прекращаемой деятельности	43
5.6. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	44
5.7. Информация о рисках	44
5.8. Условные обязательства и условные активы.....	46
5.9. Претензионно-исковая работа.....	47



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Черкесск»

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Черкесск», далее по тексту – Общество.

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией г. Черкесска «05» сентября 1995г. за № 125, свидетельство о государственной регистрации предприятия от 05.09.1995 № 171 серия 95.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией МНС России по г. Черкесску КЧР «23» сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1020900508232, что подтверждается свидетельством от 23.09.2002 серии 09 № 000197438.

Место нахождения: 369000, Россия, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Кавказская, 126.

Уставный капитал Общества составляет 14 028 789 руб. и разделен на 14 028 789 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб.

Состав акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале (%)	Кол-во акций, шт.
1	АО «Газпром газораспределение»	75	10 521 594
2	Физические лица	25	3 507 195
	Итого	100	14 028 789

Реестродержателем Общества по договору от 19.08.2019 № Э-857-2019 является АО «ДРАГА».

Данная информация подтверждена выпиской из реестра акционеров по состоянию на 07.09.2020 года.

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: 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, литер А, помещение 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

1. Транспортировка газа по газораспределительным сетям;
2. Прочая деятельность:
 - 2.1 Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем
 - 2.2 Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
 - 2.3 Услуги по обслуживанию внутридомового газового оборудования;
 - 2.4 Строительные, газомонтажные работы;
 - 2.5 Розничная торговля товарно-материальными ценностями (газовое оборудование и запасные части к нему);
 - 2.6 Прочие платные услуги (подключение/отключение к газовым сетям, инструктажи, выдача и согласование технических условий, услуги агента и т.п....)

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

1. Выписка из реестра членов СРО от 10.01.2019 года №0000008 СРО-С-077-23112009 о наличии право выполнять инженерные изыскания, осуществлять подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров, выданная Ассоциацией "Саморегулируемой региональной организации строителей Северного Кавказа";
2. Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности от 28.09.2015 № ВХ-36-008140, без ограничения срока действия;
3. Выписка из реестра членов СРО от 27.11.2020 года №2179 СРО-П-082-14122009 о наличии права осуществлять подготовку проектной документации объектов капитального строительства по договору подряда заключаемому с использованием конкурентных способов заключения договоров, выданная Ассоциацией Саморегулируемой Организацией «Газораспределительная система Проектирование»;
4. Лицензия на право ведения образовательной деятельности по образовательным программам от 20.03.2017г. № 435 серия 09Л01 №0000303, без ограничения срока действия;
5. Свидетельство на аттестацию лаборатории неразрушающего контроля от 26.07.2019г. № 44А090230, срок действия до 26.07.2022г. (контроль и испытание);
6. Свидетельство об аккредитации производственной лаборатории разрушающего контроля Отдела защиты от коррозии от 16.02.2018г. № ИЛ/ЛРИ-01093, срок действия по 16.02.2023г. (контроль и испытание);
7. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности от 07.12.2015 серия 09 №00033;



8. Лицензия на осуществление деятельности по транспортированию, обезвреживанию отходов I-IV классов опасности от 14.12.2018 № (09)-6867-ТБ серия 0000039;
 9. Свидетельство о регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов от 02.05.2017 № А36-00828, срок действия по 01.05.2022 г.
 10. Лицензия на осуществление деятельности по перевозке пассажиров и иных лиц автобусами от 25.06.2019г. № АН-09-000189, без ограничения срока действия.
- Среднесписочная численность работников Общества составила 863,897 и 900 человек за 2018, 2019 и 2020гг. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имеет в своем составе 8 территориально обособленных структурных подразделений:

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	РЭС по Усть-Джегутинскому району	г. Усть-Джегута, ул. Морозова, 112
2	РЭС по Адыге-Хабльскому району	а. Адыге-Хабль, ул. Первомайская 137 в
3	РЭС по Хабезскому району	а. Хабез, Заводская 27
4	РЭС по Прикубанскому району	г. Черкесск, ул. Кавказская, 126
5	РЭС по Карачаевскому району	г. Карачаевск, ул. Эркенова 5а
6	РЭС по Малокарачаевскому району	с. Учкеекен, ул. Ленина 3 а
7	РЭС по Урупскому району	п. Медногорский, ул. Шоссейная 4
8	РЭС по Зеленчукскому району	ст. Зеленчукская, ул. Проточная 36

В течение 2020 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не было.

Общество не имеет в своем составе филиалов с отдельно выделенным балансом и расчетным счетом.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Решением Совета директоров от 22.03.2017г. № 21 исполнительным директором Общества на период с 23.03.2017г. по 23.03.2020г. назначен Москаленко С.В.

В соответствии с решением Совета директоров от 23.03.2020 № 8 исполнительным директором Общества с 23.03.2020г. по 23.03.2023г. назначен Москаленко С.В.

Функции единоличного исполнительного органа Общества за отчетный период по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 11.01.2017 г. № 277/14-17 осуществляла Управляющая компания – ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск». Руководитель – генеральный директор С.В. Москаленко.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2)



Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
в период с 11.12.2019 по 30.09.2020 на основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол №2 от 11.12.2019)		
Веденеев Владимир Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления корпоративной защиты – начальник отдела экономической безопасности ООО «Газпром межрегионгаз»
Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз»
Курышев Александр Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления корпоративной защиты ООО «Газпром межрегионгаз»
Липатов Роман Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления реконструкции и ремонта ООО «Газпром межрегионгаз»
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и ЦО России управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Рогачев Александр Григорьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
в период с 30.09.2020 по дату подписания бухгалтерской отчетности на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №1 от 06.10.2020 г.)		
Клевцов Алексей Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления корпоративной защиты – начальник отдела по работе в Северо-Кавказском федеральном округе ООО «Газпром межрегионгаз»
Друженьков Алексей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника юридического управления ООО «Газпром межрегионгаз»
Филинов Алексей Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления инновационной деятельности и стандартизации ООО «Газпром межрегионгаз»
Радченко Антон Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления газификаций ООО «Газпром межрегионгаз»
Востриков Сергей	ООО «Газпром	Начальник отдела бюджетирования



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Анатольевич	межрегионгаз»	ГРО СКФО и прочих обществ управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»
Рогачев Александр Григорьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см.Таблица3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
в период с 24.06.2019 по 30.09.2020 на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №1 от 24.06.2019 г.)		
Тетерин Кирилл Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования обществ в сфере строительства, теплоэнергетики и прочих обществ управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»
Бондарцов Михаил Александрович	ООО «Газпром Межрегионгаз Черкесск»	Начальник Планово-экономического отдела ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»
Лайпанова Алина Робертовна	ООО «Газпром Межрегионгаз Черкесск»	Заместитель начальника отдела бухгалтерии ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»
в период с 30.09.2020 по дату подписания бухгалтерской отчетности на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №1 от 06.10.2020 г.)		
Каликов Дмитрий Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Отдел контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и РГК Управление внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
Бондарцов Михаил Александрович	ООО «Газпром Межрегионгаз Черкесск»	Начальник Планово-экономического отдела ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист Отдел бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управление бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз»



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 2020 подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2019 № 1-994.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

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

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в структурных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;



- основных средств, незавершенного строительства – один раз в год по состоянию на 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Электронная картографическая, база данных, созданная Обществом	60

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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 и обесценения нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете 040 в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5 Основные средства

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

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

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
I группа	



II группа	36
III группа	60
IV группа	61-84
V группа	85-120
VI группа	121-180
VII группа	181-240
VIII группа	241-300
IX группа	324-360
X группа	до 480

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением газопроводов, ГРП, ГРШП, ГРПБ и СКЗ. Указанные объекты основных средств отражаются в составе основных средств независимо от их стоимости и срока службы.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании прилагаемой технической документации и (или) рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.



С 1 января 2017 года Общество определяет амортизационные группы для основных средств по Классификатору основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

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.

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Ежегодно в конце отчетного периода по результатам предварительно проводимых аналитических исследований принимается решение о проведении (отсутствии необходимости в проведении) переоценки стоимости основных средств.

2.6 Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- а) затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке этапам выполненным строительно-монтажным работ, в т. ч. по объектам, строящимся по договорам на реализацию инвестиционных проектов;
- б) расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам (заказам);
- в) МПЗ, планируемые к использованию при строительстве объектов основных средств;
- г) оборудование к установке.

Объектами учета затрат при осуществлении капитального строительства являются стройки (инвестиционные проекты), объекты строительства, входящие в состав этих строек (инвестиционных проектов) и объекты учета, которые после их ввода в эксплуатацию могут быть зачислены в состав основных средств как отдельные инвентарные объекты.

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

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:
 - стоимость оборудования, требующего монтажа, принимается к учету и относится на стоимость объекта строительства в размере фактических расходов на его приобретение (стоимость поставщика и транспортно-заготовительские расходы);
 - проценты, начисленные по заемным средствам, учитываются в соответствии с условиями пункта 19 настоящего Положения;



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

2.7 Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

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.

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 (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Классификация финансовых вложений на вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, занятым управлением имуществом.

2.8 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011г. и отвечающие 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 до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы. Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных организацией в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное),



относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

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.

2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства - это финансовые ресурсы организации. Денежные эквиваленты – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Для обеспечения учета наличия и движения денежных средств, применяются счета бухгалтерского учета: 50 "Касса", 51 "Расчетные счета", 55 «Специальный транзитный счет», 57 "Переводы в пути", 58 "Финансовые вложения».

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, АО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

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;

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.



2.10 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

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.

При этом общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются в соответствии с Методикой формирования себестоимости продукции (товаров, работ и услуг), утвержденной в Обществе и списываются в дебет счетов 90.02 «Себестоимость продаж» и 90.08 «Управленческие расходы» соответственно.

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

2.11 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

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

2.12 Дебиторская задолженность

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

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.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв создавался по состоянию на 31.12.2020 года на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

2.13 Капитал

В составе собственного капитала отражаются;

- уставный капитал (акции);



- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренным законодательством.

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, сумму разницы между продажей и номинальной стоимостью акций, в процессе формирования уставного капитала Общества а так же специальную надбавку к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям, предназначенную для финансирования программ газификации.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решением общего собрания акционеров.

Использование нераспределенной прибыли осуществляется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов акционерам по итогам утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- покрытие убытков;
- финансирование развития производственной базы;
- иные цели в соответствии с решением общего собрания акционеров.

Согласно пункту 10.1 Устава АО «Газпром газораспределение Черкесск» резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений и составляет не менее 5 (Пяти) процентов уставного капитала Общества.

2.14 Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.15 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства рассчитываются по каждому сотруднику согласно утвержденными в составе Учетной политики Общества на 2020 год методиками.



Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.16 Доходы по обычным видам деятельности

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

2.17 Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

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

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



3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации 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.

У Общества на отчетную дату числится нематериальный актив с полностью погашенной стоимостью:

Географическая информационная система «ГИС газоснабжения КЧР»

-первоначальная стоимость – 1 436 тыс. руб.

-накопленная амортизация – 1 436 тыс. руб.

3.2 Основные средства

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

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

В составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества отражены материалы и оборудование к установке, связанные с капитальным строительством, в сумме:

- на 31 декабря 2020 года – 43 662 тыс. руб.

- на 31 декабря 2019 года – 26 518 тыс. руб.;

Информация о материалах и оборудовании к установке, связанных с капитальным строительством раскрыта в таблице 2.2 и 4.1 Пояснений П-1. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений.

За 2019 год принято к учету основных средств на сумму 74 145 тыс. руб., в том числе:

-за счет нового строительства – 41 976 тыс. руб.;

-за счет увеличения стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – 16 291 тыс. руб.;

-за счет приобретения отдельных объектов основных средств – 15 878 тыс. руб.

За 2020 год принято к учету основных средств на сумму 72 952 тыс. руб., в том числе:

-за счет нового строительства – 55 342 тыс. руб.;

-за счет увеличения стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – 6 746 тыс. руб.;

-за счет приобретения отдельных объектов основных средств – 10 864 тыс. руб.



По состоянию на 31.12.2020 года в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано. Первоначальная стоимость данных объектов на 31.12.2020 г. Составляет 102 085 тыс. руб. (остаточная стоимость 79473 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2020 года в составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, право собственности на которые находящиеся в процессе государственной регистрации. Первоначальная стоимость данных объектов на 31.12.2020 г. Составляет 2 819 тыс. руб. (остаточная стоимость 2 763 тыс. руб.).

Анализ отклонения стоимости ОС от текущей восстановительной стоимости, по данным отчета об оценке №009/21 от 15.02.2021 года, проведенный по состоянию на 31.12.2020 года не выявил существенных отклонений в стоимостных показателях (отклонения менее 10 %). В соответствии с п. 9.4 Положения по учетной политики Общества на 31.12.2020 года отсутствует необходимость в проведении переоценки стоимости основных средств.

Основные средства, полученные в аренду.

Информация по основным средствам, полученным в аренду, раскрыты в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2020 г. – 2 843 тыс. руб.;
- в 2019 г. – 2 967 тыс. руб.;
- в 2018 г. – 14 040 тыс. руб.;

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды):

- в 2020 г. – 9 984 тыс. руб.;
- в 2019 г. – 10 511 тыс. руб.;
- в 2018 г. – 648 823 тыс. руб. (имущество возвращено с целью дальнейшего приобретения).

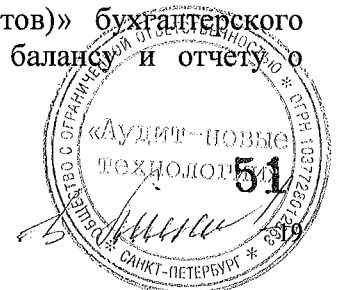
Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 5 650 тыс. руб., 11 224 тыс. руб., 4 199 тыс. руб., на 31.12.2020г., 31.12.2019г. и 31.12.2018г. соответственно.

Балансовая стоимость основных средств, стоимость которых не погашается, составила 2 343 тыс. руб., 2 343 тыс. руб., 2 343 тыс. руб., на 31.12.2020г., 31.12.2019г. и 31.12.2018г. соответственно.

3.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года, в части краткосрочных финансовых вложений – по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса приведено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Иного использования финансовых вложений нет.



В 2020 году предоставлен займ ООО «Газпром межрегионгаз» в сумме 750 887 тыс. руб. по договору №6-725/17 от 27.07.2017 года (согласование сделки- протокол №2 внеочередного собрания акционеров Общества от 08.11.2017 года). На 31. 12 2020 года сумма невозвращенного займа составила 100 155 тыс. руб.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12 месяцев	2 654	2 159	973

3.5 Запасы

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

Запасы в залоге в Обществе отсутствуют.

3.6 Дебиторская задолженность

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

Информация в таблице 5.1 приведена с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода дебиторской задолженности.

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

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	36 157	(20 127)	47 332	(17 309)	35 138	(18 171)
Авансы выданные	3 640	(113)	1 680	(78)	17 598	(2 999)
Переплата в бюджет и внебюджетные фонды	31 002	(1 003)	41 461	(1 003)	127 145	(1 003)



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Прочая всего, в т.ч.	3 940	(2 588)	3 986	(2 534)	4 394	(2 445)
Расчеты по претензиям	1 771	(1 724)	1 767	(1 670)	1 704	(1 590)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 169	(864)	2 219	(864)	2 690	(855)
Итого	74 739	(23 831)	94459	(20 924)	184 275	(24 618)

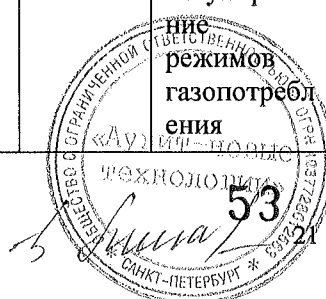
Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены с учетом сумм НДС.

Обществом определен критерий для отнесения дебитора к крупнейшим более 1000 тыс. рублей.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12301), представлены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО "РН-КАРТ"	1 763	----	1 534	----	1 009	----	Аванс за ГСМ
ООО "МРГТ"	----	----	1 112	----	----	----	Откл-е под давлением и врезка в действующее газопроводы
АО «Газпром газораспределение»	----	----	1 648	----	----	----	Проектные работы
ОАО «Тепловые сети»	2 248	(2 248)	2100	(2 100)	1 945	(1 945)	ТО газового оборудования кот-ных
ООО "Вымпелстрой"	----	----	----	----	4 054	----	Строительство объектов газификации
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	3 104	----	6 240	----	----	----	Регулирование режимов газопотребления



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	----	----	6 038	----	----	----	Строительные-монтажные работы
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	382	----	4 638	----	2 601	----	Транспортировка природного газа, услуги агента, аренда
АО «Кавказцемент»	1 354	----	----	----	----	----	Транспортировка природного газа
ООО «Лорес»	1 667	(1 667)	1 636	(1 636)	1 636	(1 636)	Услуги агента
АО "Газпром Газораспределение Назрань"	----	----	----	----	1 099	----	Услуги по обследованию тех. состояния объектов сетей ГР
ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг"	3 554	----	----	----	----	----	Услуги по обследованию тех. состояния объектов сетей ГР
ООО УЖХ № 1	1 188	(766)	766	(335)	385	(371)	Услуги по обследованию тех. состояния объектов сетей ГР
Итого	15 260	(4 681)	25 712	(4 071)	12 729	(2 007)	

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

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 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 9).



Таблица 9. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, в т.ч.:				
на расчетных счетах	12501	-----	1910	19032
переводы в пути (из кассы на р/счет)	12502	3617	5047	17434
Касса, всего:	12503	365	697	490
<i>в т ч касса по деятельности платежного агента</i>		-----	-----	-----
Денежные эквиваленты		-----	-----	-----
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3982	7654	36956

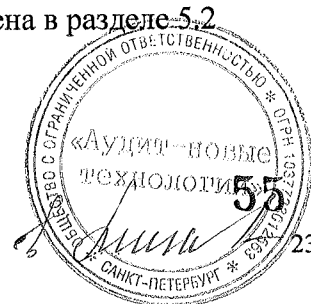
В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	2 920	101 614
поступления по исполнительным листам	82	163
проценты по предоставлению ден. средств по договору займа	2 838	3963
Возврат предоставленного займа ООО «Газпром межрегионгаз»	-----	97 488
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	64 316	19 440
командировочные расходы	1 113	4 009
денежные потоки по агентским договорам ООО "Газпром Межрегионгаз Черкесск"	4 299	12 879
удержания из заработной платы работников	1 032	1 437
прочие расходы	1 235	815
предоставление займа ООО «Газпром межрегионгаз»	56 637	-----

Информация о денежных потоках со связанными сторонами отражена в разделе 5.2
«Информация об операциях со связанными сторонами».



3.8 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
НДС, уплаченный в бюджет с авансов полученных	18365	13587	20612
Недостачи и потери от порчи ценностей	4 789	4 789	-----
Расходы будущих периодов	279	407	394
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	6	6	-----
Итого	23 439	18 789	21006

3.9 Капитал

Величина уставного капитала составляет 14 029 тыс. руб. и в 2020 году не изменялась. По состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г. и 31.12.2018г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029
Выпущенные и полностью оплаченные акции	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029

Согласно решению годового общего собрания акционеров (протокол № 1 от 06.10.2020г) дивиденды по акциям по результатам 2019 финансового года не начислялись и не выплачивались.

В 2018 , 2019 и 2020 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенных переоценок внеоборотных активов по состоянию 01.01.2003г., 30.12.2005г., 01.01.2009г. и 31.12.2012г.



В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает специальную надбавку к тарифу на транспортировку газа (инвестиционную составляющую) в сумме:

- на 31 декабря 2020 года – 143 716 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 140 406 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2018 года – 137 509 тыс. руб.;

3.10 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Долгосрочные заемные средства

тыс. руб.

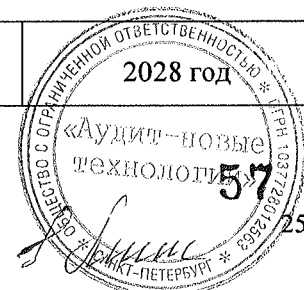
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	
				погашение	списание на финансовые результаты		
Займы беспроцентные	2019 г.	18 046	-----	(1140)	-----	-----	16906
	2020 г.	16 906	-----	(1245)	-----	-----	15 661
в т.ч.: сумма основного долга, всего:	2019 г.	18 046	-----	(1140)	-----	-----	16 906
	2020 г.	16 906	-----	(1245)	-----	-----	15 661
в т.ч. займы третьих лиц	2019 г.	18 046	-----	(1140)	-----	-----	16 906
	2020 г.	16 906	-----	(1245)	-----	-----	15 661
Итого долгосрочные заемные средства	2019 г.	18 046	-----	(1140)	-----	-----	16 906
	2020 г.	16 906	-----	(1245)	-----	-----	15 661

Сроки погашения привлеченных беспроцентных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)

тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
в т.ч. беспроцентные займы	АО «Газпром газораспределение»	2028 год



3.11 Прочие (долгосрочные)

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 15)

Таблица 15. Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	649 508	634 003	638 950
в т.ч.:	34 226	21 257	9 135
начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет			
начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	38 555	16 279	15 019
доходы будущих периодов по безвозмездно полученным объектам основных средств (газопроводы)	13 090	14 182	15 304
кредиторская задолженность сроком погашения свыше 12 месяцев	563 637	582 285	599 492

3.12 Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация в таблице 5.3 приведена с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода кредиторской задолженности.

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2020 – 18 365 тыс. руб., на 31.12.2019 – 13 587 тыс. руб., на 31.12.2018 – 20 612 тыс. руб.

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

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.



Обществом определен критерий для отнесения кредитора к крупнейшим более 1000 тыс. рублей.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1450 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 16).

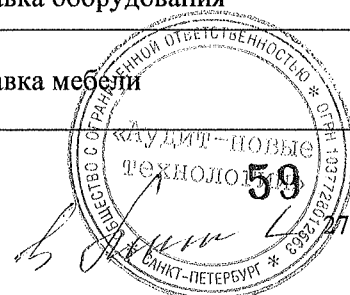
Таблица 16. Крупнейшие кредиторы в составе долгосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение»	512 338	528 824	545 310	Приобретение основных средств (газопроводов)
ООО «Газпром межрегионгаз»	51 299	53 461	54 182	Приобретение основных средств (газопроводов)
Итого:	563 637	582 285	599 492	

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение»	16 486	16 486	175 119	Приобретение основных средств (газопроводов)
АО «Газпром газораспределение»	-----	-----	2 708	Аванс за проектные работы
АО «Газпром газораспределение»	162 448	132 946	101 740	Аренда газопроводов
ООО «Газпром межрегионгаз»	1 442	721	1 442	Приобретение основных средств (газопроводов)
ООО «Альянс»	1 195	280	-----	Поставка материалов
ООО «ГАЗ ФАРМЭК»	1 212	-----	-----	Поставка оборудования
ООО "ГАЗКОМПЛЕКТ СЕВЕРО-ЗАПАД"	1 110	-----	-----	Поставка мебели



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО "Геотелс"	1 249	8 566	1 084	Разработка проекта планировки и проекта межевания территории
ИП Водолазкин Сергей Николаевич	1 369	-----	-----	Поставка газобаллонного автомобильного Оборудования на КПП Lovato для транспортных средств категории M1 Lovato
ООО "НТЦ "ПРОМБЕЗОПАСНОСТЬ - ОРЕНБУРГ", ООО "НТЦ "ПРОМБЕЗОПАСНОСТЬ"	1 287	-----	3 113	Проведение экспертизы промышленной безопасности проектной документации
ООО «ПРОСТОР ГРУПП»	1 263	-----	-----	Поставка материалов
ООО «РЕНАВТОЦЕНТР»	6 864	-----	-----	Приобретение автотранспорта
ООО «СВАРБИ»	1 390	-----	-----	Приобретение материалов
ООО «ТЕХИНКОМ-АВТО»	2 797	-----	-----	Приобретение автотранспорта
ООО «ТЕХНОИНЖИНИРИНГ»	1 176	-----	-----	Комплекс кадастровых и иных работ, необходимых для оформления охранных зон газораспределительных сетей
ООО «ТСС КАВКАЗ»	4 602	-----	-----	Приобретение автотранспорта
ООО «УАЗ»	6 300	-----	-----	Приобретение автотранспорта
ООО «ФОРМУЛА-Н»	2 529	-----	-----	Приобретение автотранспорта
ООО ПКФ «ЭКС-ФОРМА»	9 972	-----	-----	Поставка оборудования
ООО «Газпром Межрегионгаз Черкесск»	2 931	2 872	577	Поставка газа на собственные нужды, технологические нужды и потери
ООО «Газпром Межрегионгаз Черкесск»	5	2 806	2 301	Регулирование режимов газопотребления
ООО «Газпром Межрегионгаз Черкесск»	68 588	39 205	94 470	Транспортировка природного газа, агентский договор
ООО «Газпром Межрегионгаз Черкесск»	14	52	23	Аренда имущества
ООО «Газпром Межрегионгаз Черкесск»	102	204	201	Доверительное управление
АО "Гипрониигаз"	-----	1 743	-----	Инженерно-геологические изыскания



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО НПО "Турбулентность-Дон"	----	1 165	----	Поставка оборудования
ООО "Юг Авто"	----	1 800	----	Поставка полуприцепа
ДИРЕКЦИЯ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА КЧР	1 430	214	292	Технологическое присоединение
ООО «Домостроительный комбинат»	2 019	2 019	2 019	Аванс за СМР
ООО «СТРОЙМАКС»	1 653	539	----	Технологическое присоединение
МИНИМУЩЕСТВО КЧР	1 503	501	----	Аренда имущества
ООО "Межрегионгаз технологии"	----	----	2 832	Работы по инженерно- геологическим изысканиям, услуги по установке и настройке ПО оборудования
ООО "Строительная фирма "Новый век"	----	----	1 234	Восстановление дорожного покрытия
ООО "Велоке"	----	----	5 957	Поставка материалов
Итого:	302 936	212 119	395 112	

Обществом в 2018 году на основании договора купли-продажи имущества приобретены объекты газораспределительной сети на сумму 791 878 тыс. руб. с графиками платежей до 2064 года, а именно:

- договор купли-продажи имущества №3445/14-18/Упр3-059/18 от 29.12.2018г. с АО «Газпром газораспределение» на сумму 720 429 тыс. руб. с графиком платежей до 2064 года;
- договор купли-продажи имущества №2707/14-18/6-756/18 от 13.11.2018г. с ООО «Газпром межрегионгаз» на сумму 71 449 тыс. руб. с графиком платежей до 2057 года.

Кредиторская задолженность по вышеуказанным договорам купли-продажи по состоянию на 31.12.2020г. составила 581 564 тыс. руб. в том числе краткосрочная 17 927 тыс. руб.

3.13 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом признаны оценочные обязательства «на оплату отпусков» в сумме 20 355 тыс. руб..

3.14 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 от прочих видов деятельности (см. Таблица 18).



Таблица 18. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
<i>Розничная торговля</i>	638	827
<i>Проектно-сметные работы</i>	4 599	9 285
<i>Прочие платные услуги</i>	53 254	54 930
Итого	58 491	65 042

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2020г.	за 2019 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	660 727	639 699
Итого	660 727	639 699

3.15 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:

28 044 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

7 912 тыс. руб. в составе управленческих расходов;

30 тыс. руб. в составе прочих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость прочих видов деятельности следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 20).

Таблица 20. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
<i>Розничная торговля</i>	(454)	(641)
<i>Проектно-сметные работы</i>	(4 758)	(6 606)
<i>Прочие платные услуги</i>	(37 237)	(37 013)
Итого:	(42 449)	(44 260)

Расшифровка управленческих расходов, включенных в себестоимость продаж, приведена в таблице 21.



Таблица 21. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Амортизация	(6 824)	(8 203)
ФОТ	(74 932)	(82 481)
Страховые взносы	(21 805)	(23 789)
Материальные расходы, в т.ч.	(16 376)	(15 510)
<i>услуги коммунальные</i>	<i>(2 641)</i>	<i>(2 446)</i>
<i>транспортные расходы</i>	<i>(4 786)</i>	<i>(6 531)</i>
<i>прочие расходы</i>	<i>(8 949)</i>	<i>(6 533)</i>
Прочие расходы, в т.ч.	(21 725)	(28 280)
<i>ремонт подрядным способом</i>	<i>(3 510)</i>	<i>(4 585)</i>
<i>услуги сторонних организаций</i>	<i>(12 857)</i>	<i>(12 377)</i>
<i>налоги</i>	<i>(3 349)</i>	<i>(3 734)</i>
<i>расходы на страхование</i>	<i>(236)</i>	<i>(294)</i>
<i>прочие</i>	<i>(1 773)</i>	<i>(7 290)</i>
Итого:	(141 662)	(158 263)

В конце отчетного периода, согласно «Методике формирования себестоимости продукции (товаров, работ, услуг)» утвержденной в Обществе, управленческие расходы закрываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы в 2019-2020гг. отсутствуют.

3.16 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	1 092	-----	1 123	-----
Восстановление резерва по отпускам	904	-----	736	-----
Восстановление резерва по сомнительным долгам в связи с оплатой задолженности	3 197	-----	5 020	-----
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	17	-----		
Реализация объектов основных	563	-----		



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
	средств			
Возмещение причиненных организации убытков	191	-----	27	-----
Доходы по обследованию тех. состояния объектов ГР	-----	-----	2 166	-----
Доходы по предоставлению услуг по предрейсовому (послерейсовому) медосмотру	157	-----	194	-----
Возмещение ФСС РФ налогоплательщику (страхователю) затрат на предупредительные меры	68	-----	83	-----
Реализация прочих материалов	73	-----	51	-----
Списание кредиторской задолженности по сроку давности	398	-----	398	-----
Стоимость материалов, полученных от демонтажа и ликвидации основных средств	12	-----	80	-----
Госпошлина присужденная	80	-----	188	-----
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	71	-----	846	-----
Штрафы, пени и неустойки к получению	35	-----	118	-----
прочие	36	-----	62	-----
Формирование резерва по сомнительным долгам	-----	(6 536)	-----	(4 935)
Выплаты социального характера работникам (ВСХ)	-----	(17 776)	-----	(16 698)
Страховые взносы на ВСХ	-----	(5 261)	-----	(4 967)
Услуги банка	-----	(1 226)	-----	(1 512)
Госпошлина уплаченная	-----	(107)	-----	(207)
Расходы, связанные с реал. основных средств и пр. материалов	-----	(73)	-----	(54)
Расходы, связанные со списанием основных средств	-----	(289)	-----	(1 209)
Убытки прошлых лет	-----	(509)	-----	(36)
Расходы по обследованию тех. состояния объектов ГР	-----	-----	-----	(1 524)
Ведение реестра акционеров	-----	(219)	-----	(206)
Документальное оформление и проведение собрания акционеров	-----	(2)	-----	(50)
Расходы на социально – культурные мероприятия	-----	(204)	-----	(1 323)



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
	-----	(1 016)	-----	(1 093)
Содержание обслуживающих производств	-----	(135)	-----	(167)
Сумма НДС, не подлежащая возмещению	-----	(105)	-----	(69)
Благотворительность	-----	(724)	-----	(572)
Детские новогодние подарки	-----	(80)	-----	(80)
Вознаграждение членам Совета директоров и РК	-----	(58)	-----	(11)
Списание дебиторской задолженности	-----	(326)	-----	(193)
Списание спецодежды при увольнении	-----	(41)	-----	(43)
Услуги по оценке имущества	-----	(1 804)	-----	(1 504)
Прочие расходы	-----		-----	
Итого	6894	(36 491)	11806	(36 453)

3.17 Налогообложение

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода. Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

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

В соответствии с Приложением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а так же в отчете о финансовых результатах за 2020 год следующие показатели (см. Таблица 23):

Таблица 23. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	36 272	24 638
1.1	в том числе:		
	облагаемая по ставке 20%	36 272	24 638
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке __%		



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 254)	(4 928)
2.1	в том числе:		
	облагаемая по ставке 20%	(7 254)	(4 928)
2.2	облагаемая по ставке 13%	----	----
2.3	облагаемая по ставке __%	----	----
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(1 374)	(2 997)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль (стр.2 + стр. 3)	(8 628)	(7 925)
5	Отложенный налог на прибыль	(7 263)	(7 925)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(7 263)	(7 925)
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	(1 365)	----

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(23 609)	(113 340)	115 871*	(21 078)
Налог на прибыль	40 192	(1 365)	(9 286)*	29 541
Налог на имущество	(10 091)	(38 269)	38 989	(9 371)
НДФЛ	(3 622)	(47 202)	47 129	(3 695)
Земельный налог	(280)	(1 774)	1 818	(236)
Транспортный налог	(115)	(414)	426	(103)
Прочие (госпошлина..)	266	(181)	373	458

*- В 2020 году выполнен зачет на сумму 20 000 тыс. руб. излишне уплаченного налога на прибыль в счет предстоящих платежей по налогу на добавленную стоимость.

3.18 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» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».

За 2020 год совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет убыток 11 292 тыс. руб.



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

За 2019 год совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет прибыль 431 тыс. руб.

В течение отчетного периода имели место следующие виды хозяйственных операций, не нашедшие отражения в составе показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», приведенные в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Прочие операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода

тыс. руб.		
Наименование операции	за 2020 г.	за 2019 г.
Выплачены дивиденды за предыдущий год по решению годового общего собрания акционеров	-----	-----
Восстановлена в составе нераспределенной прибыли сумма кредиторской задолженности по дивидендам с истекшим сроком исковой давности	-----	-----
Увеличение нераспределенной прибыли в результате отнесения сумм дооценки по списанным объектам основных средств к нераспределенной прибыли отчетного года	278	1 737
Итого	278	1 737

3.19 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.	
Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019 г.	93 317
в т.ч. прибыль 2019 г.	431
Направления использования прибыли в 2020 году: всего	-----
Прибыль (убыток), согласно решению акционеров (протокол общего годового собрания от «06» октября 2020г. №1), направлена на:	---
- выплата доходов участникам (дивидендов);	---
- финансирование производственного развития (источник-прибыль)	---
- финансирование производственного развития (спецнадбавка)	---
- финансирование производственного развития (технологическому присоединению)	---
Чистая прибыль (убыток) за 2020 г., в т.ч.	(11 292)
чистая прибыль по подключению (технологическому присоединению)	13 877



чистая прибыль в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	---
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г.	82 303

В 2020 году, согласно протоколу № 1 от «06» октября 2020 г., акционерами АО «Газпром газораспределение Черкесск» принято решение в связи с получением Обществом убытка в размере 16 751,2 тыс. руб. (за вычетом целевой прибыли) прибыль не распределять, дивиденды по акциям не начислять и не выплачивать.

3.20 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. 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».

Расчет приведен в таблице 27.

Таблица 27. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(11 292 754)	431 357
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года) без учета спец. надбавки и платы за технологическое присоединение, руб.	(25 169 772)	(16 751 209)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(11 292 754)	431 357
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, без учета спец. надбавки и платы за технологическое присоединение, руб.	(25 169 772)	(16 751 209)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	14 028 789	14 028 789
Базовая прибыль (убыток) на акцию без учета спец. надбавки и платы за технологическое присоединение, руб.	(1,7942)	(1,1941)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-----	-----

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.



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 (финансовой) отчетности.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала на 31.12.2019 и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- изменение учетной политики.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (см. Таблица 28).

Таблица 28. Корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	12 271	(1 476)	10 795	11 893	1 361	13 254
ИТОГО по разделу I	1100	1 963 670	(1 476)	1 962 194	1 944 061	1 361	1 945 422
БАЛАНС	1600	2 168 670	(1 476)	2 167 194	2 350 905	1 361	2 352 266
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	968 381	(193 676)	774 705	970 552	(194 110)	776 442
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	23 263	70 054	93 317	20 661	70 488	91 149
ИТОГО по разделу III	1300	1 148 183	(123 622)	1 024 561	1 144 855	(123 622)	1 021 233
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 973	122 146	143 119	12 670	124 983	137 653
ИТОГО по разделу IV	1400	671 882	122 146	794 028	669666	124 983	794 649
БАЛАНС	1700	2 168 670	(1 476)	2 167 194	2 350 905	1 361	2 352 266
Чистые активы	3600	1 162 365	(123 622)	1 038 743	1 160 159	(123 622)	1 036 537

В отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.



5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

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

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных
тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств выданных (в т. ч. за кого)	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
Собственные векселя	Договоры займа	АО «Газпром газораспределение»	2 028 год	15 661
Итого				15 661

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в Группу компаний ПАО «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Общество контролируется или на него оказывают значительное влияние следующие юридические лица:

- АО «Газпром газораспределение» - владелец 75% уставного капитала Общества;
- ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск» - Управляющая компания в отчетном периоде;
- ООО «Газпром межрегионгаз» - Управляющая компания АО «Газпром газораспределение».

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Черкесск» не выявлен по причине того, что АО «Газпром газораспределение» владеет 75% акций Общества, и является, в связи с этим, аффилированным лицом по отношению к Обществу.

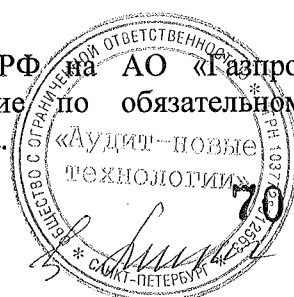
Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» - владеющее 99,928% уставного капитала;
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», владеющее 0,072% уставного капитала.

ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск» является управляющей компанией Общества на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №277/14-17 от 11.01.2017

Полный перечень связанных сторон находится в сети Интернет по адресу: <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports>.

В соответствии со ст. 30 Закона № 39-ФЗ, ст. 66.3 ГК РФ на АО «Газпром газораспределение Черкесск» не распространяется требование по обязательному раскрытию в сети интернет списка аффилированных лиц Общества.

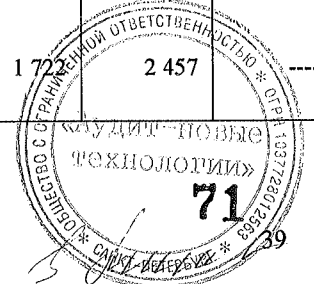


Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Операции со связанными сторонами за 2019 и 2020 год приведены в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Операции со связанными сторонами
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций за 2020 год(без НДС), тыс. руб.	Денежные потоки 2020 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2020г. («+» дебиторская, «-» кредиторская)	Объем операций за 2019 год(без НДС), тыс. руб.	Денежные потоки 2019 год, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2019г. («+» - дебиторская, «-» кредиторская)
Доходы							
ООО «Газификацияспецпроект»"	Субагентское сопровождение СМР	1 532	1 838	----	1 266	1 519	----
ООО «Газпром газораспределение»	Проектно сметные работы	----	----	1 648	3 630	----	1 648
ООО «Газпром инвестгазификация»	Тех.присоединение	----	----	(413)	----	----	(413)
ООО «Газпром межрегионгаз»	Т/О газопровода	44	----	53	----	----	----
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	Операции по транспортировке газа; посреднические услуги, аренда,медосмотр	660 728	832 886	(65 107)	639 699	698 564	(25095)
ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг"	Техническое обслуживание оборудования ИК УУГ	2 962	----	3 554	----	----	----
ООО "МРГТ"	Откл-е под давлением и врезка в действующие газопроводы	----	1 112	----	926	----	1 112
ООО «МРГТ»	Техническое обслуживание оборудования ИК УУГ	----	151	----	1 121	1603	151
ООО «МРГТ»	Хранение имущества	----	48	----	40	----	48
ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»	Обследование тех. состояния объектов ГР	----	----	----	1 722	2 457	----



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	Обследование тех. состояния объектов ГР	----	----	534	445	----	534
ООО «Газпром газораспределение Назрань»	Обследование тех. состояния объектов ГР	----	----	----	----	1 099	----
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа	2 885	2 838	284	3 495	3 963	237
ООО «Газпром газэнергосеть»	Цессия (продажа имущества)	----	----	----	----	454	----
АО «Согаз»	Компенсация ущерба по договору страхования	145	145	----	27	27	----
Итого:		668 296	839 018	-59 447	652 371	709 686	-21 778
Расходы							
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Поставка КПП	(410)	500	(6)	(177)	199	(14)
АО «Газпром газораспределение»	Приобретение имущества	----	16 486	(528 824)	----	175 119	(545 310)
ООО «Газпром межрегионгаз»	Приобретение имущества	----	1 441	(52 741)	----	1 442	(54 182)
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	Договоры по поставке газа на тех. нужды, тех. потери.	(23 977)	28 713	(2 931)	(24 122)	26 652	(2 872)
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	Договоры аренды имущества	(136)	201	(14)	(84)	72	(52)
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	Договор доверительного управления	(1 020)	1 326	(102)	(1 020)	1 221	(204)
ООО «МРГТ»	Приобретение программного комплекса	----	----	----	(99)	99	----
ООО «МРГТ»	Поставка и настройка оборудования	----	----	----	----	1 081	----
ООО «МРГТ»	Работы по инженерно-геологическим изысканиям	----	----	----	----	1 751	----
ООО «МРГТ»	Поставка товара	(172)	206	----	(1 348)	1 617	----
ООО «МРГТ»	Услуги по заправке и восстановлению картриджей	----	67	----	(200)	173	(67)
ООО «МРГТ»	услуги по поверке контрольно-измерительны	(698)	----	(838)	----	----	----



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

	х приборов						
АО «Согаз»		(1 738)	1 758	708	(1 828)	2 042	688
ООО «АНТ – цифровые сервисы»	услуги по ведению технологических карт ТОиР в системе "ИУС ТОиР"	(127)	257	(10)	(100)	59	(120)
АО «Газпром газораспределение»	Договоры аренды газопроводов	(24 583)	-----	(162 445)	(26 257)	302	(132 946)
АО «Газпром газораспределение»	Сублицензионные договоры, предоставление товарногосанак	(263)	312	(2)	(12)	12	-----
АО «Газпром газораспределение Волгоград»	Агентские услуги	-----	-----	-----	(172)	173	-----
АО «Газпром газораспределение Москва»	Проведение семинара	-----	-----	-----	(29)	34	-----
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Транспортировка природного газа в транзитном потоке	(12)	12	(5)	(12)	14	(2)
АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	Проведение семинара	-----	-----	-----	(154)	185	-----
ООО «Газпром межрегионгаз метрология»	Проведение семинара	-----	-----	-----	(32)	39	-----
ООО «Газпром ЕРЦ»	Проведение семинара	(53)	-----	(63)	-----	-----	-----
АО «Драга»	ведение реестра владельцев ценных бумаг	(219)	219	(30)	(206)	199	(30)
ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг"	Информационно-технологическое сопровождение	(994)	1 094	-99	-----	-----	-----
Ф-л банка ГПБ (АО) "Северо-Кавказский"	банковская гарантия	-----	-----	-----	(525)	525	-----
Ф-л банка ГПБ (АО) "Северо-Кавказский"	Расчетно-кассовое обслуживание	(22)	27	-----	(354)	354	-----
ООО «Эф-интернэшнл»	Проведение семинара	(51)	61	-----	(426)	511	-----



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

АО «Газпром газораспределение»	Договоры займа	-----	1 245	(15 661)	-----	1 140	(16 906)
ООО «Газэнергоинформ»	Услуги агента	(442)	786	-----	(1 784)	2 115	(256)
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа	(694 249)	750 887	100 155	(780 590)	683 102	43 517
Итого:		(749 166)	805 598	(662 908)	(839 531)	900232	(708 756)

Обществом, по состоянию на 31.12.2020 года, был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 534 тыс. руб. в отношении дебиторской задолженности ООО «Газпром газораспределение Дагестан» в соответствии с методикой формирования оценочных резервов, утвержденной Обществом.

Просроченная кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами отражена в таблице 5.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

К связанным сторонам Общества относятся также члены СД (информация о членах СД отражена разделе 1.3 настоящих Пояснений). Выплаты членам СД в 2019-2020гг. не осуществлялись.

Основным хозяйствующим субъектом Общества в «Отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 года определено общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Черкесск», так как доля денежных потоков с ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск» имеет наибольший удельный вес в общей сумме денежных потоков.

Операции по погашению задолженности по договору купли-продажи имущества АО «Газпром газораспределение» №3445/14-18/Упр3-059/18 от 29.12.2018г. и договору купли-продажи имущества ООО «Газпром межрегионгаз» №2707/14-18/6-756/18 от 13.11.2018 отражены в строке 4221 «Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2020 г.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.			
№	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	11 419	10 897
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску;	11 713 7 488 1 402	10 897 7 048 695 1679



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

№	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019г.
	- прочие выплаты	491	579
		621	896
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; страховая премия по договору страхования жизни.	-----	-----
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	2 854	2 534

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2019 и в 2020г.г. представлен в составе:

- Исполнительный директор
- Заместитель исполнительного директора по общим вопросам
- Заместитель исполнительного директора по экономике и финансам
- Заместитель исполнительного директора – главный инженер
- Заместитель исполнительного директора по строительству и инвестициям
- Главный бухгалтер

Выплат ДМС в пользу основного управленческого персонала в 2019 и 2020 годах не осуществлялось.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2019 и 2020 годах не выплачивалось.

5.3 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

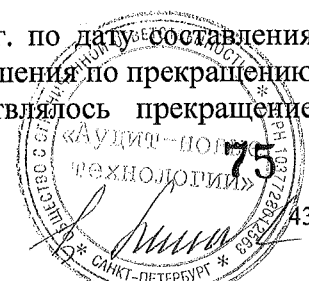
Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствуют.

5.4 Государственная помощь

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

5.5 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде, а также за период после 31 декабря 2020 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, Обществом не принимались решения по прекращению деятельности (какого-либо вида деятельности) и не осуществлялось прекращение деятельности.



5.6 Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, учитываемые на забалансовых счетах, отражены ниже.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете 040 «Полученные права на использование программного обеспечения» и составляют:

- на 31.12.2019 года – 2 566 тыс. рублей;

- на 31.12.2020 года - 2 933 тыс. руб..

Информация о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов, учитываемая на забалансовом счете, приведена в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Сведения о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов
тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	240	434

По состоянию на 31.12.2020 г. на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учитывается списанная дебиторская задолженность неплатежеспособных должников в сумме 240 тыс. рублей.

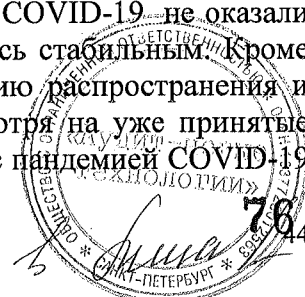
5.7 Информация о рисках

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 распространяющейся на все области его практической деятельности.

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

Распространение вируса COVID-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.

Введенные ограничения в целях предупреждения распространения COVID-19 не оказали значительного влияния, финансовое состояние Общества оставалось стабильным. Кроме того Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Не смотря на уже принятые меры Общество будет продолжать мониторинг развития ситуации с пандемией COVID-19



с целью оперативного реагирования на возможные риски для текущей деятельности Общества.

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.

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.

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 2018г. 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) Процентный риск

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

2) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение тарифов на транспортировку природного газа и его 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.

Тариф на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливается Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

3) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски



Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. 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 на снижение стоимости дебиторской задолженности. 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. 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.

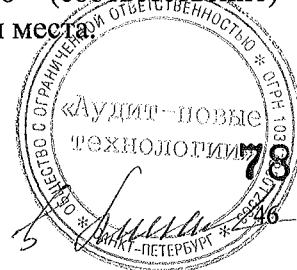
Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

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.

5.8 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению (соответственно) экономических выгод Общества, по состоянию на 31.12.2020 не имели места.



5.9 Претензионно-исковая работа

По состоянию на 31.12.2020 года сумма претензии признанных и не погашенных к дебиторам (кредиторам) составляет 26 835,92 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 года находится на рассмотрении претензий к дебиторам и кредиторам на сумму 21 927,18 тыс. руб.

За 2020 год подано 15 исковых заявлений, исковые требования на момент подачи по которым составили 1 731,9 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года находится на рассмотрении в судах 5 исковых заявлений на общую сумму 796,6 тыс. руб. Претензии и иски дебиторов (кредиторов) признанные и не погашенные полностью или находящиеся на рассмотрении в судах по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

Непредъявленные претензии или санкции, рассматриваемые Руководством Общества как возможные к предъявлению, при применении которых существует вероятность неблагоприятного исхода, отсутствуют.

Руководитель

С.В. Москаленко

Главный бухгалтер

«10»марта 2021 г.



В.Н. Костин

