

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам, руководству Акционерного общества «Успенскаярайгаз»

### **МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Успенскаярайгаз» (далее - АО «Успенскаярайгаз») (ОГРН 1022305002895), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
  - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Успенскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ**

АО «Успенскаярайгаз» не создан резерв по сомнительным долгам в отношении не погашенной в установленный договором срок дебиторской задолженности за оказанные услуги, отраженной в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 года в сумме 25 572 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении отсутствия необходимости формирования резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021 года по указанной задолженности, так как нам не были представлены результаты оценки вероятности погашения указанной задолженности.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2021 года бухгалтерского баланса, показателей строк 2350 «Прочие расходы» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2021 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Успенскаярайгаз».

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

## **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на пункт 4.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Успенскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2021 года числятся объекты недвижимости, принятые к учету после 31 января 1998 года, остаточной стоимостью 33 302 тыс. руб., право собственности на которые, не зарегистрировано в установленном порядке.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «Успенскаярайгаз» 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 «Успенскаярайгаз» 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 «Успенскаярайгаз», 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 «Успенскаярайгаз».

**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 «Успенскаярайгаз»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Успенскаярайгаз» 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 «Успенскаярайгаз» 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 «Успенскаярайгаз» 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 «Успенскаярайгаз», 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 10.01.2022)

Гурова Мария Михайловна  
ОРНЗ 21606070667

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение:

Ховарь Дмитрий Васильевич  
ОРНЗ 21206023435

«31» марта 2022 г.

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, лит. А, пом. 7Н,  
ОРНЗ 11206022602.

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 21 г.Организация АО "Успенскаярайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом [КВЭД 2]Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/

Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 352450, РФ, Краснодарский край, с. Успенское, ул. Ленина, 197Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Коды

0710001

31 12 2021

29587687

2357002166

68.20.2

12267 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	1110			
	Нематериальные активы		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П-1, 4.1 П-2	Основные средства, в том числе:	1150	67 950	73 877	80 223
	объекты основных средств	1151	67 950	73 877	80 223
	здания	1151.1	774	804	836
	газопроводы и сооружения	1151.2	65 736	70 594	75 627
	прочие	1151.3	1 440	2 479	3 760
2.2 П-1	незавершенные капитальные вложения	1152	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 265	1 387	1 250
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	37	58	58
	платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	1191	-	-	-
	прочие активы	1192	37	58	58
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	<b>70 252</b>	<b>75 322</b>	<b>81 531</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	1210			
4.1 П-1, 4.2 П-2	Запасы, в том числе:		-	1	256
	сырье и материалы	1211	-	-	116
	товары для перепродажи	1212	-	1	140
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1, 5.2 П-1, 4.3 П-2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	25 772	20 380	14 784
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1232	25 772	20 380	14 784
	покупатели и заказчики	1232.1	25 587	20 252	13 789
	авансы выданные	1232.2	158	57	122
	прочие дебиторы	1232.3	27	71	873
3.1 П-1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	493	804	-
4.4 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	-	20	129
	на расчетных счетах	1251	-	20	129
	в кассе	1252	-	-	-
4.5 П-2	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	47	54	95
	налоги с авансов полученных	1261	38	41	62
	платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	1262	-	-	-
	прочие активы	1263	9	13	33
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	<b>26 312</b>	<b>21 259</b>	<b>15 264</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>96 564</b>	<b>96 581</b>	<b>96 795</b>

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
<b>ПАССИВ</b>					
4.7 П-2	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>	1310			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)		15	15	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
4.7 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	103 846	103 681	103 681
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.7 П-2	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе отчетного периода	1370	( 17 867 )	( 18 160 )	( 18 654 )
	прошлых лет	1370.1	( 294 )	494	947
		1370.2	( 17 573 )	( 18 654 )	( 19 601 )
	<b>Итого по разделу III</b>	1300	85 998	85 540	85 046
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 050	7 417	7 961
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	1400	7 050	7 417	7 961
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 5.4 П-1, 4.8 П-2	Кредиторская задолженность, в том числе поставщики и подрядчики	1520	2 206	2 226	2 317
	авансы полученные	1521	863	595	645
4.14 П-2	задолженность по налогам и сборам	1522	251	258	409
	расчеты с персоналом	1523	1 089	1 370	1 260
	задолженность перед акционерами	1524	1	2	2
	прочие кредиторы	1525	-	-	-
4.9 П-2 7 П-1, 4.10 П-2	Доходы будущих периодов	1526	2	1	1
	Оценочные обязательства	1530	1 310	1 390	1 469
	Прочие обязательства	1540	-	8	2
	<b>Итого по разделу V</b>	1500	3 516	3 624	3 788
	<b>БАЛАНС</b>	1700	96 564	96 581	96 795



A. В. Кривомаз  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах**

за год 20 21 г.

Организация АО "Успенскаярайгаз"  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/  
 Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД	0710002	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	29587687	
ИНН	2357002166	
по ОКВЭД 2	68.20.2	
по ОКЕИ	12267	16
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>21</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>20</u> г.
4.10 П-2	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>9 954</b>	<b>10 181</b>
	Выручка от сдачи имущества в аренду	2111	9 954	10 181
	Выручка от реализации услуг по ТО ВДГО	2112	-	-
	Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг	2113	-	-
6 П-1, 4.11 П-2	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	( 8 820 )	( 8 539 )
	Себестоимость от сдачи имущества в аренду	2121	( 8 820 )	( 8 539 )
	Себестоимость ТО ВДГО	2122	( - )	( - )
	Себестоимость прочих товаров, работ, услуг	2123	( - )	( - )
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>1 134</b>	<b>1 642</b>
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
6 П-1, 4.11 П-2	Управленческие расходы	2220	( 464 )	( 483 )
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>670</b>	<b>1 159</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	14	541
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
4.12 П-2	Прочие доходы	2340	461	247
4.12 П-2	Прочие расходы	2350	( 1 354 )	( 1 324 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	( 209 )	<b>623</b>
	Налог на прибыль	2410	( 85 )	( 129 )
4.13 П-2	текущий налог на прибыль	2411	( 578 )	( 809 )
4.13 П-2	отложенный налог	2412	493	680
	Прочее	2460	( - )	( - )
4.15 П-2	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	( 294 )	<b>494</b>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	( - )	( - )
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>2500</b>	( 294 )	<b>494</b>
4.16 П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель А.В. Кривомаз  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 14 " марта 20 22 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за 20 21 г.

Организация	Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД
	АО "Успенская газ"	0710004
Вид экономической деятельности	Арендодатель	Дата (число, месяц, год)
	недвижимым имуществом	31 12 2021
	Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД 2
Частная собственность	Непубличные акционерные общества/	68.20.2
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОФ/ОКФС	12267 16
	по ОКЕИ	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 20 <u>19</u> г.	3100	15	( - )	103 681	4	( 18 654 )	85 046
<u>За 20 20 г.</u>	3210	( - )	( - )	-	-	494	494
<u>Увеличение капитала - всего:</u>						494	494
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	X	X	( - )	X	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	X	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	X	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	( - )	-	X	-	X	( - )
дивиденды	3227	X	X	X	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	( - )	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>20</u> г.	3200	15	( - )	103 681	4	( 18 160 )	85 540

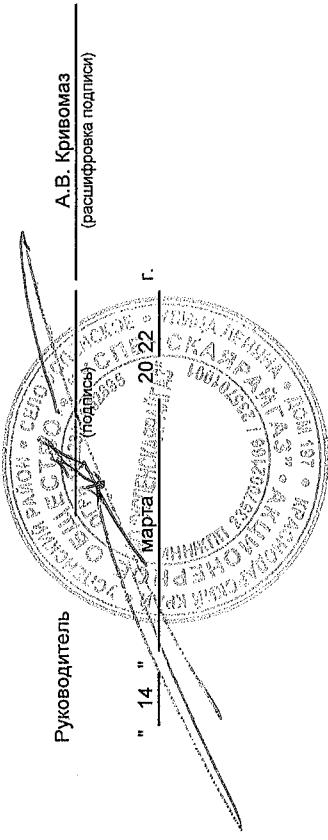
<u>За 20 21 г.</u>	3310	( - )	( - )	-	-	752
<u>Увеличение капитала - Всего:</u>						
в том числе:						
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	x	x	-	x	-
увеличение капитала	3314	-	-	x	x	752
дополнительный выпуск акций	3315	-	-	x	x	-
увеличение nominalной стоимости акций	3316	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3320	( - )	( - )	( - )	( - )	294
Уменьшение капитала - Всего:						
в том числе:						
убыток	3321	x	x	x	x	294
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на	3323	x	x	( - )	x	( - )
уменьшение капитала	3324	( - )	-	x	x	( - )
уменьшение nominalной стоимости акций	3325	( - )	-	x	x	( - )
уменьшение количества акций	3326	( - )	-	x	-	( - )
реорганизация юридического лица	3327	x	x	x	( - )	( - )
дивиденды	3330	x	x	165	( 165 )	x
Изменение добавочного капитала	3340	x	x	x	-	x
Изменение резервного капитала	3300	15	( - )	103 846	4	( 17 867 )
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.						85 998

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>20</u> г.		На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	85 046	494	X	85 540
корректировка в связи с:			-	-	( - )
изменением учетной политики	3410	( - )	-	-	-
исправлением ошибок	3420		-	-	-
после корректировок	3500	85 046	494		85 540
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	( 18 654 )	494	-	( 18 160 )
корректировка в связи с:			-	-	-
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	( 18 654 )	494	( 18 160 )	
в том числе:					
добавочный капитал	3402	103 681	-	( - )	103 681
до корректировок			-	-	( - )
корректировка в связи с:			-	-	-
изменением учетной политики	3412	( - )	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	103 681	-	( - )	103 681
в том числе:					
уставный капитал	3403	15	X	X	15
до корректировок			-	-	-
корректировка в связи с:			-	-	-
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	15	X	X	15
в том числе:					
резервный капитал	3404	4	X	X	4
до корректировок			-	-	-
корректировка в связи с:			-	-	-
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	4	X	X	4

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
<b>Чистые активы</b>	<b>3600</b>	<b>87 308</b>	<b>86 930</b>	<b>86 515</b>



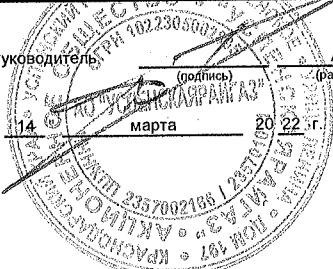
**Отчет о движении денежных средств  
за 12 месяцев 20 21 г.**

Организация	АО "Успенскаярайгаз"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	31 12 2021
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличные акционерные общества/Частная собственность	ИНН	29587687 2357002166
Единица измерения: тыс. руб.		ОКВЭД 2	68.20.2
		по ОКОПФ/ОКФС	12267 16
		по ОКЕИ	384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 21 г.	За 12 месяцев 20 20 г.
4.4 П-2	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	4110		
	<b>Поступления - всего</b>		5 337	5 278
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
	авансы полученные, в том числе	4114	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 023	4 477
	от управляющей компании	4112.1	4 833	4 102
	авансы полученные	4113	-	-
	возврат займа	4114	-	-
4.4 П-2	прочие поступления	4119	314	801
4.4 П-2	<b>Платежи - всего</b>	4120	( 5 357 )	( 5 387 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 492 )	( 770 )
	от управляющей компании	4121.1	( 15 )	( 9 )
	авансы выданные	4122	( 250 )	( - )
	в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4123	( 100 )	( 94 )
	оплата труда работникам	4123.1	( 54 )	( 49 )
	отчисления на страховые взносы	4123.2	( 32 )	( 31 )
	налога на доходы физических лиц	4123.3	( 14 )	( 14 )
	процентов по долговым обязательствам	4124	( - )	( - )
4.13 П-2	налога на прибыль организаций	4125	( 677 )	( 515 )
	налога на имущество организаций	4126	( 2 129 )	( 2 022 )
	предоставление займа	4127	( 206 )	( 355 )
	прочие платежи	4129	( 1 503 )	( 1 631 )
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	( 20 )	( 109 )
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	4210		
	<b>Поступления - всего</b>		-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	по инвестиционным договорам	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	<b>Платежи - всего</b>	4220	( - )	( - )
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( - )	( - )
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
	по инвестиционным договорам	4225	( - )	( - )
	на прочие выплаты, перечисления	4229	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( - )	( - )

	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 21 г.	За 12 месяцев 20 20 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	4310	-	-
	<b>Поступления - всего</b>			
	в том числе:	4311	-	-
	получение кредитов и займов	4312	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4313	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4314	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4319	-	-
	прочие поступления	4320	( - )	( - )
	<b>Платежи - всего</b>			
	в том числе:	4321	( - )	( - )
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4322	( - )	( - )
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4323	( - )	( - )
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4329	( - )	( - )
	прочие платежи	4300	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	( 20 )	( 109 )
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>			
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	20	129
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	-	20

Руководитель: А.В. Кривомаз  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 14 марта 20 22 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (П-1)**

Единица измерения: тыс. руб.

384

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	Код	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				поступило	выбыло	наличено	переоценка	
<b>Нематериальные активы - всего, в том числе:</b>	за 20 21 г.	5100	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	за 20 20 г.	5110	-	( - )	-	( - )	-	( - )
<i>Изобретения, промышленные образцы, полезные модели</i>	за 20 21 г.	5100.1	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	за 20 20 г.	5110.1	-	( - )	-	( - )	-	( - )
<i>программы ЭВМ, базы данных</i>	за 20 21 г.	5100.2	-	( - )	-	( - )	-	( - )
	за 20 20 г.	5110.2	-	( - )	-	( - )	-	( - )

**1.2. Переоценочная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120	-	-	-
<i>в том числе:</i>				
<i>изобретения, промышленные образцы, полезные модели</i>	5120.1	-	-	-
<i>программы ЭВМ, базы данных</i>	5120.2	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				поступило	выбыло объектов	налично	переоценка	
			нагнетенная амортизация		накопленная амортизация	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)</b>	5200	за 20_21 г.	227 625 ( 153 748 )	- ( 370 )	370 ( 5 927 )	-	-	227 255 ( 159 305 )
- <b>Всего</b>	5210	за 20_20 г.	227 625 ( 147 403 )	- ( - )	( 6 345 )	-	-	227 625 ( 153 748 )
<b>В том числе:</b>								
<b>Эмблемы</b>	5200.1	за 20_21 г.	1 384 ( 580 )	- ( - )	( 30 )	-	-	1 384 ( 610 )
<b>Машины и оборудование</b>	5210.1	за 20_20 г.	1 384 ( 550 )	- ( - )	( 30 )	-	-	1 384 ( 580 )
<b>Сооружения</b>	5200.2	за 20_21 г.	18 332 ( 16 173 )	- ( 370 )	370 ( 905 )	-	-	17 962 ( 16 708 )
<b>Транспортные средства</b>	5210.2	за 20_20 г.	18 332 ( 15 106 )	- ( - )	( 1 067 )	-	-	18 332 ( 16 173 )
<b>Произственное и хозяйственное имущество</b>	5200.3	за 20_21 г.	202 619 ( 132 025 )	- ( - )	( 4 858 )	-	-	202 619 ( 136 883 )
<b>Земельные участки и объекты природопользования</b>	5210.3	за 20_20 г.	202 619 ( 126 992 )	- ( - )	( 5 033 )	-	-	202 619 ( 132 025 )
<b>Прочие основные средства</b>	5200.4	за 20_21 г.	4 922 ( 4 686 )	- ( - )	( 134 )	-	-	4 922 ( 4 820 )
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности -</b>	5210.4	за 20_20 г.	4 922 ( 4 473 )	- ( - )	( 213 )	-	-	4 922 ( 4 686 )
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b>								
<b>Имущество, предоставленное под пользование</b>	5200.5	за 20_21 г.	195 ( 195 )	- ( - )	( - )	-	-	195 ( 195 )
<b>Арендованное АО "Газпром газраспределение Краснодар"</b>	5210.5	за 20_20 г.	195 ( 193 )	- ( - )	( 2 )	-	-	195 ( 195 )
<b>Прочие основные средства</b>	5200.6	за 20_21 г.	84 ( - )	- ( - )	( - )	-	-	84 ( - )
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности -</b>	5210.6	за 20_20 г.	84 ( - )	- ( - )	( - )	-	-	84 ( - )
<b>Всего</b>	5220	за 20_21 г.	89 ( 89 )	- ( - )	( - )	-	-	89 ( 89 )
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b>								
<b>Имущество для передачи в лизинг</b>	5220.1	за 20_21 г.	- ( - )	- ( - )	( - )	-	-	( - )
<b>Имущество, предоставленное по договору проката</b>	5230.1	за 20_20 г.	- ( - )	- ( - )	( - )	-	-	( - )
<b>Арендованное АО "Газпром газраспределение Краснодар"</b>	5220.2	за 20_21 г.	- ( - )	- ( - )	( - )	-	-	( - )
<b>Прочие основные средства</b>	5220.4	за 20_21 г.	- ( - )	- ( - )	( - )	-	-	( - )
<b>Всего</b>	5230.4	за 20_20 г.	- ( - )	- ( - )	( - )	-	-	( - )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</b>	<b>5240</b>	<b>за 20 21 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>в том числе:</b>						
<b>Здания</b>	<b>5250</b>	<b>за 20 20 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>Машины и оборудование</b>	<b>5240.1</b>	<b>за 20 21 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>5250.1</b>	<b>за 20 20 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>Сооружения</b>	<b>5240.2</b>	<b>за 20 21 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>5250.2</b>	<b>за 20 20 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>Транспортные средства</b>	<b>5240.3</b>	<b>за 20 21 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>5250.3</b>	<b>за 20 20 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>Производственный и хозяйственный инвентарь</b>	<b>5240.4</b>	<b>за 20 21 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>5250.4</b>	<b>за 20 20 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>Земельные участки и объекты природопользования</b>	<b>5240.5</b>	<b>за 20 21 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>5250.5</b>	<b>за 20 20 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>Прочие основные средства</b>	<b>5240.6</b>	<b>за 20 21 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>5250.6</b>	<b>за 20 20 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>5240.7</b>	<b>за 20 21 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
	<b>5250.7</b>	<b>за 20 20 г.</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
<b>Увеличение стоимости объектов основных газопроводы и сооружения на них</b>	<b>5260</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>в том числе по группам:</b>			
<b>здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)</b>	<b>5260.1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>машины и оборудование</b>	<b>5260.2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>	<b>5270</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>в том числе:</b>			
<b>газопроводы и сооружения на них</b>	<b>5270.1</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)</b>	<b>5270.2</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>
<b>машины и оборудование</b>	<b>5270.3</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:				
здания	5280.1	67 753	73 664	79 932
сооружения	5280.2	620	639	658
транспортные средства	5280.3	66 948	72 707	78 743
прочее	5280.4	101	234	447
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:				
по лизингу	5282.1	-	-	-
объекты газоснабжения	5282.2	-	-	-
прочие основные средства	5282.3	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом				
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	173	173	173
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запог 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
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выведено (погашено)	наличие проектов, включая накопленную корректировку <sup>7</sup>	
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 20 21 г.	-	-	( - )	( - )	-	-
5311	за 20 20 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305.1	за 20 21 г.	804	-	3 569	( 3880 )	-	493
5315.1	за 20 20 г.	-	-	807	( 3 )	-	-	804
<b>Займы выданные</b>	5305.7	за 20 21 г.	804	-	3 569	( 3880 )	-	493
5315.7	за 20 20 г.	-	-	807	( 3 )	-	-	804
<b>Финансовых вложений - итого</b>	5300	за 20 21 г.	804	-	3 569	( 3880 )	-	493
	5310	за 20 20 г.	( - )	807	( 3 )	-	-	804

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5320.1	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5320.2	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5320.3	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5325.1	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5325.2	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5325.3	-	-	-
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	
			себестоимость	поступления и затраты	выбытие себестоимости	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость
Запасы - Всего	5400	за 20 <u>21</u> г.	257	( 256 )	-	( - )	-	( 1 )	x
	5420	за 20 <u>20</u> г.	256	( - )	1	( - )	-	( 256 )	x
в том числе:	5400.1	за 20 <u>21</u> г.	116	( 116 )	-	( - )	-	( - )	
сырье, материалы	5420.1	за 20 <u>20</u> г.	116	( - )	-	( - )	-	( 116 )	
затраты в незавершенном производстве	5400.2	за 20 <u>21</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	
	5420.2	за 20 <u>20</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	
готовая продукция и товары для перевозки	5400.3	за 20 <u>21</u> г.	141	( 140 )	-	( - )	-	( 1 )	
	5420.3	за 20 <u>20</u> г.	140	( - )	1	( - )	-	( 140 )	
расходы будущих периодов	5400.4	за 20 <u>21</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	
	5420.4	за 20 <u>20</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( 140 )	
прочие запасы и затраты	5400.5	за 20 <u>21</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	
	5420.5	за 20 <u>20</u> г.	-	( - )	-	( - )	-	( - )	

##### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>21</u> г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>20</u> г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>19</u> г.</u>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, -	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5440.1	-	-	-
прочие запасы	5440.2	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, -	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5445.1	-	-	-
готовая продукция и товары для перевозки	5445.2	-	-	-
прочие запасы	5445.3	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	Изменения за период				На конец периода	
				поступление	при начислении процентов, штрафы и иные начисления в отражении в балансе операций суммы долга по сделке с операцией <sup>8</sup>	погашение	списание финансового результата	перевод из долгосрочного в краткосрочный задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе	5501	за 20_21 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	5521	за 20_20 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 20_21 г.	20 863	( 483 )	5 502	( 180 )	( - )	70	x
	5530	за 20_20 г.	14 907	( 123 )	6 823	( 362 )	( 867 )	2	x
Покупатели и заказчики, в том числе:	5510.1	за 20_21 г.	20 720	( 468 )	5 276	( 11 )	( - )	70	x
	5530.1	за 20_20 г.	13 897	( 108 )	6 823	( 362 )	( - )	2	x
Управляющая компания	5510.1.1.	за 20_21 г.	20 306	( - )	5 266	-	( - )	-	x
Агенты выданные, в том числе:	5530.1.1.	за 20_20 г.	13 483	( - )	6 823	-	( - )	-	x
	5510.2	за 20_21 г.	57	( - )	148	( 47 )	( - )	-	x
Управляющая компания	5530.2	за 20_20 г.	122	( - )	-	-	( 65 )	-	x
Прочие дебиторы	5510.2.1.	за 20_21 г.	-	( - )	-	-	( - )	-	x
	5530.2.1.	за 20_20 г.	-	( - )	-	-	( - )	-	x
	5510.4	за 20_21 г.	86	( 15 )	78	( 122 )	( - )	-	x
	5530.4	за 20_20 г.	888	( 15 )	-	( 802 )	( - )	-	x
Итого	5500	за 20_21 г.	20 863	( 483 )	5 502	( 180 )	( - )	70	x
	5520	за 20_20 г.	14 907	( 123 )	6 823	( 362 )	( 867 )	2	x
								20 863	( 483 )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		учтенная	20_21 г.	учтенная	20_20 г.	учтенная	20_19 г.
Всего	5540	балансовая	608	15	496	13	433
в том числе:							
покупатели и заказчики	5540.1		424	15	477	9	414
прочие дебиторы	5540.2		184	-	19	4	19
							4

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долгов по сделке, операции)	причиняющееся проекты, штрафы и иные начисления	погашение	выбытие на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	55551	за 20_21 г.	-	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-
	5571	за 20_20 г.	-	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-
в том числе:	55571.1	за 20_21 г.	-	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-
Кредиты	5571.1	за 20_20 г.	-	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-
Займы	55571.2	за 20_21 г.	-	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-
	5571.2	за 20_20 г.	-	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-
Прочие кредиторы	55571.3	за 20_21 г.	-	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-
	5571.4	за 20_20 г.	-	-	-	( - ) ( - )	( - ) ( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20_21 г.	2 226	285	-	( 305 ) ( - )	x	2 206
поставщики и подрядчики	5560.1	за 20_21 г.	595	268	-	( - ) ( - )	x	2 226
всего, в том числе:	5560.1	за 20_20 г.	645	891	-	( 3 837 ) ( 164 )	x	863
управляющая компания	5560.1.1.	за 20_21 г.	-	-	-	( 928 ) ( 13 )	x	595
	5580.1.1.	за 20_20 г.	-	-	-	( - ) ( - )	x	-
авансы полученные ежесо, в том числе:	5560.2	за 20_21 г.	258	16	-	( 23 ) ( - )	x	251
	5560.2	за 20_20 г.	409	2 908	-	( 2 908 ) ( 151 )	x	258
от управляющей компании	5560.2.1.	за 20_21 г.	-	-	-	( - ) ( - )	x	-
	5580.2.1.	за 20_20 г.	-	-	-	( - ) ( - )	x	-
задолженность по платежам на обязательное социальное страхование	5560.3	за 20_20 г.	1	-	-	( 1 ) ( - )	x	-
и сборам	5560.6	за 20_21 г.	1 370	-	-	( 281 ) ( - )	x	1 089
задолженность перед персоналом организаций	5560.7	за 20_21 г.	2	-	-	( 1 ) ( - )	x	1
	5560.7	за 20_20 г.	2	-	-	( - ) ( - )	x	2
прочие кредиторы	5560.8	за 20_21 г.	1	1	-	( - ) ( - )	x	2
	5560.8	за 20_20 г.	1	-	-	( - ) ( - )	x	1
Итого	5570	за 20_20 г.	2 317	3 910	-	( 3 837 ) ( 164 )	x	2 226

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 21 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 20 г.</u>	На <u>31 декабря</u> <u>20 19 г.</u>
<b>Всего</b>		<b>5590</b>	<b>556</b>	<b>536</b>	<b>741</b>
<b>В том числе:</b>					
<i>займы и кредиты</i>	<i>5590.1</i>	-	-	-	-
<i>поставщики и подрядчики</i>	<i>5590.2</i>	<i>303</i>	<i>279</i>	<i>332</i>	<i>332</i>
<i>задолженность по налогам и сборам</i>	<i>5590.3</i>	-	-	-	-
<i>задолженность перед государственными</i> <i>небюджетными фондами</i>	<i>5590.4</i>	-	-	-	-
<i>задолженность перед персоналом организаций</i>	<i>5590.5</i>	-	-	-	-
<i>прочие кредиторы</i>	<i>5590.6</i>	<i>233</i>	<i>257</i>	<i>253</i>	<i>409</i>

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
<b>Материальные затраты</b>	5610	-	117
Расходы на оплату труда	5620	67	57
Платежи на обязательное социальное страхование	5630	20	19
<b>Амортизация</b>	5640	5 910	6 327
<b>Прочие затраты</b>	5650	3 287	2 502
в том числе:			
расходы на аудиторские услуги	5650.1	190	195
информационные и другие аналогичные услуги	5650.2	120	121
налог на имущество	5650.3	1 607	1 936
госпошлина при регистрации газопроводов	5650.4	366	24
расходы на выполнение работ по изготавлению теххлана	5650.5	20	100
расходы на программное обеспечение	5650.6	37	41
транспортный налог	5650.7	35	35
другие прочие	5650.8	912	50
Итого по элементам	5660	9 284	9 022
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	9 284	9 022
Итого расходы по обычным видам деятельности			

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
<b>Резервы под оценочные обязательства - Всего</b>	5700	8	2	( 10 )	-	-
в том числе:						
на оплату отпуска	5700.1	8	2	( 10 )	-	-
на выплату вознаграждения за выслугу лет	5700.2	-	-	( - )	-	-
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5700.3	-	-	( - )	-	-

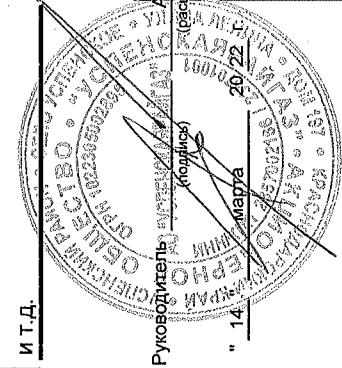
**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	5800.1	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: Денежные средства	5810.1	-	-	-
Основные средства	5810.2	-	-	-
Прочие	5810.3	-	-	-

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-
Бюджетные кредиты - всего	На начало года	Получено за год
20 21 г.	-	-
20 20 г.	-	-
в том числе: (наименование цели)	20 21 г.	Возвращено за год
и т.д.	20 20 г.	На конец года
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-

Руководитель  
А. В. Кривомаз  
(зарегистрирован подпись)  
14 марта 2022 г.



**Акционерное общество «Успенскаярайгаз»**

**Пояснения (П-2)**

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

---

### **Оглавление**

1 Общие сведения .....	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) .....	4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	4
2 Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	6
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.3. Инвентаризация активов и обязательств .....	6
2.4. Основные средства.....	7
2.5. Финансовые вложения.....	8
2.6. Запасы .....	9
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	10
2.8. Расходы по обычным видам деятельности.....	10
2.9. Расходы будущих периодов .....	11
2.10.Дебиторская задолженность.....	11
2.11.Капитал.....	11
2.12.Оценочные обязательства.....	11
2.13.Доходы по обычным видам деятельности .....	12
3. Корректировка данных предыдущего отчетного периода.....	12
4 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	14
4.1. Основные средства.....	14
4.2 Запасы.....	15
4.3. Дебиторская задолженность .....	16
4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	16
4.5. Прочие оборотные активы .....	17
4.6. Капитал.....	17
4.7. Кредиторская задолженность .....	17
4.8. Доходы будущих периодов .....	18
4.9. Оценочные обязательства.....	18
4.10. Доходы от обычных видов деятельности.....	18
4.11. Расходы по обычным видам деятельности .....	18
4.12. Прочие доходы и расходы .....	19
4.13. Налогообложение .....	19
4.14. Совокупный финансовый результат периода .....	21
4.15. Чистая прибыль .....	21
4.16. Прибыль (убыток) на акцию.....	21
5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества .....	22
5.1. Информация об операциях со связанными сторонами .....	22
5.2. События после отчетной даты .....	24
5.3. Условные обязательства и условные активы .....	24
5.4. Информация по прекращаемой деятельности.....	24
5.5. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.....	24
5.6. Информация о рисках .....	24

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

## 1 Общие сведения

### 1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Успенскаярайгаз»

Сокращенное наименование: АО «Успенскаярайгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Успенского района Краснодарского края от 15.04.1992г.№202.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по Успенскому району Краснодарского края 28 августа 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022305002895.

Местонахождение: 352450 РФ, Краснодарский край, Успенский район, с. Успенское, ул. Ленина, 197.

Уставный капитал Общества составляет 15 100 руб. и разделен на 755 штук обыкновенных именных акций номиналом 20 руб. Состав Акционеров (Участников) Общества по состоянию на 31.12.2021 года приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 – Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение»	23,70%	179
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	29,40%	222
Акционерное общество «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	19,87%	150
Закрытое акционерное общество «Сититрейд»	11,66%	88
Акционеры АО «Успенскаярайгаз» (Физические лица)	15,37%	116

#### Аудитор Общества:

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

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

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

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

#### Основные виды деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Осуществляемая деятельность не предусматривает наличие лицензий.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 31.12.2021 – 1 человек,
- в 31.12.2020 – 1 человек,
- в 31.12.2019 – 1 человек.

### **1.2 Филиалы (структурные подразделения)**

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

### **1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах**

Управление обществом передано управляющей организацией АО «Газпром газораспределение Краснодар»; договор с управляющей организацией от 29.07.2002 №22.

**Генеральный директор Управляющей компании АО «Газпром газораспределение Краснодар»**

С 17.08.2018 г. по 20.08.2021 г. - Руднев Алексей Валентинович (в соответствии с протоколом №2 заседания Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 17.08.2018г.); с 21.08.2018г. (в соответствии с протоколом № 1 заседания Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 12.07.2021 г. по 06.12.2021г.). 06.12.2021г. полномочия генерального директора прекращены досрочно (в соответствии с протоколом № 11 от 06.12.2021г.)

С 07.12.2021 г. по настоящее время – Шевченко Дмитрий Григорьевич (в соответствии с протоколом № 11 заседания Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 06.12.2021г.)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет:

исполнительный директор Кривомаз Александр Владимирович, который действует на основании:

- генеральной доверенности № 13-12/2020/387 от 28.12.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г..

**В Совет директоров Общества входят следующие лица:**

Таблица 2 – Совет директоров период до 28.06.2021 г. (протокол годового общего собрания акционеров АО «Успенскаярайгаз» № 1 от 28.09.2020г.)

<b>ФИО Место работы</b>		<b>Занимаемая должность</b>
1	Ануфриев Анатолий Николаевич	Заместитель генерального директора по персоналу и административной работе АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Апостолиди Анжела Викторовна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Матякина Алина Александровна	Сведения отсутствуют
6	Осипова Александра Ефимовна	Сведения отсутствуют
7	Щеголева Ирина Алексеевна	Сведения отсутствуют

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Таблица 3 – Совет директоров период с 28.06.2021 г. (протокол годового общего собрания акционеров АО «Успенскаярайгаз» № 1 от 28.06.2021г.)

ФИО Место работы		Занимаемая должность
1 Ануфриев Анатолий Николаевич		Заместитель генерального директора по персоналу и административной работе АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2 Апостолиди Анжела Викторовна		Ведущий юрист консультант отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3 Беликова Лада Григорьевна		Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4 Дуничев Алексей Иванович		Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5 Матякина Алина Александровна		Сведения отсутствуют
6 Осипова Александра Ефимовна		Сведения отсутствуют
7 Щеголова Ирина Алексеевна		Сведения отсутствуют

**Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве трех человек:**

- период до 28.06.2021 г. (протокол годового общего собрания акционеров АО «Успенскаярайгаз» № 1 от 28.09.2020г.)

Таблица 4 – Ревизионная комиссия Общества до 28.06.2021 г

ФИО	Занимаемая должность
Жиров Юрий Сергеевич	Начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Жегалин Роман Анатольевич	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Коротков Илья Владимирович	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»

- период с 28.06.2021 г. (протокол годового общего собрания акционеров АО «Успенскаярайгаз» № 1 от 28.06.2021г.)

Таблица 5 –Ревизионная комиссия Общества с 28.06.2021 г.

ФИО	Занимаемая должность
Жиров Юрий Сергеевич	Начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Коротков Илья Владимирович	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Туманова Маргарита Викторовна	Сведения отсутствуют

## **2. 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 2021 г. подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г №34н и других правовых актов. Действие учетной политики распространяется на 2021 год согласно приказа от №.9-пр от 31.12.2020 г.

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

Бухгалтерский учет в АО «Успенскаярайгаз» осуществляется управляющая организация в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала АО «Газпром газораспределение Краснодар».

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

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.

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

### **2.3. Инвентаризация активов и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49.

Сроки проведения инвентаризации:

- для материально-производственных запасов - ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- для денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

- для основных средств - раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- для арендованного имущества – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- для иного имущества, 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 6).

Таблица 6 – Информация о принятых Обществом группах основных средств и видах основных средств

Наименование группы	Виды основных средств
Первая группа от 12 до 24 месяца	Инструмент, инвентарь
Вторая группа свыше 24 до 36 месяцев	Машины и оборудование. Оргтехника.
Третья группа свыше 36 до 60 месяцев	Машины и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.
Четвертая группа свыше 60 до 84 месяцев	Машина и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.
Пятая группа свыше 84 до 120 месяцев	Газопроводы с 2009г. Машины и оборудование. Транспортные средства.
Шестая группа свыше 120 до 180 месяцев	Машины и оборудование. Сооружения
Седьмая группа свыше 180 до 240 месяцев	Сооружения
Восьмая группа свыше 240 до 300 месяцев	Другие виды основных средств
Девятая группа свыше 300 до 360 месяцев	-
Десятая группа свыше от 360 до 480 месяцев	Здания. Газопроводы до 2009г. Сооружения

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2002 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

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

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

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

---

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

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится на основании приказа управляющей организации, в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

### **2.5. Финансовые вложения**

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

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

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

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в

бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

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

## 2.6. Запасы

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

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

При получении Обществом запасов и постановке их на учет счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

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

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

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

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

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. В отношении объектов, которые до 01.01.2021 были отпущены в производство, и отражались в бухгалтерском учете Общества в составе запасов, применяются способы ведения бухгалтерского учета (в том числе способы погашения стоимости), действовавшие в Обществе до начала применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

### **2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

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

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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

### **2.8. 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.

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

## **Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

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

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

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

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

### **2.9. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### **2.10. Дебиторская задолженность**

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам:

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

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

Расходы по списанию дебиторской задолженности учитываются согласно Рекомендациям ООО «Газпром Межрегионгаз» по работе с дебиторской и кредиторской задолженностями, подлежащими списанию.

### **2.11. Капитал**

Резервный капитал АО «Успенскаярайгаз» образован в соответствии с законодательством РФ и составляет 4 тыс. руб.

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

### **2.12. Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

### 2.13. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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 активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

### 3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2020 года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- Ошибочно представлено отражение задолженности по расчетам с бюджетами по налогам и сборам в сумме 303 тыс. руб.
- Ошибочно представлено отражение активов, имеющих срок списания более 12 месяцев после отчетной даты в сумме 57 тыс. руб.

Корректировки показателей 2020 года в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Таблица 7 – Корректировка показателей Бухгалтерского баланса за 2020 г. по состоянию на 31.12.2021

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2020 года					
1190	Прочие внеоборотные активы	-	2	58	58
1192	Прочие активы	-	2	58	58
1100	Итого по разделу I	75 264	2	58	75 322
1230	Дебиторская задолженность	20 683	1	(303)	20 380
1232,3	Прочие дебиторы	374	1	(303)	71
1260	Прочие оборотные активы	112	2	(58)	55
1262	Прочие активы	71	2	(58)	13
1200	Итого по разделу II	21 620	1,2	(361)	21 259
1600	Баланс	96 884	1,2	(303)	96 581
1520	Кредиторская задолженность	2 529	1	(303)	2 226
1523	Прочие кредиторы	1 673	1	(303)	1 370
1500	Итого по разделу V	3 927	1	(303)	3 624
1700	Баланс	96 884	1	(303)	96 581

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

---

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2020 год, в том числе:

1. По причине ошибки, допущенной при разноске банковской выписки, неверно было отражено движение денежных средств по учетным регистрам в сумме 450 тыс. руб.

**Таблица 8 — Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств за 2020 г. по состоянию на 31.12.2021**

						тыс. руб.
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки	
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>						
4110	Поступления - всего	5 728	1	(450)	5 278	
4119	прочие поступления	1 251	1	(450)	801	
4120	Платежи – всего	(5 837)	1	450	(5 387)	
4127	Предоставление займа	(805)	1	450	(355)	

В бухгалтерском учете была обнаружена ошибка, допущенная в 2020 году. Отложенный налоговый актив в отношении убытка прошлых лет, подлежащего списанию в состав расходов в целях налогообложения налогом на прибыль в будущих периодах был ошибочно списан со счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 752 тыс. руб. В связи с чем, в 2021 г. было осуществлено восстановление данного актива в сумме 752 тыс. руб. по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы».

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

### 4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 4.1. Основные средства

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

- Земельный участок, кадастровый № 23:34:0203005:1802;
- Земельный участок, кадастровый № 23:34:0203005:1801;
- Земельный участок, кадастровый № 23:34:0901000:890.

Последняя инвентаризация основных средств проведена Обществом по состоянию на 31.10.2021 года.

Переоценка основных средств в Обществе осуществлялась по состоянию на 31.12.2013 г. По состоянию на 31.12.2021 г. переоценка основных средств не требуется на основании полученного заключения экспертизы оценки комиссии.

Информация о наличии и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведена в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2021 числятся объекты недвижимости (газопроводы), право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

Таблица 9 - Информация о незарегистрированных объектах основных средств

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Первоначальная стоимость (введенные в эксплуатацию после 31.01.1998)	80 661	84 130	84 130
Остаточная стоимость (введенные в эксплуатацию после 31.01.1998)	33 302	36 519	38 614
Первоначальная стоимость (введенные в эксплуатацию до 31.01.1998)	92 850	98 783	113 616
Остаточная стоимость (введенные в эксплуатацию до 31.01.1998)	26 058	29 988	35 193

В таблице 10 приведена информация о полученных основных средствах, учитываемых за балансом.

Таблица 10 - Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2021	Оценочная стоимость на 31.12.2020	Оценочная стоимость на 31.12.2019
Земельные участки*	173	173	173
ИТОГО	173	173	173

\* Оценка произведена по кадастровой стоимости земельных участков, ввиду отсутствия согласованной стоимости в договорах аренды земельных участков.

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

в 2021 г. 0 тыс. руб.

в 2020 г. 0 тыс. руб.

в 2019 г. 0 тыс. руб.

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Возврат Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) в 2021 г. не осуществлялся.

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, переданных в аренду, числящихся на балансе за 2019 - 2021 годы приведена в таблице 11

Таблица 11 – Информация по основным средствам, переданным в аренду

тыс.руб.

Вид ОС	Здания	Сооружения	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2019	1 115	217 181	4 586	84	222 966
Накопленная амортизация на 31.12.2019	(457)	(138 438)	(4 139)	0	(143 034)
Остаточная стоимость на 31.12.2019	658	78 743	447	84	79 932
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	1 115	217 181	4 586	84	222 966
Поступило из аренды первоначальная (восстановительная) стоимость в 2020 году	-	-	-	-	0
Поступило из аренды накопленная амортизация в 2020 году	-	-	-	-	0
Начислено амортизации за 2020 год	(19)	(6 036)	(213)	0	(6 268)
Накопленная амортизация на 31.12.2020	(476)	(144 474)	(4 352)	0	(149 302)
Остаточная стоимость на 31.12.2020	639	72 707	234	84	73 664
Поступило из аренды первоначальная (восстановительная) стоимость в 2021 году	-	-	-	-	0
Поступило из аренды накопленная амортизация в 2021 году	-	-	-	-	0
Начислено амортизации за 2021 год	(19)	(5 759)	(133)	0	(5 911)
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2021	1 115	217 181	4 586	84	222 966
Накопленная амортизация на 31.12.2021	(495)	(150 233)	(4 485)	0	(155 213)
Остаточная стоимость на 31.12.2021	620	66 948	101	84	67 753

### 4.2. Запасы

Структура и движение материально-производственных запасов раскрыты в Пояснении П-1, таблица 4.1. У Общества отсутствовали материально-производственные

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

---

запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).

### 4.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Авансы в составе краткосрочной дебиторской задолженности отражаются с учетом НДС. Сумма НДС по авансам выданным составляет: на 31.12.2021 г. — 34 тыс. руб., 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб., 31.12.2019 г. – 20 тыс. руб.

Информация о движении дебиторской задолженности в таблице 5.1 Пояснений П-1 отражена за вычетом задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Для отражения дебиторской задолженности в разрезе крупнейших контрагентов Обществом взят параметр более 100 тыс. руб. задолженности на одну из отчетных дат.

Таблица 12 – Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности  
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г	На 31.12. 2020 г	На 31.12. 2019 г	Характер задолженности
1.АО «Газпром газораспределение Краснодар»	25 572	20 316	13 483	краткосрочная
2.МУП «Ресурс»	283	283	242	краткосрочная

### 4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13 – Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств,

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций	(20)	(109)
прочие поступления (строка 4119), в т. ч.	314	801
Возмещение расходов с ФСС	300	653
Проценты по кэш-пулингу	12	91
Другие прочие поступления	2	57
прочие платежи всего (строка 4129), в т. ч.	(1 503)	(1 631)
Услуги банков	(33)	(24)
Аренда земли	(17)	(18)
Нотариальные и юридические услуги	(44)	(53)
Госпошлина	(880)	(154)
Выдача подотчетных сумм	(7)	(5)
Земельный налог	(6)	(9)
НДС	(486)	(1 328)
Транспортный налог	(30)	(40)

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

### 4.5. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14 – Прочие оборотные активы,

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Лицензия на право использование КриптоПро	-	2	2
Лицензия на сервер 1С Предприятие 8.3	-	-	20
Право на использование программ для ЭВМ согл. лицензионному договору	7	9	-
Неисключит.права (неисключ.лицензия) на использование программы для ЭВМ «Контур-Экстерн»	-	-	7
Прочее	2	2	4
НДС по авансам	38	41	62
<b>Итого</b>	<b>47</b>	<b>54</b>	<b>95</b>

### 4.6. Капитал

Величина уставного капитала составляет 15 тыс. руб., в 2021г. не изменилась. По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Резервный капитал формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения указанного выше размера.

### 4.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений П-1 за вычетом задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов по стр. 1261 «НДС от авансов полученных» бухгалтерского баланса.

Для отражения дебиторской задолженности в разрезе крупнейших контрагентов Обществом взят параметр более 100 тыс. руб. задолженности на отчетную дату.

Таблица 15 – Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности,

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12. 2021 г	На 31.12. 2020 г	На 31.12. 2019 г	Характер задолженности
1.АО «Газпром газораспределение Краснодар»	286	15	12	краткосрочная
2. АО «Армавиргаз»	155	155	155	краткосрочная
3. ООО «АНТ Консалт»	202	199	205	краткосрочная

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

### 4.8. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16 – Доходы будущих периодов,

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Активы, полученные безвозмездно	1 310	1 390	1 469
<b>Итого</b>	<b>1 310</b>	<b>1 390</b>	<b>1 469</b>

### 4.9. Оценочные обязательства

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

### 4.10. 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 17).

Таблица 17 – Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг,

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Аренда газопроводов	9 422	9 326
Аренда прочего имущества по договору с АО «Газпром газораспределение Краснодар»	325	855
Аренда прочего имущества с прочими контрагентами	207	-
<b>Итого</b>	<b>9 954</b>	<b>10 181</b>

Информация по контрагентам, выручка от продажи услуг, товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице 18.

Таблица 18 – Выручка по крупнейшим контрагентами,

тыс. руб.

Контрагент	За 2021 г.	За 2020 г.
1.АО «Газпром газораспределение Краснодар»	9 747	10 181
<b>Итого</b>	<b>9 747</b>	<b>10 181</b>

### 4.11. Расходы по обычным видам деятельности

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

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 19):

Таблица 19 – Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг,

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Аренда газопроводов	8 550	8 539
Аренда прочего имущества	270	-
<b>Итого</b>	<b>8 820</b>	<b>8 539</b>

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (Таблица 20).

Таблица 20 – Управленческие расходы,

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.	тыс. руб.
Услуги сторонних организаций	335	338	
Затраты на оплату труда	67	57	
Отчисления во внебюджетные фонды	20	19	
Прочие	42	69	
<b>Итого</b>	<b>464</b>	<b>483</b>	

### 4.12. 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 (Таблица 21)

Таблица 21 – Прочие доходы и расходы,

Наименование дохода/расхода	2021 г.	2020 г.	тыс. руб.
<b>Прочие доходы</b>			
Амортизация от безвозмездно полученных активов	80	80	
Списанная кредиторская задолженность	-	164	
Возврат внесенных вносов в компенсационный фонд возмещения вреда	300	-	
Резервы по сомнительным долгам	70	3	
Прочие	11	-	
<b>Итого доходов</b>	<b>461</b>	<b>247</b>	
<b>Прочие расходы</b>			
Услуги банков	(36)	(24)	
Ведение реестра акционеров и собрания акционеров	(172)	(229)	
Госпошлина	-	(304)	
Создание резерва по сомнительным долгам	(181)	(362)	
Создание резерва под обесценение материальных ценностей	(1)	(256)	
Вознаграждение членам ревизионной комиссии	(50)	(50)	
Расходы прошлых лет	(587)	-	
Налог на имущество	(273)	(16)	
Прочие	(54)	(83)	
<b>Итого расходов</b>	<b>(1 354)</b>	<b>(1 324)</b>	

### 4.13. Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 22)

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

Таблица 22 – Расчеты по налогу на прибыль,

тыс. руб.

<b>Код</b>	<b>Порядок расчета</b>	<b>Строка ОФР</b>	<b>Показатель</b>	<b>2021 г.</b>	<b>2020 г.</b>
1	2	3	4	5	6
A	ОК сч. 99 в корр. со сч. 90,91	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	(209)	623
Б	Сн сч. 09		Отложенный налоговый актив на начало периода	1 387	1 250
В	Сн сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на начало периода	7 417	7 960
Г	Ск сч. 09		Отложенный налоговый актив на конец периода	2 265	1 387
Д			Исправление ошибки по сч. 09 в корреспонденции с 84	752	-
Е			Отложенный налоговый актив на конец периода (исключая исправление ошибки)	1 513	-
Ж	Ск сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на конец периода	7 050	7 417
1	Б-В		Отложенный налог на начало периода	(6 030)	(6 710)
2	Е-Ж		Отложенный налог на конец периода	(5 537)	(6 030)
3	2-1	2412	<b>Отложенный налог за отчетный период</b>	493	680
4	ОК сч. 68.04.1 в корр. со сч.68.04.2 (со знаком "минус")	2411	<b>Текущий налог на прибыль</b>	(578)	(809)
5	3+4	2410	<b>Расход (доход) по налогу за отчетный период</b>	(85)	(129)
6	-A*20%		Условный расход по налогу	42	(125)
7	5-6		Постоянный налоговый доход	(127)	(4)
8	ОК(ОД) 99.09	2460	Прочее (спец. надбавка)	-	-
9	A+5-8	2400	<b>Чистая прибыль</b>	(294)	494

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 23)

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Таблица 23 – Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(311)	(1 991)	1 903	(399)
Налог на прибыль	(611)	(1 297)	1 512	(396)
Налог на имущество	(437)	(1 879)	2 129	(187)
НДФЛ	3	(15)	15	3
Земельный налог	8	(13)	12	7
Транспортный налог	(10)	(40)	40	(10)
Прочие	20	(20)	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>(1 338)</b>	<b>( 5 254)</b>	<b>5 611</b>	<b>(982)</b>

### 4.14. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

### 4.15. Чистая прибыль

По итогам 2021 года Обществом получен убыток в сумме 294 тыс. руб..

### 4.16. 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,

тыс. руб.

	2021	2020
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	(294)	494
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	755	755
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

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

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

## 5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 5.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 25 – Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Основное общество, Управляющая организация, 29,40% акций
АО «Газпром газораспределение»	Участвующее общество, 23,70% акций
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляют АО «Газпром газораспределение Краснодар»
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Генеральный директор и генеральный директор управляющей организации Общества – одно и то же лицо
АО «Армавиргоргаз»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляют АО «Газпром газораспределение Краснодар»
АО «Отраднаярайгаз»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляют АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Общество контролируется АО «Газпром газораспределение» и через АО «Газпром газораспределение» контролируется ООО «Газпром межрегионгаз», входит в группу организаций Газпром. Полный перечень на сайте <http://www.gazpromrg.ru>

**Операции с основными связанными сторонами приведены в таблице 26**

Таблица 26 – Операции с основными сторонами,

тыс. руб.

Вид операций	Стоимость товаров, работ, услуг (в том числе НДС)	
	2021 г.	2020 г.
<b>АО «Газпром газораспределение Краснодар»</b>		
1.1.1 Оказано услуг по договору аренды газопроводов	11 307	11 341
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	21 469	15 962
1.1.2 Оказано услуг по договору на тех.обслуживание	-	-
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
1.1.3 Выполнено работ, оказано услуг по прочим договорам	389	777
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 455	2 706
1.1.4 Реализация ТМЦ	-	-
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 648	1 648
<b>1.1. Итого выполнено работ, оказано услуг</b>	<b>11 696</b>	<b>12 118</b>
<b>Итого краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода</b>	<b>25 572</b>	<b>20 316</b>
<b>1.2 Приобретено товаров, работ, услуг</b>	<b>289</b>	<b>9</b>
<b>Итого краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода</b>	<b>286</b>	<b>15</b>
<b>ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»</b>		
2.1. Выполнено работ, оказано услуг	-	-
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

Вид операций	Стоимость товаров, работ, услуг (в том числе НДС)	
	2021 г.	2020 г.
2.2 Приобретено товаров, работ, услуг -краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	24 2	24 2
<b>ООО «Газпром межрегионгаз» (входит в группу лиц «Газпром»)</b>		
3.1 Сумма предоставленного займа на начало периода	804	-
3.2 Выдано займов	3 569	807
3.3 Погашено займов	3 880	3
3.4 Сумма предоставленного займа на конец периода	493	804
3.5 Начислено процентов за пользование займом	14	541
3.6 Получено процентов за пользование займом	12	541
3.7 Сумма задолженности по процентам на конец периода	2	-
<b>ООО «Краснодар Газ-Сервис»</b>		
4.1. Выполнено работ, оказано услуг -краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
4.2 Приобретено товаров, работ, услуг	-	-
4.3 Оплачено -краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
<b>АО «Армавиргоргаз»</b>		
5.1 Приобретено товаров, работ, услуг	-	-
5.2 Оплачено -краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	155	155

С АО «Газпром газораспределение» в 2021, 2020 годах взаимоотношений не было.

В рамках взаимоотношений со связанными сторонами в 2020 и 2021 годах резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете по дебиторской задолженности не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение членам Совета директоров утверждается общим собранием Общества. В 2020-2021 гг. вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27 –Вознаграждения основному управленческому персоналу,

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	67	57
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе: -оплата труда	67	57
	-премии	-	-
	-прочие выплаты	-	-
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

№	Виды вознаграждений	За 2021 г.	За 2020 г.
	- страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	20	17
5	Сумма вознаграждения членам Совета директоров	-	-

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала:

в 2021 г.

-Исполняющий обязанности исполнительного директора

в 2020 г:

- Исполняющий обязанности исполнительного директора

### 5.2. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не принималось.

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

### 5.3. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отсутствуют.

### 5.4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году решений по прекращению каких-либо видов деятельности не принималось.

В 2020 году решений по прекращению каких-либо видов деятельности не принималось.

В период с 01.01.2022 по дату подписания настоящей отчетности Обществом не принимались решения и не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности.

### 5.5. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

В соответствии с решением ГОСА (протокол №1 от 28.06.2021), дивиденды за 2020 год не выплачивались.

Дивиденды по результатам деятельности Общества за 2021 год в отчетном периоде не объявлялись.

### 5.6. Информация о рисках

#### Операционные риски

##### Условия ведения хозяйственной деятельности

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

***Процедуры правового характера***

По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

***Налогообложение***

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

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

***Финансовые риски***

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

***Рыночные риски***

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

1) Валютный риск. В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

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

3) Риск изменения цен на товары, услуги. Риск изменения цен на товары, услуги - возможное изменение цен на природный газ и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на природный газ в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

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

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

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

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

***Кредитные риски***

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

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

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

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

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

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

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

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

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

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 28).

Таблица 28 – Максимальная подверженность кредитному риску,

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	25 587	20 252	13 789
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Финансовые поручительства (выданные)	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>25 587</b>	<b>20 252</b>	<b>13 789</b>

### Риски ликвидности

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

**Covid 19**

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространение коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. С марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов.

Единственным видом деятельности Общества является передача имущества в аренду управляющей компании АО «Газпром газораспределение Краснодар». Основным объектом аренды является газораспределительное имущество. Учитывая, что на транспортировку газа на территории Краснодарского края пандемия, и связанные с ней ограничения не оказали значительного влияния, финансовое состояние Общества также оставалось стабильным. Кроме того, штат Общества минимален, и введение карантинных мер также не отразилось на работе Общества.

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

Несмотря на уже принятые меры, Общество будет продолжать мониторинг развития ситуации с пандемией Covid-19, в целях оперативного реагирования на возможные риски для текущей деятельности.

**Руководитель**  
по генеральной доверенности  
от 10.01.2022 г № 13-09/2022/36

14 марта 2022 г.

**Кривомаз А.В.**

