

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Арзгиррайгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Арзгиррайгаз» (далее - АО «Арзгиррайгаз») (ОГРН 1022603223774), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Арзгиррайгаз» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Арзгиррайгаз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство АО «Арзгиррайгаз» 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 «Арзгиррайгаз» 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 «Арзгиррайгаз», 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 «Арзгиррайгаз».

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 «Арзгиррайгаз»;

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

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

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

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:



Гурова Мария Михайловна
ОПНЗ 21606070667

Чубенко Галина Алексеевна
ОПНЗ 21606091571

«17» апреля 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

ОПНЗ 11206022602

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2022г.

Организация: Акционерное общество "Арзгиррайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/ форма собственности

Непубличное акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): Россия, Ставропольский край, с. Арзгир, ул. Арзгирская, 22

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора: Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2022
по ОКПО	05025246
ИНН	2604002815
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
по ОКЕИ	384
ИНН	7728284872
ОГРН	1037728012563

☒ **В** ☐ **ДА** ☐ **НЕТ**

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
П.1-1.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые работы	1140	-	-	-
П.1-2.1. П.2-3.1.1.	Основные средства, в т.ч.:	1150	15 522	17 300	14 165
	газопроводы и сооружения к ним	11501	8 562	8 047	7 480
	транспортные средства	11502	3 257	4 283	2 653
	машины и оборудование	11504	2 502	3 347	2 596
	метрологическое оборудование	11505	223	429	32
	здания	11506	789	824	880
П.2-3.1.1.	другие виды основных средств	11509	189	246	209
П.1-2.2.	незавершенное строительство объектов основных средств	11511	-	124	315
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П.1-3.1.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	906	1 005	670
П.2-3.1.2.	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	176	261	82
	расходы будущих периодов	11901	176	261	82
	Итого по разделу I	1100	16 604	18 566	14 917
	II. Оборотные активы				
П.1-4.1.	Запасы, в т.ч.:	1210	3 561	2 930	3 373
	материалы	12101	3 494	2 930	3 243
	товары	12102	67	-	130
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П.1-5.1.	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	2 958	3 578	2 147
	Ожидаемая к погашению более, чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
П.1-5.1. П.2-3.1.5.	Ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев, в т.ч.:	1232	2 958	3 578	2 147
П.1-5.1. П.2-3.1.5.	расчеты по авансам выданным	12321	166	124	168
П.1-5.1. П.2-3.1.5.	расчеты с покупателями и заказчиками	12322	2 080	2 891	1 405
П.1-5.1. П.2-3.1.5.	расчеты по налогам и сборам	12323	651	485	554
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12324	60	78	-
П.1-5.1. П.2-3.1.5.	расчеты с государственными внебюджетными фондами	12326	1	-	-
П.1-3.1 П.2-3.1.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 350	293	561
П.2-3.1.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	21	30	61
	касса организации	12501	21	30	9
	расчетные счета	12502	-	-	52
П.2-3.1.8.	Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	556	140	109
	НДС по авансам и предоплатам	12601	66	59	51
	расходы будущих периодов	12602	490	81	58
	Итого по разделу II	1200	8 446	6 971	6 251
	БАЛАНС	1600	25 050	25 537	21 168

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
П.2-3.1.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.:	1340	-	-	10 380
	переоценка основных средств	13401	-	-	10 380
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П.2-2.1.8.	Резервный капитал, в т.ч.:	1360	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	12023	11998	(2426)
	прибыль (убыток) текущего периода	13701	25	1 094	1495
	прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13702	11998	10904	(3921)
	Итого по разделу III	1300	12 042	12 017	7 973
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	962	1 192	236
П.2-3.1.10	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	962	1192	236
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П.1-5.3.	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	9 260	9 204	10 442
П.1-5.3.	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	368	2 819	4 829
	задолженность с подотчетными лицами	15202	-	-	-
П.1-5.3.	авансы полученные	15203	406	363	320
П.1-5.3.	задолженность с прочими кредиторами	15204	130	214	105
П.1-5.3. П.2-3.1.9.	задолженность по налогам и сборам	15205	4 551	3 238	2 064
П.1-5.3. П.2-3.1.9.	задолженность по страховым взносам	15206	1 549	918	1 062
П.1-5.3.	задолженность перед персоналом	15207	2 191	1 566	1 976
П.1-5.3.	задолженность перед акционерами (участниками) по выплате доходов	15208	65	86	86
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П.1-7.0.	Оценочные обязательства, в т.ч.:	1540	2 786	3 124	2 517
	резерв отпусков	15401	1 745	1 692	1 735
	резерв на вознаграждение по итогам года	15402	1 041	1 432	782
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 046	12 328	12 959
	БАЛАНС	1700	25 050	25 537	21 168

Исполнительный директор

Цыганко А.В.

Главный бухгалтер

Нелида С.И.

"20" марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Арзгиррайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

по ОКПО
ИНН
по

деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Непубличное акционерное общество / частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
05025246		
2604002815		
35.22		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
П2-3.2.1	Выручка, в т.ч.:	2110	73882	63639
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2111	53295	47782
	выручка по аренде газопроводов	2112	1323	1325
	выручка от СМР	2113	6130	2844
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2114	11086	10108
	выручка от прочих видов деятельности	2115	2048	1580
П2-3.2.2	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(57604)	(48253)
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2121	(43164)	(38311)
	расходы по аренде газопроводов	2122	(1349)	(1212)
	расходы по СМР	2123	(4624)	(1766)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2124	(7869)	(6392)
	расходы от прочих видов деятельности	2125	(598)	(572)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16278	15386
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
П2-3.2.2	Управленческие расходы	2220	(15354)	(12965)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	924	2421
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	74	29
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П2-3.2.3	Прочие доходы, в т.ч.:	2340	768	577
	доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	74	2
	доходы, связанные с реализацией основных средств	23402	43	-
	доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	203	202
	прочие доходы	23404	448	373
П2-3.2.3	Прочие расходы, в т.ч.:	2350	(1535)	(1449)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(64)	(2)
	расходы, связанные с реализацией основных средств	23502	(17)	-
	расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	23503	(204)	(208)
	расходы на услуги банков	23504	(177)	(137)
	расходы на выплаты социального характера	23505	(507)	(491)
	расходы на социально-культурные мероприятия	23506	(-)	-
	прочие расходы	23507	(566)	(611)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	231	1578
П2-3.2.4	Налог на прибыль	2410	(169)	(469)
П2-3.2.5	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(300)	(586)
	отложенный налог на прибыль	2412	131	117
	Прочее, в т.ч.:	2460	(37)	(15)
	налоги, уплачиваемые организациями, применяющими спец.налоговые режимы	24601	(-)	(-)
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(37)	(15)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25	1094

Пояснения	Наименование показателя		За _____ год 20 22 г.	За _____ год 20 21 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не влчается в чистую прибыль (убыток) периода.	2530	-	-
П2-3.16.	Совокупный финансовый результат периода	2500	25	1094
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор

Цыганко А.В.

Главный бухгалтер

Нелида С.И.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 "

марта 20 23 г.

Отчет об изменениях капитала
АО "Арзгиррайгаз"
за 2022г.

Организация	Акционерное Общество "Арзгиррайгаз"	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		0710004	
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Частная собственность	5025246	2022
Непубличное Акционерное общество		2604002815	
Единица измерения: в тыс. рублей		35.22	
		12267	16
		384	

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 2020 г.	3100	18	-	10 380	1	(2426)	7 973
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14424	14424
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1094	1094
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	13330	13330

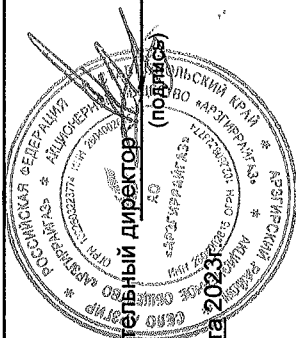
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	(10380)	-	-	(10380)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	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	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
корректировка в связи с изменением учетной политики	3250	x	x	(10380)	-	-	(10380)
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	18	-	-	1	11998	12 017
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	25	25
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	25	25
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
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	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	18	-	-	-	12 023	12 042

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	7 973	1 094	-	9 067
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	2950	2950
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	7 973	1094	2950	12017
в том числе:					
нераспределенная прибыль					
до корректировок	3401	(2426)	1094	-	(1332)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	13330	13330
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(2426)	1094	13330	11998
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	10 380	-	-	10380
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(10380)	(10380)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10 380	-	(10380)	-
Резервный капитал					
до корректировок	3403	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1	-	-	1
Уставный капитал					
до корректировок	3404	18	-	-	18
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	18	-	-	18

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	12 042	12 017	7 973



Исполнительный директор Цыганко А.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Нелида С.И. (расшифровка подписи)

"20" марта 2023г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022г.**

Организация Акционерное общество "Арзгиррайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
05025246		
2604002815		
35.22		
12267	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022г.	За Январь - Декабрь 2021г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	71306	59594
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	69825	57110
	АО "Газпром газораспределение Ставрополь"	41111	52298	41584
	прочим	41112	17527	15526
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	441	1172
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	налог на добавленную стоимость	4114	675	534
П.2-3.1.7	прочие поступления	4119	365	778
	Платежи - всего	4120	(70330)	(59383)
	в том числе: НДС поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы и услуги	4121	(7824)	(5715)
	АО "Газпром газораспределение Ставрополь"	41211	-	(264)
	прочим	41212	(7070)	(4262)
	связанным сторонам	41213	(754)	(1189)
	в связи с оплатой труда работников в т.ч.;	4122	(58192)	(50774)
	налог на доходы физических лиц	41221	(5638)	(4919)
	расчеты по страховым взносам	41222	(13229)	(11853)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налог на прибыль	4124	(634)	(527)
	налог на добавленную стоимость	4125	-	-
П.2-3.1.7	прочие платежи	4129	(3680)	(2367)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	976	211
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	43	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	43	-
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	(1007)	(242)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1007)	(242)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
	выплаты по инвестиционной деятельности за счет организаций Газпрома	4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(964)	(242)

Пояснение	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022г.	За Январь - Декабрь 2021г.
	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	-	-
	инвестиции прочих инвесторов	4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(21)	-
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(21)	-
	на выплату дивидендов основному обществу	43221	-	-
	налоговые платежи с выплаченных дивидендов	43222	-	-
	в связи с погашением (выпуском) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9)	(31)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	30	61
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21	30
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Исполнительный директор

Цыганко А.В.

Главный бухгалтер

Нелида С.И.

"20" марта 2023г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) П-1
АО "Арзгиррайгаз" за 2022 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения		Первоначальная стоимость		
Нематериальные	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Корректировка в связи с изменением учетной политики		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	49168	(31 992)	1 464	(52)	34	(3 100)			-	-	50 580	(35 058)
	5210	за 2021 г.	49271	(35 421)	2672	-	-	(3 117)			(2 775)	6 546	49168	(31 992)
Газопроводы и сооружения к ним	5201	за 2022 г.	21338	(13 291)	1464	-	-	(949)			-	-	22 802	(14 240)
	5211	за 2021 г.	19915	(12 435)	1423	-	-	(830)			-	(26)	21 338	(13 291)
Транспортные средства	5202	за 2022 г.	11097	(6 814)	0	(52)	34	(1 008)			-	-	11 045	(7 788)
	5212	за 2021 г.	10090	(7 437)	1007	-	-	(760)			-	1 383	11 097	(6 814)
Метрологическое оборудование	5203	за 2022 г.	2358	(1 929)	-	-	-	(206)			-	-	2 358	(2 135)
	5213	за 2021 г.	3472	(3 440)	63	-	-	(8)			(1 177)	1 519	2 358	(1 929)
Машины и оборудование	5204	за 2022 г.	11534	(8 187)	-	-	-	(845)			-	-	11 534	(9 032)
	5214	за 2021 г.	12495	(9 899)	134	-	-	(1 363)			(1 095)	3 075	11 534	(8 187)
Здания	5205	за 2022 г.	2098	(1 274)	-	-	-	(35)			-	-	2 098	(1 309)
	5215	за 2021 г.	2098	(1 218)	-	-	-	(35)			-	(21)	2 098	(1 274)
Земельные участки	5206	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5215	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
прочие ос	5207	за 2022 г.	743	(497)	-	-	-	(57)			-	-	743	(554)
	5216	за 2021 г.	1201	(992)	45	-	-	(121)			(503)	616	743	(497)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-

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 2022г.	124	1 340	-	(1 464)	-
	5250	за 2021 г.	315	2 548	(67)	(2 672)	124
в том числе:			-	-	-	-	-
Газопроводы и сооружения к ним	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	1007	-	(1 007)	-
Метрологическое оборудование	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Машины и оборудование	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	179	-	(179)	-
Компьютеры и оргтехника	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочие ос	5247	за 2022г.	124	1 340	-	(1 464)	-
	5257	за 2021г.	315	1 299	(67)	(1 423)	124

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5262	-	-
	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в т.ч.	5280	22802	21338	19916
газопроводы и сооружения на них	52801	22802	21338	19916
транспорт	52802	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4717	4717	3624
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
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	
					выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2022г.								
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	293	-	21623	(20 566)	-	-	1 350	-
	5315	за 2021г.	561	-	18062	(18 330)	-	-	293	-
в том числе Долговые ценные бумаги и займы	5306	за 2022г.	293	-	21623	(20 566)	-	-	1 350	-
	5316	за 2021г.	561	-	18062	(18 330)	-	-	293	-
	5307	за 2022г.	293	-	21623	(20 566)	-	-	1 350	-
	5317	за 2021г.	561	-	18062	(18 330)	-	-	293	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	293	-	21623	(20 566)	-	-	1 350	-
	5310	за 2021г.	561	-	18062	(18 330)	-	-	293	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
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	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		списано в состав ОС	списано в состав прочих расходов	создание резерва под обесценение ТМЦ	Корректировка в связи с изменением учетной политики	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	3036	(106)	7 523	(5 928)	69	(65)	(965)	(3)	-	3601	(40)
	5420	за 2021 г.	3524	(151)	4 095	(4 155)	45	(134)	(211)		(83)	3036	(106)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	3036	(106)	7256	(5 728)	69	(65)	(965)	(3)	-	3 534	(40)
	5421	за 2021 г.	3394	(151)	4076	(4 006)	45	(134)	(211)	-	(83)	3 036	(106)
Товары и готовая продукция	5409	за 2022 г.	-	-	267	(200)	-	-	-	-	-	67	-
	5429	за 2021 г.	130	-	19	(149)	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Состояние и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение резерва	списание за счет резерва	восста- новление резерва	корректиров- ка резерва (в том числе создание)	перевод из краткосро- чной в долгосро- чную задолжен- ность	перевод из долгосро- чной в краткосро- чную задолжен- ность	учтенная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
															поступление
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	3896	(318)	97664	-	(98 284)	203	(203)	-	-	-	-	3 276	(318)
	5530	за 2021г.	2414	(267)	83355	29	(81 902)	157	(208)	-	-	-	-	3 896	(318)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	3130	(239)	88600	-	(89405)	197	(203)	-	-	-	-	2 325	(245)
	5531	за 2021 г.	1599	(194)	76128	-	(74597)	157	(202)	-	-	-	-	3 130	(239)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	137	(13)	2635	-	(2593)	-	-	-	-	-	-	179	(13)
	5532	за 2021 г.	201	(13)	2219	-	(2283)	-	-	-	-	-	-	137	(13)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 2022 г.	144	(66)	3237	-	(3261)	6	-	-	-	-	-	120	(60)
	5533	за 2021 г.	60	(60)	4412	29	(4357)	-	(6)	-	-	-	-	144	(66)
расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022 г.	485	-	3191	-	(3025)	-	-	-	-	-	-	651	-
	5534	за 2021 г.	554	-	596	-	(665)	-	-	-	-	-	-	485	-
расчеты по соцстраху и обеспечению	5515	за 2022 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	5535	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	3 896	(318)	97 664	-	(98 284)	203	(203)	x	x	-	-	3 276	(318)
	5520	за 2021 г.	2414	(267)	83355	29	(81 902)	157	(208)	x	x	-	-	3 896	(318)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021г.		На 31 декабря 2020г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	3 253	2 935	3896	3578	2414	2147
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2325	2080	3130	2891	1599	1405
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	179	166	137	124	201	188
прочая	5543	749	689	629	563	614	554

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	9204	160801	-	(160 745)	-	9 260
	5580	за 2021г.	10 442	114440	-	(115 678)	-	9 204
	5561	за 2022г.	2819	12959	-	(15 410)	-	368
	5581	за 2021г.	4829	10036	-	(12046)	-	2 819
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2022г.	363	53883	-	(53840)	-	406
	5582	за 2021г.	320	28329	-	(28286)	-	363
	5563	за 2022г.	3238	29988	-	(28 675)	-	4 551
расчеты по налогам	5583	за 2021г.	2064	22543	-	(21 369)	-	3 238

расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2022г.		918	14051	-	(13420)	-	1 549
	5584	за 2021г.		1062	11730	-	(11874)	-	918
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	за 2022г.		1566	46990	-	(46365)	-	2 191
	5585	за 2021г.		1976	39317	-	(39727)	-	1 566
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566	за 2022г.		86	-	-	(21)	-	65
	5586	за 2021г.		86	-	-	-	-	86
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5567	за 2022г.		214	2930	-	(3 014)	-	130
	5587	за 2021г.		105	2485	-	(2 376)	-	214
Итого	5550	за 2022г.		9 204	160 801	-	(160 745)	-	9 260
	5570	за 2021г.		10 442	114 440	-	(115 678)	-	9 204

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате	5593	65	86	86

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	6 066	4 623
Расходы на оплату труда	5620	45 911	38 921
Отчисления на социальные нужды	5630	13 797	11 709
Амортизация	5640	3 747	3 117
Прочие затраты	5650	3 437	2 847
Итого по элементам	5660	72 958	61 217
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	72 958	61 217

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3124	5712	(6 050)	-	2786
в том числе:						
резерв по итогам года	5701	1432	1041	(1 432)	-	1 041
резерв на оплату отпусков	5702	1692	4671	(4 618)	-	1 745

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-



Исполнительный директор

Цыганко А.В.

Главный бухгалтер

Нелида С.И.

"20" марта 2023г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2022 ГОД
АО «АРЗГИРРАЙГАЗ»**

Оглавление

1. Общие сведения.....	4
1.1Общая информация.....	4
1.2Филиалы (структурные подразделения)	5
1.3Информация об исполнительных и контрольных органах	5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	8
2.1Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
2.2Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	8
2.3Инвентаризация активов и обязательств	8
2.4Основные средства.....	8
2.5Материально-производственные запасы	12
2.6Денежные средства и денежные эквиваленты	13
2.7Расходы по обычным видам деятельности	14
2.8Расходы будущих периодов	14
2.9Дебиторская задолженность.....	14
2.10Капитал.....	15
2.11Оценочные обязательства.....	15
2.12Доходы по обычным видам деятельности	15
2.13Изменение учетной политики	15
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	17
3.1.....Бухгалтерский баланс.....	17
3.1.1.....Основные средства.....	17
3.1.2.....Прочие внеоборотные активы.....	18
3.1.3.....Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	18
3.1.4.....Запасы.....	19
3.1.5.....Дебиторская задолженность.....	19
3.1.6.....Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).	20
3.1.7.....Денежные средства	20
3.1.8.....Прочие оборотные активы.....	21
3.1.9.....Капитал.....	21
3.1.10.....Кредиторская задолженность.....	22
3.1.11.....Оценочные обязательства.....	23
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	23
3.2.1.....Доходы от обычных видов деятельности.....	23
3.2.2.....Расходы по обычным видам деятельности	24
3.2.3.....Прочие доходы и расходы.....	25
3.2.4.....Налогообложение	26
3.2.5.....Совокупный финансовый результат периода.....	27
3.2.6.....Чистая прибыль к распределению	28
3.2.7.....Прибыль (убыток) на акцию	28
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	29
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	31
5.1..... Информация об операциях со связанными сторонами.....	31
5.2..... Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	37
5.3..... События после отчетной даты.....	38
5.4..... Информация по прекращаемой деятельности.....	39
5.5..... Претензионная работа.....	39
5.6..... Исковая работа.....	39

5.7.....Информация о рисках.....	39
5.8.....Условные обязательства и условные активы.....	41

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество» «Арзгиррайгаз»

Сокращенное наименование: АО «Арзгиррайгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано постановлением Главы Администрации Арзгирского района Ставропольского края от 18.02.1994г, в связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г постановлением администрации Арзгирского района утверждена новая редакция Устава общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Арзгиррайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Арзгиррайгаз». Согласно решения общего собрания акционеров Протокол № 25 от 19.06.2015г. утверждена новая редакция Устава, в котором Открытое акционерное общество «Арзгиррайгаз» переименовано в Акционерное общество «Арзгиррайгаз»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 6 по Ставропольскому краю «20» ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022603223774.

Местонахождение Общества:

Российская Федерация, Ставропольский край, 356570 Арзгирский район, с. Арзгир, ул. Арзгирская, 22

Уставный капитал Общества составляет 18165 руб. и разделен на 2595 штук обыкновенных именных акций номиналом 7руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1.

Таблица 1. Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	49,02%	1272
АО «Газпром газораспределение»	1,04%	24
Физические лица	49,94%	1299
Итого:	100%	2595

Приведенная в таблице информация подтверждается выпиской из реестра акционеров по состоянию на 31.12.2022г. Физические лица (бенефициарные владельцы), владеющие по отдельности более 25% акций, отсутствуют.

Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, улица Можайская дом, 17 литер А, помещение 7Н.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основным видом деятельности Общества является:

- Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание, текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам).
- Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий, выполнение строительно-монтажных работ.
- Пуск газа, врезки в действующие газопроводы.
- Оказание прочих видов услуг, работ.

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

- Лицензия № 9-Б/00257 от 18.09.2013г. Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств пожарной безопасности зданий и сооружений. Бессрочная.

Среднесписочная численность работников Общества составила:

- в 2022 году - 101 человек
- в 2021 году - 98 человек
- в 2020 году - 102 человек

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество имеет семь структурных подразделений:

- *ремонтно-эксплуатационный Серафимовский газовый участок
- *ремонтно-эксплуатационный Родниковский газовый участок
- *ремонтно-эксплуатационный Новоромановский газовый участок
- *ремонтно-эксплуатационный Петропавловский газовый участок
- *ремонтно-эксплуатационный Садовский газовый участок
- *ремонтно-эксплуатационный Камбалковский газовый участок
- *ремонтно-эксплуатационный Чограйский газовый участок

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом по решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании договора от 15-701/11 от 01 июля 2011г.

Решением Совета директоров управляющей организации - АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол № 243-21 от 09.08.2021г.) генеральным директором АО «Газпром газораспределение Ставрополь» с 10.08.2021г. назначен Маслин Олег Витальевич.

В настоящее время полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией: исполнительный директор Цыганко А.В. по доверенности № 04 от 01.01.2022 по 10.05.2022.; №223 с 11.05.2022г. по 31.12.2022г., №04 от 01.01.2023г. по 31.01.2024г.

В соответствии с решением Совета Директоров (протокол № 160 от 15.04.2021) главным бухгалтером Общества, назначена Нелида С.И.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице.

Таблица 2. Совет Директоров Общества с 24.12.2021г. по 30.06.2022г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров Игорь Андреевич;	АО «Газпром газораспределение»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управление по имуществу и корпоративным отношениям
Горленко Роман Анатольевич;	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Маслин Олег Витальевич;	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Юрченко Яна Александровна;	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Сахаров Алексей Борисович	АО «Газпром газораспределение»	Информация отсутствует

Председатель Совета Директоров- Юрченко Яна Александровна.

Совет Директоров Общества с 30.06.2022г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Сидоров Игорь Андреевич;	АО «Газпром газораспределение»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию РГК и ГРО Управление по имуществу и корпоративным отношениям
Горленко Роман Анатольевич;	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Маслин Олег Витальевич;	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Юрченко Яна Александровна;	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Сахаров Алексей Борисович	АО «Газпром газораспределение»	Информация отсутствует

На момент представления бухгалтерской отчетности Председателем Совета Директоров выбрана– Юрченко Яна Александровна.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице.

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества с 28.06.2021г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Коротков И.В.	ООО "Газпром межрегионгаз"	Главный экономист Отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО "Газпром межрегионгаз"
Рябых В.А.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Информация отсутствует
Кива Н.А.	АО «Арзгиррайгаз»	Бухгалтер

Председатель Ревизионной комиссии – Коротков Илья Владимирович

Ревизионная комиссия Общества с 30.06.2022г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Коротков И.В.	ООО "Газпром межрегионгаз"	Главный экономист Отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО "Газпром межрегионгаз"
Рябых В.А.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Информация отсутствует
Мыгаль Л.Н.	АО «Арзгиррайгаз»	Бухгалтер

Председатель Ревизионной комиссии – Коротков Илья Владимирович

Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Положение по учетной политике Общества на 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2021г. № 232-од.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 (3.0.86.16).

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) 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.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)	Установленный новый срок полезного использования в Обществе (в месяцах на 31.12.2022г.)
Здания, газопроводы и сооружения к ним	От 5 до 30 лет и более	480 месяцев	108 месяцев
Машины и оборудование	От года до 25 лет	От 24 до 240 месяцев	-
Транспортные средства	От года до 20 лет	От 60 до 132 месяцев	24 месяца
Информационно-вычислительное оборудование	От года до 20 лет	От 36 до 60 месяцев	-
Прочие	От года до 30 лет и более	От 12 до 180 месяцев	-

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:

- С 01.01.2022г. к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.
- В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.
- Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, автомобили) и оружие.
- Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу списывается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)).
- Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, велосмобыли), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).
- Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
- Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Согласно п. 9 ФСБУ 6/2020 срок полезного использования объекта основных средств определялся исходя из следующих показателей:

- из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- из ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- из ожидаемого морального устаревания, в частности в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- из планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

По МСФО (IAS) 16 "Основные средства" (введен в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 N 217н) срок полезного использования - это:

- период времени, на протяжении которого, как ожидается, актив будет доступен для использования организацией.

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

Ликвидационной стоимостью объекта ОС считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Причем объект ОС рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца СПИ.

Ликвидационная стоимость - это расчетная величина, определяемая уполномоченными сотрудниками субъективно, на основании собственного опыта и своего профессионального суждения (рекомендация Р-96/2018-КпР «Профессиональное суждение» НРБУ БМЦ от 17.12.2018).

При определении ликвидационной стоимости автомобилей допустимо опираться на данные сайтов продаж автотранспортных средств. За основу можно взять технические характеристики и пробег, аналогичные предполагаемому состоянию собственного автотранспорта на конец срока полезного использования. Также можно использовать данные местных автодилеров.

Ликвидационная стоимость определяется как произведение среднего процента стоимости продажи к первоначальной стоимости объектов основных средств. Средний процент стоимости продажи рассчитывается по объектам основных средств, в том числе переклассифицированных в состав долгосрочных активов для продажи, проданных за три последних года, включая год пересмотра ликвидационной стоимости, как частное от деления суммы выручки от продажи транспортных средств (без учета НДС) на их первоначальную стоимость. В отсутствие объектов основных средств, проданных за три последних года, на основании расчетов, представленных независимым оценщиком.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Таким образом, тестирование значений ликвидационной стоимости, СПИ и способа амортизации являются обязательным требованием, итогами которого является либо подтверждение существующих величин, либо их пересмотр, в соответствии с новыми условиями их использования.

- После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).
- Амортизация не начисляется по земельным участкам.
- 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.
- Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) по первоначальной стоимости.
- Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.
- Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности организации, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности организации, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере их балансовой стоимости. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Учет аренды

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

2.5. Материально-производственные запасы

Требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах организации (в том числе о специальной одежде, специальной оснастке), установленные Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

С 01.01.2022г. в составе запасов учитываются в том числе предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 (двенадцати) месяцев.

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.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, с учетом расходов по их доставке.

Обществом создается резервный запас материалов (трубы, фитинги, газовая арматура, оборудование и т.д.) для проведения аварийно восстановительных работ. Количество неприкосновенного аварийного запаса материалов и деталей определяется правилами технической эксплуатации в зависимости от вида сооружений, эксплуатационной загрузки, условий эксплуатации.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

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

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства - это финансовые ресурсы организации. 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».

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные эквиваленты в Обществе отсутствуют. Общество денежных эквивалентов не имеет.

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

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим и инвестиционным операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде.

2.7. 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 без учета общехозяйственных расходов.

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

Управленческие расходы учитываются на счете 90.08 «Управленческие расходы» ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

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

В случае если объем выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг не превышает 5% от общей суммы выручки по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу продукции, товаров, работ и услуг не распределяются.

2.8. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

2.9. 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.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

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

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

2.10. Капитал

Уставный капитал не менялся в 2022 году и составляет 18165 руб.

В составе раздела III. Капитал и резервы по строке 1340 «Переоценка основных средств» Бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки объектов основных средств в размере 0,00 тыс. руб.

Последняя переоценка объектов основных средств производилась по состоянию на 01 января 1997 г. согласно Постановлению Правительства РФ от 07 декабря 1996 г. № 1442.

2.11. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- по вознаграждению по итогам года.

Оценочные обязательства рассчитываются по каждому сотруднику согласно утвержденными в составе Учетной политики Общества на 2022 год Методикам.

2.12. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, 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. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений на них (ГРП, ШГРП, ИП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.13. Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения.

В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств. В связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в состав вложений во внеоборотные

активы.

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

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснений П-1).

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

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1 (Таб. 5)

Таблица 5. Изменение стоимости арендованных и сданных в аренду основных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	(первоначальная стоимость) на 31.12.2022г.	(первоначальная стоимость) на 31.12.2021 г.	(первоначальная стоимость) на 31.12.20г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	22802	21338	19916
В том числе:			
Газопроводы и сооружения к ним	22802	21338	19916
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4717	4717	3624
В том числе:			
Земельные участки	4717	4717	3624

Объекты основных средств переданы в аренду управляющей компании АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании договора аренды № 85 от 20.02.2004г.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 8562 тыс. руб., 8047 тыс. руб., и 7480 тыс. руб., на 31.12.2022, на 31.12.2021 и на 31.12.2020гг. соответственно.

Стоимость земельных участков, полученных по договорам аренды, составляет на 31.12.2022г. 4717 тыс. руб., на 31.12.2021г. 4717 тыс. рублей, на 31.12.2020г. 3624 тыс. руб.

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2022г. учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию с 1996 года, право собственности на которые не зарегистрированы. Первоначальная стоимость составляет 2349,7 тыс. руб., (сумма накопленной амортизации составляет 1576,1 тыс. руб.) остаточная стоимость 733,6 тыс. руб.

В 2022 году в Обществе не имело объектов основных средств, стоимость которых не погашается.

Объекты основных средств, входящие в Единую систему газоснабжения (далее ЕСГ), рассматриваются как часть единицы, генерирующей денежные средства (далее ЕГДС). По состоянию на 31.12.2022 тест не выявил обесценение активов по ЕГДС, включающим ЕСГ.

Общество провело тестирование на обесценение и не выявила признаки обесценения по состоянию на 31 декабря 2022 г.

По результатам расчета возмещаемой стоимости внеоборотных активов на 31.12.2022 года обесценение не выявлено.

У Общества отсутствуют земельные участки подлежащие отражению ППА в связи с тем, что Обществом применялся упрощенный порядок учета по договорам аренды согласно п.11 ФСБУ 25/2018.

Обществом на 31.12.2022г. согласно требованию п.45 ФСБУ 6/2020, были пересмотрены элементы амортизации, изменения СПИ и ликвидационная стоимость. Внесенные изменения приведут к незначительному изменению амортизации в следующих отчетных периодах.

3.1.2. Прочие внеоборотные активы

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

Таблица 6. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12. 2022 г.	На 31.12. 2021 г.	На 31.12. 2020 г.
Расходы будущих периодов	11901	176	261	82
Итого		176	261	82

3.1.3. Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2022 года остатки по счету 19 «Налог на добавленную стоимость» предъявленные контрагентами к оплате и не принятые к вычету или не включенные в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, отсутствуют.

3.1.4. Запасы

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

3.1.5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1, приведено без исключения задолженности возникшей и погашенной в отчетном периоде. Авансы выданные отражены с НДС.

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

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, (сальдо задолженности более 100 тыс. руб.) платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1232), представлены в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2022 г.		На 31.12. 2021г.		На 31.12. 2020г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Расчеты по авансам выданным	179	(13)	137	(13)	201	(13)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2325	(245)	3130	(239)	1599	(194)
Расчеты по налогам и сборам	651	-	485	-	554	-
Расчеты по социальному страхованию	1	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	120	(60)	144	(66)	60	(60)
Итого	3276	(318)	3896	(318)	2414	(267)

Общество не использует право на применение вычета по НДС по авансам выданным. Авансы выданные отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности с учетом НДС.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1232), представлены в таблице (см. Таблица 8).

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

Наименование дебитора	На 31.12. 2022г.		На 31.12. 2021г.		На 31.12. 2020 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Население	961	(130)	701	(184)	949	(157)	Т/О г/оборудования

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	267	-	-	-	-	-	Аренда газопроводов
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	459	-	1998	-	479	-	Техническое обслуживание и ремонт сетей
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	212	-	-	-	-	-	Строительно-монтажные работы
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	-	109	-	-	-	Аванс за услуги
АО Туркменскрайгаз»	-	-	-	-	100	-	Сварка полиэтиленовых труб
ИТОГО:	1899	(130)	2808	(184)	1528	(157)	-

В составе крупнейших дебиторов приведены контрагенты с дебиторской задолженностью свыше ста тысяч рублей.

3.1.6. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Начиная с 30 октября 2020 года Общество присоединилось к Кэш-пулу Группы Газпром на основании договора №6-350/20 от 11.08.2020г. с АО «Газпром межрегионгаз». Средства на основном расчетном счете в Обществе, согласно долгосрочному распоряжению в рамках договора, поступают на "Мастер-счет" ООО "Газпром межрегионгаз". Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1240 бухгалтерского баланса. Движение средств в кэш-пуле представлены в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Денежные средства в кэш-пуле
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2022г.	2021г.
1	Выплата займа в кэш-пул	21623	18062
2	Возврат займа из кэш-пула	20566	18330
3	Остаток на конец периода	1350	293

3.1.7. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса с детализацией по строкам 12501- 12502 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10)

Таблица 10. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12. 2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12. 2020г.
Денежные средства, в т. ч.	1250	21	30	61
Касса	12501	21	30	9
на расчетных счетах	12502	-	-	52

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	За 2021г.
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Прочие поступления всего (строка 4119), в т. ч.	365	778
Возврат подотчета	31	24
Возврат излишне выплаченной заработной платы	102	38
Проценты к получению, в том числе в рамках кэш-пуллинга, начисленные по ст. 395 ГК РФ	70	29
Сумма возмещения госпошлины	45	30
Некоммерческое партнерство (членские взносы, строительство и проектирование СРО)	-	300
АО "Страховое общество газовой промышленности"-страховое возмещение к получению	56	32
Расчеты по предоставлению процентного займа	-	268
Прочие поступления	61	57
Прочие платежи всего (строка 4129), в т. ч.	(3680)	(2367)
Прочие налоги и сборы	(315)	(241)
Расчеты с разными дебиторами	(402)	(145)
Расчеты по профсоюзным взносам	(471)	(464)
Расчеты с подотчетными лицами по хоз. операциям	(692)	(862)
Расчеты по исполнительным документам работников	(629)	(387)
Расчеты по уплате пени по налогам	(37)	(15)
Расчеты по предоставлению процентного займа	(1057)	-
Прочие платежи	(77)	(253)

3.1.8. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
НДС по авансам и пред. оплатам организации	12601	66	59	51
Расходы будущих периодов	12602	490	81	58
Итого		556	140	109

3.1.9. Капитал

Величина уставного капитала составляет 18 тыс. руб., в 2022г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2022г. 31.12.2021г. и 31.12.2020г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Акции Обществом не выпускались в 2022году.

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

3.1.10. Кредиторская задолженность

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

Сумма НДС по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2022 г. 66 тыс. руб., на 31.12.2021 г. 59 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 51тыс. руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1 приведено без исключения задолженности возникшей и погашенной в отчетном периоде.

Таблица 13. Краткосрочная кредиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.22г.	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	368	2819	4829
авансы полученные	15203	406	363	320
задолженность с прочими кредиторами	15204	130	214	105
задолженность по налогам и сборам	15205	4551	3238	2064
задолженность по страховым взносам	15206	1549	918	1062
задолженность перед персоналом	15207	2191	1566	1976
задолженность перед акционерами по выплате доходов	15208	65	86	86
Итого	1520	9260	9204	10442

Таблица 14. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование кредитора	тыс. руб.			Характер задолженности
	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.	На 31.12.20г.	
АО "Буденновскгазпромбытсервис"	-	300	1031	За услуги субподряда по СМР
Население Арзгирского района	215	-	-	Техническое обслуживание ВДГО
АО "Газпром газораспределение Ставрополь"	-	1047	3622	За приобретение оборудования
ООО "Автотехника-М"	118	118	118	За услуги СМР
ФЛИТ АП ООО	-	1208	-	Задолженность за поставку автотранспорта
ИТОГО:	333	2673	4771	-

В составе краткосрочной кредиторской задолженности приведены контрагенты с кредиторской задолженностью свыше ста тысяч рублей.

3.1.11. Оценочные обязательства

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

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 15).

Таблица 15. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2022г.	за 2021г.
выручка по техническому обслуживанию сетей	53295	47782
выручка по аренде газопроводов	1323	1325
выручка от СМР	6130	2844
выручка от обслуживания и ремонта ВДГО	11086	10108
другие виды деятельности, в том числе:	2048	1580
кап. ремонт на газопроводах	-	-

сварочные работы по договорам	-	-
Прочее	2048	1580
Итого	73882	63639

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2022 г.	за 2021 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь» без НДС	57 777	49 212
Итого	57 777	49 212

Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) путем зачета взаимных требований (взаиморасчетов), приведены в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) взаиморасчетами.
тыс. руб.

Наименование организации	Сумма выручки, тыс. руб.	в том числе по договорам со связанными сторонами, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) взаиморасчеты
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	57 777	57 777	78,20
Итого	57 777	57 777	78,20

3.2.2. 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 в 2022 году.

(4567,14) тыс. руб. в составе себестоимости продукции

(1145,30) тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 18).

Таблица 18. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Расходы по техническому обслуживанию сетей	(43164)	(38311)
Расходы по аренде газопроводов	(1349)	(1212)
Расходы по СМР	(4624)	(1766)
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	(7869)	(6392)
Другие виды деятельности, в том числе :	(598)	(572)
Кап. ремонт на газопроводах	-	-
Прочее расходы	(598)	(572)
Итого	(57604)	(48253)

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Материальные расходы	(350)	(443)
Расчеты по страховым взносам	(3090)	(2582)
Оплата труда	(10373)	(8665)
Амортизация	(480)	(368)
Прочие расходы	(1061)	(907)
Итого	(15354)	(12965)

3.2.3 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 20).

Таблица 20. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2022г.		за 2021г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от возмещения ущерба	56	-	31	-
Доходы/расходы на восстановление /создание резерва по сомнительным долгам	203	(204)	157	(208)
Сумма восстановленных резервов (под обесценение ТМЦ)	69	-	45	-
Некоммерческое партнерство (членские взносы , строительство и проектирование СРО)	-	-	300	-
Доходы/расходы от продажи материалов	74	(64)	2	(2)

Наименование дохода/расхода	за 2022г.		за 2021г.	
Доходы от реализации товаров, работ, услуг прошлых лет	278	-	-	-
Доходы, связанные с реализацией ОС	43	-	-	-
Госпошлина	45	(69)	40	(64)
Прочие доходы, расходы	-	(27)	2	(76)
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	-	(177)	-	(137)
Расходы на проведение культурных и спортивных мероприятий	-	(31)	-	-
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	-	(507)	-	(491)
Страховые взносы с выплат соц. характера	-	(122)	-	(79)
Услуги сторонних организаций	-	(146)	-	(176)
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение условий договора	-	-	-	(10)
Налоги и сборы	-	-	-	(18)
Вознаграждение членам СД и Рев. комиссии	-	(131)	-	(139)
Материалы на собственные нужды	-	(33)	-	(49)
Убытки прошлых лет, не учитываемые в НУ	-	(7)	-	-
Расходы от выбытия ОС	-	(17)	-	-
Итого	768	(1535)	577	(1449)

В отчете о финансовых результатах и в форме П-1 включены суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам в связи с частичной оплатой.

3.2.4. Налогообложение

В соответствии с требованием ПБУ18/02 Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2022г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего:	231	1578
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	231	1578
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	46	316
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	46	316
3	Постоянный налоговый расход (доход):	123	153
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(169)	(469)
5	Отложенный налог на прибыль	131	117
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	131	117
6	Текущий налог на прибыль	(300)	(586)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2022 г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено		«+» переплата «-» задолженность
НДС	(2835)	23846	(22704)		(3977)
Налог на прибыль	485	3204	(3061)		628
Налог на имущество	(43)	186	(227)		(2)
НДФЛ	(342)	5868	(5641)		(569)
Транспортный налог	(8)	34	(42)		-
Прочие налоги и сборы	(10)	54	(61)		(3)
Расчеты по страховым взносам	(918)	13984	(13357)		(1548)

Справочно:

На 01.01.2022г. по страховым взносам дебиторская задолженность составляет 0,0 тыс. рублей, кредиторская задолженность 918,0 тыс. рублей.

На 31.12.2022г. по страховым взносам дебиторская задолженность составляет 1,0 тыс. рублей, кредиторская задолженность 1549,0 тыс. руб.

3.2.5. Совокупный финансовый результат периода

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2022год	За 2021год
Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)».	25	1094
Итого	25	1094

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2022 г.	11998
в т. ч. прибыль 2021 г.	1094
Направления использования прибыли в 2021 году:	
Начисление дивидендов (протокол № 33 от 30.06.2022г.)	-
На покрытие убытков прошлых лет протокол (№33 от30.06.2022г.)	1094
Чистая прибыль 2022 г.	25
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022г.	12023

Задолженность учредителям по выплате дивидендов на 01.01.2022г. составила 86,2 тыс. руб., задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2022г. составила 65,3 тыс. руб., (сч.75.02).

3.2.7. 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 и приведена в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2022 г.	за 2021 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	25	1094
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	25	1094

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, (шт.)	2595	2595
Базовая прибыль (убыток) на акцию тыс. руб.	0,01	0,42

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

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

По итогам 2021 год дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Согласно п.12.1 Устава, утвержденного общим собранием акционеров (протокол № 32 от 28.06.2021 года) общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом.

Согласно пункта 12.3 Устава «Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров общества».

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 п.49 «Основные средства» без ретроспективного пересчета, а с единовременной корректировкой на нераспределенную прибыль. В связи с тем, что стандарт начали применять с 2022 года, корректировки отражены в отчетности за 2022г., а начальные данные за 2022г. будут с учетом корректировок отдельные показатели граф «На 31 декабря 2021 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета об изменениях капитала за 2021 год сформированы с учетом корректировки.

Корректировка показателей 2021года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректи-ровки	Коррек-тировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	13529	3771	17300
Газопроводы и сооружения к ним	11501	8073	(26)	8047
Транспортные средства	11502	2900	1383	4283
Машины и оборудование	11504	1367	1980	3347
Метрологическое оборудование	11505	87	342	429
Здания	11506	845	(21)	824
Другие виды основных средств	11509	133	113	246

Незавершенное строительство объектов ОС	11511	124	-	124
Отложенные налоговые активы	1180	741	264	1005
ИТОГО по разделу I	1100	14531	4035	18566
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	3013	(83)	2930
материалы	12101	3013	(83)	2930
ИТОГО по разделу II	1200	7054	(83)	6971
БАЛАНС	1600	21585	3952	25537
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.	1340	10380	(10380)	0
Переоценка основных средств	13401	10380	(10380)	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1332)	13330	11998
ИТОГО по разделу III	1300	9067	2950	12017
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	190	1002	1192
ИТОГО по разделу IV	1400	190	1002	1192
БАЛАНС	1700	21585	3952	25537

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки за 2021 год, связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3217 и 3250 ««корректировка в связи с изменением учетной политики»».

Корректировка показателей Отчета об изменениях капитала, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (до корректировки)	3200	18	-	10380	1	(1332)	9067
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	13330	13330
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3250	-	-	(10380)	-	-	(10380)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (после корректировки)	3200	18	-	-	1	11998	12017

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2021 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. Отчет об изменениях капитала за 2022 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Чистые активы, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	9067	2950	12017

В таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» показатели за 2021 год по строке 5210 на начало и конец периода с учетом корректировки после применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Данные показатели отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Таблица 2.1 Наличие и движения основных средств, тыс. руб.

Показатель	Код строки	На 01.01.2022 (до корректировки)		Корректировка		На 01.01.2022 (после корректировки)	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости), в том числе:	5 200	51943	(38538)	(2775)	6546	49168	(31992)
Газопроводы и сооружения к ним	5 201	21338	(13265)	-	(27)	21338	(13292)
Транспортные средства	5 202	11097	(8197)	-	1383	11097	(6814)
Метрологическое оборудование	5 203	3535	(3448)	(1177)	1519	2358	(1929)
Машины и оборудование	5 204	12629	(11262)	(1095)	3076	11534	(8186)

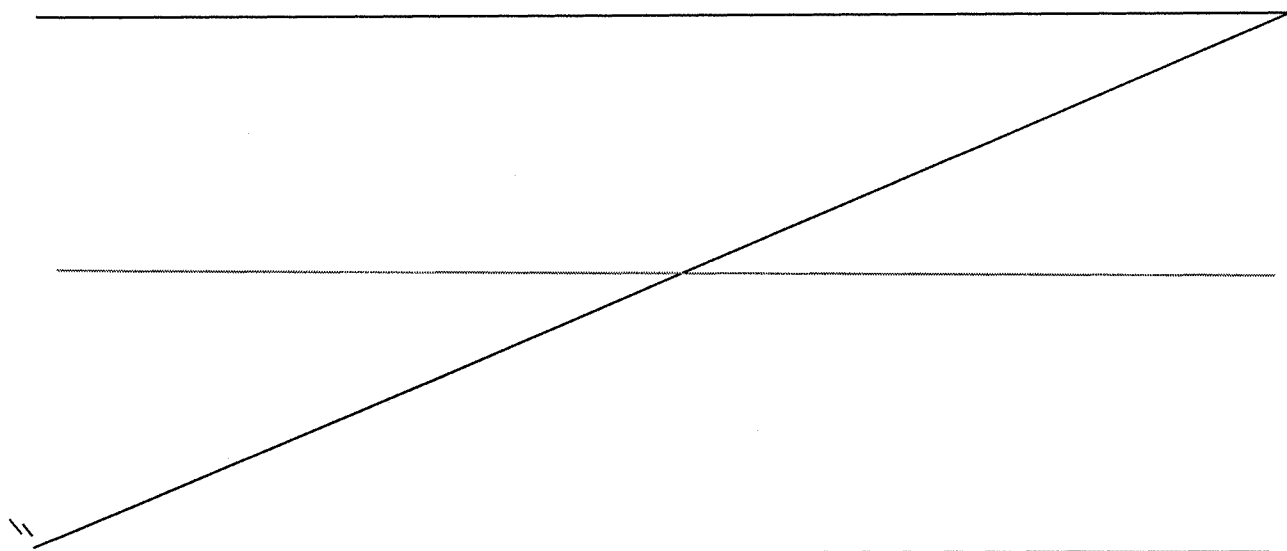
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год АО «Арзгиррайгаз»

Здания	5 205	2098	(1253)	-	(21)	2098	(1274)
Прочие основные средства	5207	1246	(1113)	(503)	616	743	(497)

В таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» показатели за 2021 год по строке 5420 на начало и конец периода приведены с учетом корректировки после применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Данные показатели отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

Таблица 4.1. Наличие и движение запасов, тыс. руб.

	Код стро-ки	На 31.12.2021 (до корректировки)		Корректировка	На 31.12.2021 (после корректировки)	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы-всего: в том числе						
	5420	3119	(106)	(83)	3036	(106)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	3119	(106)	(83)	3036	(106)



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Информация об операциях со связанными сторонами

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

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

Акционерами АО «Арзгиррайгаз» являются:

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (49,02% обыкновенных акций), АО «Газпром газораспределение» (1,04% обыкновенных акций), физические лица (49,94% обыкновенных акций).

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» владеет 49,02% акций в уставном капитале Общества и является в связи с этим аффилированным лицом по отношению к АО «Арзгиррайгаз».

Согласно выписке из реестра акционеров, не одно физическое лицо не владеет более 5% акций Общества.

1. Акционерами АО «Газпром газораспределение Ставрополь» являются:

- АО «Газпром газораспределение» - владелец 83 541 шт. акций, что составляет 64,24 % уставного капитала;

Физические и юридические лица – владелец 39 805 шт. акций, что составляет 30,61 % уставного капитала;

ЗАО «Сититрейд» - владелец 6 693 шт. акций, что составляет 5,15% уставного капитала.

2. Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» владеет 99,903% акций

- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» - 0,097% акций.

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

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

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

Общество передает Управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» все полномочия единоличного исполнительного органа согласно договора №15-701/11 от 01.06.2011г.

Операции с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» приведены в таблице (см. 25):

Таблица 25. Операции со связанными сторонами

№ п/п	ИНН	Полное наименован ие	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) тыс. руб.		Сальдо расчетов на конец 2021года: (+) задолженно сть Общества; (-) задолженно сть перед Обществом тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец 2022года: (+) задолженно сть Общества; (-) задолженно сть перед Обществом тыс. руб.
				2021г.	2022г.		
1.	2635014240	АО «Газпром Газораспредел ение Ставрополь»	Договор на оказание услуг №06-785/09 от 31.12.2009г.	47782	53295	-1998	-459
			Договор о передаче в аренду распределительных газопроводов и сооружений на них №85 от 20.02.2004г.	1325	1323	-	-267
			Договоры по диагностике 06- 1400/22 от 26.12.2022	18	27	-	-33
			Договор Агентское вознаграждение 1547-04- 0009/22 от 10.01.2022г.	87	31	-	-13
			Договора подряда по подключению объекта кап. строительства сети газораспределения- 0004- 000037-02 от 22.11.2021 0004-000038-02 от 30.05.2022 0004-000063-02 от 01.11.2022 0004-000069-02 от 26.01.2022 0004-000069ВГ1 от 03.03.2022 0004-000070-02 от 24.11.2021 0004-000071-02 от 22.11.2021 0004-000072-02 от 25.03.2022 0004-000073-01 от 23.12.2021 0004-000074-02 от 30.05.2022 0004-000075-02 от 01.06.2022 0004-000077-01 от 06.06.2022 0004-000077-02 от 01.06.2022 0004-000080-02 от 03.10.2022 0004-000081-02 от 03.10.2022 0004-000086-02 от 15.11.2022	-	3101	-	-212
			Итого Доходы:	49212	57777	1998	984

		Договор на поставку ТМЦ-ТМЦ 08-0950/22 от 30.12.2022 ТМЦ 08-0020/22 от 13.01.2022 ТМЦ 08-0027/22 от 13.01.2022 ТМЦ 08-0086/22 от 03.02.2022 ТМЦ 08-0117/22 от 28.02.2022 ТМЦ 08-0172/22 от 22.03.2022 ТМЦ 08-0188/22 от 05.04.2022 ТМЦ 08-0302/22 от 24.05.2022 ТМЦ 08-0341/22 от 01.06.2022 ТМЦ 08-0388/22 от 14.06.2022 ТМЦ 08-0397/22 от 15.06.2022 ТМЦ 08-0407/22 от 20.06.2022 ТМЦ 08-0425/22 от 01.07.2022 ТМЦ 08-0444/22 от 08.07.2022г. от 08.07.2020 ТМЦ 08-0470/22 от 08.07.2022 ТМЦ 08-0528/22 от 03.08.2022 ТМЦ 08-0604/22 от 25.08.2022 ТМЦ 08-0649/22 от 27.09.2022 ТМЦ 08-0654/22 от 30.09.2022 ТМЦ 08-0661/22 от 06.10.2022 ТМЦ 08-0678/22 от 14.10.2022 ТМЦ 08-0682/22 от 18.10.2022 ТМЦ 08-0684/22 от 20.10.2022 ТМЦ 08-0778/22 от 30.11.2022 ТМЦ 08-0841/22 от 05.12.2022 ТМЦ 08-0876/22 от 15.12.2022 ТМЦ 08-0903/22 от 21.12.2022 ТМЦ 08-1290/21 от 30.11.2021 ТМЦ08-0162/22 от 11.03.2022 ТМЦ08-0803/22 от 01.12.2022	2588	3638	1047	-
		Договора по субкомиссии: №28-0270/21 (Теплокрафт) от 22.03.2021, №28-0265/21 (ТеплоОпт) от 22.03.2021 №28-0266/21 (Технопром) от 22.03.2021г., №28-0268/21 (ЦИТ) от 22.03.2021г., №28-0267/21 (Теплотехника) от 22.03.2021г., №28-0659/21 (Техномер) от 31.05.2021г., №28-027/21 (ТЗГО) от 22.03.2021г., №28-0264/21 (СЭТ) от 22.03.2021г., №28-0269/21 (ДНГ) от 22.03.2021г.	-	1265	-	-
		Договоры на оказание услуг и выполненных работ (подготовка кадров) 20-048/22-D от 01.03.2022 20-206/22-D от 30.05.2022 20-207/22-D от 30.05.2022	107	59	-	-

			Исполнение полномочий ген. Директора- договор № 15-701/11(управление)	10	10	-	-
			Оказание услуг агента 06-1400/22 от 26.12.2022 (Мех. испытания)	14	36	-	-
			Итого Расходы:	2719	5008	1047	-

Операции с другими связанными сторонами

№ п/п	ИНН	Полное наименование	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) тыс. руб.		Сальдо расчетов на конец 2021года: (+) задолженность Общества; (-) задолженность перед Обществом тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец 2022года: (+) задолженность Общества; (-) задолженность перед Обществом тыс. руб.
				2021г.	2022г.		
1.	2635048440	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Договор поставки газа 04-1-0122/18	319	309	+2	-7
			Услуги по доставке квитанций	13	-	-	-
2.	7802664778	ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг"	Договор по услугам доступа к АИС «Аналитика» 530/19 от 24.12.2019	120	128	+12	+12
3.	2624000340	АО "Буденновскгазпромбытсервис"	Услуги субподряда по СМР	-	-	+300	-
4.	2622003057	АО «Туркменскрайгаз»	Услуга по сварке полиэтиленовых труб	7		-	-

5.	7727182290	ООО «Газпром ЕРЦ»	Договор на осуществление функций единого расчетного центра 01-1/2020/155 от 17.06.2020	14	102	+13	+36
6.	7736035485	АО «Страховое общество газовой промышленности»	Оплата страхового взноса 0222 GL 0187 vgdo от 20.06.2022	169	152	-12	+18
7.	2635048440	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Оказание услуг агента по дог. 49-9-151/20 от 14.03.2020	-	-	109	-
		Итого:		629	691	424	59

Операции по предоставленным займам со связанными сторонами

Контрагент	2022г.			2021г.		
	Предоставление процентного займа	Погашение процентного займа	Задолженность по предоставленному займу	Предоставление процентного займа	Погашение процентного займа	Задолженность по предоставленному займу
АО «Газпром межрегионгаз» в рамках кэш-пулинга по дог. № 6-350/20 от 11.08.2020г.	21623	20566	1350	18062	18330	293

Сумма полученных процентов по договору займа в 2022г. составила 74,0 тыс. рублей за 2021г. 29,0 тыс. рублей.

Так же связанными сторонами являются члены Совета директоров, информация о которых отражена в п.1.3.

- Не завершённые на конец отчетного периода операции отсутствуют

- Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с основным хозяйственным обществом, участвующим обществом АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и другими организациями – связанным сторонам в 2022г. и в 2021г. не создавался.

- Списание дебиторской задолженности с основным хозяйственным обществом, участвующим обществом АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и другими организациями – связанным сторонам в 2021г. и в 2020г. не производилось.

5.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 27)

Таблица 26. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2022г.	за 2021г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	3041	2264
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- оплата труда;	1655	1177
	- отпускные;	243	218
	- премии;	999	709
	- материальная помощь к отпуску;	106	86
	- прочие выплаты	38	74
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	901	684

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

- Исполнительный директор
- Заместитель исполнительного директора-главный инженер
- Главный бухгалтер
- Совет директоров

В 2021 году решением общего собрания акционеров протокол №32 от 28.06.2021г:

были произведены выплаты членам совета директоров:

- председателю совета директоров – 20,0 тыс. рублей;
- членам совета директоров - 95,0 тыс. рублей.

Общество в 2021 году не выплачивало своим сотрудникам социальный пакет в котором предусмотрено добровольное медицинское страхование.

В 2022 году решением общего собрания акционеров протокол №33 от 30.06.2022г:

были произведены выплаты членам совета директоров:

- председателю совета директоров – 15,0 тыс. рублей;
- членам совета директоров – 92,5 тыс. рублей.

Общество в 2022 году не выплачивало своим сотрудникам социальный пакет в котором предусмотрено добровольное медицинское страхование.

5.3. События после отчетной даты

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

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году виды деятельности Обществом не прекращались. Общество намеренно продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

5.5. Претензионная работа

За 12 месяцев 2022 года Обществом направлено 302 претензий на общую сумму 569,94 тыс. рублей, в том числе:

- 2 претензии направлены юридическим лицам;

- 300 претензий направлены физическим лицам;

Результатом претензионной работы Общества за отчетный период является поступление денежных средств в сумме 495,10 тыс. рублей.

5.6. Исковая работа

За 12 месяцев 2022 года Обществом подано 314 исковых заявлений на общую сумму 572,79 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022г. взыскано по решениям суда 604,39 тыс. рублей, в том числе взыскано по искам отчетного периода 459,96 тыс. рублей.

Результатом исковой работы Общества является поступление денежных средств в сумме 458,62 тыс. рублей, в том числе по искам, поданным в отчетном периоде 303,02 тыс. рублей.

5.7. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

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

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

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.

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

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Риски хозяйственной деятельности

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

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

Однако руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность Общества, за 2022 год нами был расширен перечень оказываемых Обществом услуг, таких как оптовая и розничная реализация товаров и продукции. В процесс подготовки бухгалтерской отчетности изменения не были внесены, так как сотрудники, отвечающие за формирование отчетности работают в обычном режиме. Риск существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие условия COVID-19 в АО «Арзгиррайгаз» низкий.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах (включая дела о нарушениях антимонопольного законодательства), возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время

претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

5.8. Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства у общества отсутствуют.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

«20» марта 2023г.



А.В. Дыганко

С.И. Нелида