

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Ставрополь»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Ставрополь» (далее - АО «Газпром газораспределение Ставрополь») (ОГРН 1022601966551), 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, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Ставрополь» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по состоянию на 31 декабря 2021 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью не менее 570 677 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «Газпром газораспределение Ставрополь» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром газораспределение Ставрополь» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Газпром газораспределение Ставрополь», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Газпром газораспределение Ставрополь».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Газпром газораспределение Ставрополь»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Ставрополь» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Ставрополь» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Газпром газораспределение Ставрополь» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром газораспределение Ставрополь», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель директора филиала
по аудиту ООО «Аудит-НТ» в
г. Ставрополь «СтавропольАудит-НТ»
(Доверенность № 4 от 10.01.2022)

Мусаелян Каринэ Хачиковна
ОРНЗ 29905026535

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение:

Писаренко Людмила Борисовна
ОРНЗ 21206024190

«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 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	00867621		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность	ИНН	2635014240		
Непубличные акционерные общества		по ОКВЭД 2	35.22		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12267	32	
Местонахождение (адрес)	355029, Ставропольский край, Ставрополь г, Ставрополь г, Кулакова пр-кт, д. № 1, корп. А	по ОКЕИ	384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> 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		ИНН	7728284872		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037728012563		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 р.1.1	Нематериальные активы	1110	3 513	4 139	4 856
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1 р.21, 2.2	Основные средства	1150	5 664 690	5 525 632	5 635 157
	в том числе:				
5206, 5216	Здания	11501	259 913	266 060	272 267
5202, 5212	Машины и оборудование	11502	25 054	23 599	53 306
5203, 5213	Транспортные средства	11503	37 751	48 725	56 484
5201, 5211	Газопроводы и сооружения к ним	11504	4 394 282	4 484 775	4 557 458
5204, 5214	Сооружения	11505	12 176	10 052	11 105
5207, 5217	Объекты внешнего благоустройства	11506	7 681	8 335	9 006
5205, 5215	Прочие основные средства	11507	38 148	42 581	28 585
5241, 5251, 5242, 5252, 5243, 5253, 5244, 5254	Вложения во внеоборотные активы	11508	794 328	568 075	521 068
П1 р.2.2	Расчеты по авансам связанным с капитальным строительством	11509	95 357	73 430	125 878
5249, 5259	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П1 р.3.1	Финансовые вложения	1170	2 526	2 526	2 526
П2 р.3.4	Отложенные налоговые активы	1180	409 506	394 344	361 358
П2 р.3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	23 198	11 320	6 382
	Итого по разделу I	1100	6 103 433	5 937 961	6 010 279
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1 р.4.1	Запасы	1210	166 858	118 623	62 400
5401, 5421	в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	112 497	69 943	14 748

5403, 5423	Товары	12102	50 725	46 345	44 096
5405, 5425	Незавершенное производство	12103	3 636	2 335	3 556
П2 п.3.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	39 721	61 396	104 832
П1 п.5.1 П2 п.3.8	Дебиторская задолженность	1230	1 145 904	1 119 808	1 012 111
5501, 5521	в том числе: Ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев, в том числе:	1231	95 776	167 325	108 801
5502, 5522	Расчеты с покупателями и заказчиками	12311	56 576	67 325	85 675
5503, 5523	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12312	-	100 000	-
5504, 5524	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12313	39 200	-	23 126
5510, 5530	Ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев, в том числе:	1232	1 050 128	952 483	903 310
5511, 5531	Расчеты с покупателями и заказчиками	12321	805 783	581 714	523 525
5512, 5532	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12322	163 306	175 651	229 543
5514, 5534	Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	12323	15 320	6 582	4 980
5513, 5533	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12324	65 719	188 536	145 262
П2 п.3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	253 511	99 795	59 245
П2 п.3.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	403	2 073	175
П2 п.3.10	Прочие оборотные активы	1260	16 899	3 240	11 238
	Итого по разделу II	1200	1 623 296	1 404 935	1 250 001
	БАЛАНС	1600	7 726 729	7 342 896	7 260 280

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ПАССИВ					
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ					
П2 р.3.11.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	650	650	650
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	66 373	66 471	66 471
	в том числе:				
	переоценка основных средств	13401	66 373	66 471	66 471
П2 р.3.11.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	937 944	916 291	866 753
	в том числе:				
	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	13501	937 944	916 291	866 753
П2 р.3.11.3	Резервный капитал	1360	33	33	33
П2 р.3.11.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый	1370	(795 919)	(861 591)	(735 351)
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(860 877)	(716 368)	177 385
	в том числе:				
	прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	13711	337 124	279 898	203 151
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	13712	33 296	33 197	33 197
	прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства	13713	(1 231 297)	(1 029 463)	(58 963)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1372	64 958	(145 223)	(912 736)
	в том числе:				
	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	13721	62 179	57 225	76 747
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13722	2 779	(202 448)	(989 483)
	Итого по разделу III	1300	209 081	121 854	198 556
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П1 р.5.3 П2 р.3.12	Заемные средства	1410	12 100	214 300	16 500
	в том числе:				
5552, 5572	Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	14101	-	200 000	-
5553, 5573	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев	14102	12 100	14 300	16 500
	Отложенные налоговые обязательства	1420	233 115	209 386	199 870
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П1 р.5.3 П2 р.3.14	Прочие обязательства	1450	5 651 777	5 256 524	5 370 609
	в том числе:				
5554, 5574	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14501	5 078 497	4 810 166	4 963 373
	Целевое финансирование	14502	573 280	446 358	407 236
	Итого по разделу IV	1400	5 896 992	5 680 210	5 586 979
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П1 р.5.3 П2 р.3.12	Заемные средства	1510	2 200	2 200	202 200
	в том числе:				
5564, 5584	Кредиты, подлежащие погашению в течении 12 месяцев	15101	-	-	200 000
5565, 5585	Займы, подлежащие погашению в течении 12	15102	2 200	2 200	2 200

П1 п.5.3 П2 п.3.13	Кредиторская задолженность	1520	1 598 090	1 514 302	1 257 347
	в том числе:				
5561, 5581	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	559 028	778 146	826 756
5562, 5582	Авансы полученные	15202	392 680	366 903	212 001
5563, 5583	Расчеты по налогам, сборам и страховым	15203	64 883	24 515	30 607
5566, 5586	Расчеты с разными дебиторами и	15204	581 499	344 738	187 983
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П1 п.7	Оценочные обязательства	1540	20 032	24 327	13 750
	Прочие обязательства	1550	334	3	1 448
	Итого по разделу V	1500	1 620 656	1 540 832	1 474 745
	БАЛАНС	1700	7 726 729	7 342 896	7 260 280

Руководитель

(подпись)

Маслин Олег Витальевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Костин Василий

Николаевич

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям		по ОКПО	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность		ИНН	00867621		
Непубличные акционерные общества		по ОКВЭД 2	2635014240		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	35.22		
		по ОКЕИ	12267	32	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2021 г.	за Январь - Декабрь 2020 г.
П2 р.3.16	Выручка	2110	4 328 989	3 420 644
	в том числе:			
	Транспортировка природного газа организациям	21101	4 169 923	3 238 792
	в том числе от применения специальной надбавки к тарифу, утвержденной ФСТ России	21101	185 717	107 644
	Выручка от технологического присоединения к газораспределительной сети	21102	122 160	129 232
	Выручка от реализации прочих работ, услуг	21103	36 906	52 620
П2 р.3.17	Себестоимость продаж	2120	(3 429 831)	(3 280 831)
	в том числе:			
	Себестоимость транспортировки природного газа	21201	(3 364 601)	(3 196 306)
	Себестоимость технологического присоединения к газораспределительной сети	21202	(46 573)	(72 010)
	Себестоимость от реализации прочих работ, услуг	21203	(18 657)	(12 515)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	899 158	139 813
П2 р.3.17	Коммерческие расходы	2210	-	-
П2 р.3.17	Управленческие расходы	2220	(340 971)	(332 314)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	558 187	(192 501)
	Доходы от участия в других организациях	2310	44 592	68 715
	Проценты к получению	2320	7 438	6 603
	Проценты к уплате	2330	(3 627)	(10 508)
П2 р.3.18	Прочие доходы	2340	262 805	326 561
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановленных резервов по РСД	23401	12 638	92 792
	Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23402	18	1 905
	Прибыль прошлых лет	23403	9 310	25 972
	Резервы под обесценение ТМЦ	23404	2650	7 805
	Прочие доходы	23405	18 100	27 452
	Доходы, связанные с реализацией ТМЦ	23406	220 088	170 635
П2 р.3.18	Прочие расходы	2350	(606 233)	(259 918)
	в том числе:			
	Расходы в виде образованных резервов по РСД	23501	(335 509)	(22 062)
	Расходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	23502	(18)	(1 905)
	Резервы под обесценение ТМЦ	23503	(268)	(567)
	Прочие расходы	23504	(53 025)	(66 885)
	Расходы, связанные с реализацией ТМЦ	23505	(217 413)	(168 499)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	263 162	(61 048)
	Налог на прибыль	2410	(49 623)	23 471
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(41 056)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(8 567)	23 471
	Прочее	2460	(148 581)	(107 646)
	в том числе:			
	средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	24601	(148 574)	(107 644)
	сумма специальной надбавки, направленная на компенсацию убытков от мероприятий по догазификации	24602	-	-
	прочее	24603	(7)	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	64 958	(145 223)
	в том числе:			
	прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению к газораспределительной сети	24001	62 179	57 225
	убыток в рамках деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации (за вычетом специальной надбавки для компенсации убытков от мероприятий по догазификации)	24002	(461)	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	за Январь - Декабрь 2021 г.	за Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	64 958	(145 223)
	СПРАВОЧНО			
П2 р.3.22	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	(2)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Маслин Олег Витальевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2022 г.



Главный бухгалтер

(подпись)

Костин Василий
Николаевич

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 21 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
00867621		
2635014240		
35.22		
1 22 67 16		
384		

Организация **Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**
Организационно-правовая форма / форма собственности **по ОКВЭД 2**
Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность **по ОКОПФ/ОКФС**

Непубличные акционерные общества / Федерации и иностранная собственность **по ОКЕИ**
Единица измерения: тыс.руб.

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 19 г. ¹⁾	3100	650	-	933 224	33	(735 351)	198 556
Увеличение капитала - всего: За 20 20 г. ²⁾	3210	-	-	68 521	-	---	68 521
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	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	X	X
прочее	3217	-	-	68 521	-	-	68 521

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(145 223)	(145 223)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(145 223)	(145 223)
переоценка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(18 983)	-	18 983	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20__ г. ²⁾	3200	650	(-)	982 762	33	(861 591)	121 854
Увеличение капитала - всего:	3310	-----	-	21 653	-	65 574	87 227
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	64 958	64 958
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	21 653	X	616	22 269
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(98)	-	98	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20__ г. ³⁾	3300	650	(-)	1 004 317	33	(795 919)	209 081

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹⁾	Изменения капитала за 20 20		На 31 декабря 20 20 г. ²⁾
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	198 556	(145 223)	68 521	121 854
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	198 556	(145 223)	68 521	121 854
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(735 351)	(145 223)	18 983	(861 591)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(735 351)	(145 223)	18 983	(861 591)
уставный капитал					
до корректировок	3402	650	-	--	650
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	--	--	--	--
исправлением ошибок	3422	--	--	--	--
после корректировок	3502	650	-	--	650
добавочный капитал					
до корректировок	3402	933 224	--	49 538	982 762
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	--	--	--	--
исправлением ошибок	3422	--	--	--	--
после корректировок	3502	933 224	--	49 538	982 762
резервный капитал					
до корректировок	3402	33	--	--	33
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	--	--	--	--
исправлением ошибок	3422	--	--	--	--
после корректировок	3502	33	--	--	33

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³⁾	На 31 декабря 20 20 г. ²⁾	На 31 декабря 20 19 г. ¹⁾
Чистые активы	3600	209 081	121 854	198 556

Руководитель _____

" 17 " _____

(подпись) _____

Масштаб В.

(расшифровка подписи)

120 2204

СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, ГОРОД СТАВРОПОЛЬ, ПРОСПЕКТ КУРГАНСКОГО, Д. 26350

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТАРОВАТКА»

ИНН 29-08-00131

10228013101


1535

ПРИМЕЧАНИЯ

1. Указывается год, предшествующий году, к которому применяется документ.

2. Указывается предыдущий год, к которому применяется документ.

Главный бухгалтер



Костин В.Н.
(расшифровка подписи)

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 21 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2021
Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь"		по ОКПО	00867621		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2635014240		
Вид экономической деятельности		Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКВЭД 2			
Непубличные акционерные общества / Частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67	32	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 21 г. ¹	За январь - декабрь 20 20 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 387 091	3 650 303
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 021 838	3 259 071
	в т.ч. :			
	по операциям с основным хозяйственным обществом	41111	2 691	-
	по операциям с организациями, контролируемым одним и тем же единоличным исполнительным органом	41112	3 709 703	2 852 455
	по операциям с дочерними обществами	41113	1 322	3 653
	по операциям с зависимыми обществами	41114	3 493	10 059
	по операциям с прочими контрагентами	41115	304 629	392 904
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 956	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возмещение убытков по регулируемым видам деятельности	4114	-	-
	авансы полученные	4115	99 025	324 846
	косвенные налоги	4116	-	38 886
П2 р.3.9	прочие поступления	4119	262 272	27 500
	Платежи - всего	4120	(4 069 559)	(3 602 696)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 255 833)	(3 072 859)
	в т.ч. :			
	по операциям с основным хозяйственным обществом	41211	(353)	(40 135)
	по операциям с организациями, контролируемым одним и тем же единоличным исполнительным органом	41212	(272 111)	(228 515)
	по операциям с дочерними обществами	41213	(795 674)	(788 887)
	по операциям с зависимыми обществами	41214	(1 269 848)	(1 299 250)
	по операциям с прочими контрагентами	41215	(917 847)	(716 072)
	в связи с оплатой труда работников, в т.ч.:	4122	(354 091)	(323 428)
	страховые взносы	41222	(77 536)	(62 368)
	налог на доходы физических лиц	41223	(35 143)	(32 992)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 627)	(10 508)
	налога на прибыль организаций	4124	(69 881)	(40 948)
	прочие налоги, сборы	4125	(70 936)	(85 831)
	авансы выданные	4126	(157 072)	(3 632)
	косвенные налоги	4127	(499)	-
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4128	-	-
П2 р.3.9	прочие платежи	4129	(157 620)	(65 490)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	317 532	47 607

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 <u>21</u> г. ¹	За январь - декабрь 20 <u>20</u> г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	19 745	78 254
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	9 539
	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	19 745	68 715
	прочие поступления	4219	----	----
	Платежи - всего	4220	(136 739)	(121 763)
	в том числе:			
5.2 П-2	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(136 739)	(121 763)
	в т.ч. с основным хозяйственным обществом	42211	(29 253)	(175)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(116 994)	(43 509)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	175 000	400 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	175 000	400 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 20 21 г. ¹	За январь - декабрь 20 20 г. ²
	Платежи - всего	4320	(377 208)	(402 200)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(377 200)	(402 200)
	в т.ч. с основным хозяйственным обществом	43231	(2 200)	(2 200)
	прочие платежи(договор цессии)	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(202 208)	(2 200)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 670)	1 898
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 073	175
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	403	2 073
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

" 17 " марта

Примечания

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

Главный бухгалтер

(подпись)

В.Н.Костин

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) за 2021 год
АО "Газпром газораспределение Ставрополь"

единица измерения: тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	8229	(4 090)	-	(2 113)	2 019	(532)	-	-	6116	(2 603)
	5110	за 20 20 г. ²	8229	(3373)	-	(-)	-	(717)	-	-	8229	(4 090)
в том числе: программы ЭВМ, базы данных	5101	за 20 21 г. ¹	8229	(4 090)	-	(2 113)	2 019	(532)	-	-	6116	(2 603)
	5111	за 20 20 г. ²	8229	(3373)	-	(-)	-	(717)	-	-	8229	(4 090)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	3	3	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	3	3	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5141	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5151	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	Внутр.перемещ.		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>21</u> г. ¹	6 218 468	(1 334 341)	136 021	(12 229)	5 152	(238 066)	-	-	6 342 260	(1 567 255)	
	5210	за 20 <u>20</u> г. ¹	6 119 369	(1 131 158)	168 019	(68 920)	37 792	(240 975)	-	-	6 218 468	(1 334 341)	
в том числе: Газопроводы и передающие устройства	5201	за 20 <u>21</u> г. ¹	5 372 198	(887 423)	117 372	(8 342)	1 265	(200 788)	-	-	5 481 228	(1 086 946)	
	5211	за 20 <u>20</u> г. ¹	5 254 875	(697 417)	138 408	(21 085)	10 839	(200 845)	-	-	5 372 198	(887 423)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 20 <u>21</u> г. ¹	168 446	(144 847)	10 546	(2 258)	2 258	(9 091)	-	-	176 734	(151 680)	
	5212	за 20 <u>20</u> г. ¹	193 803	(140 497)	1 622	(26 979)	7 316	(11 666)	-	-	168 446	(144 847)	
Транспортные средства	5203	за 20 <u>21</u> г. ¹	144 799	(96 074)	319	(88)	88	(11 293)	-	-	145 030	(107 279)	
	5213	за 20 <u>20</u> г. ¹	160 214	(103 730)	5 112	(20 527)	19 308	(11 652)	-	-	144 799	(96 074)	
Сооружения	5204	за 20 <u>21</u> г. ²	32 840	(22 788)	3 183	(24)	24	(1 059)	-	-	35 999	(23 823)	
	5214	за 20 <u>20</u> г. ¹	32 840	(21 735)	-	(-)	-	(1 053)	-	-	32 840	(22 788)	
Другие виды основных средств	5205	за 20 <u>21</u> г. ¹	155 457	(112 876)	4 601	(1 238)	1 238	(9 034)	-	-	158 820	(120 672)	
	5215	за 20 <u>20</u> г. ¹	132 909	(104 324)	22 877	(329)	329	(8 881)	-	-	155 457	(112 876)	
Здания	5206	за 20 <u>21</u> г. ¹	322 686	(56 626)	-	(279)	279	(6 147)	-	-	322 407	(62 494)	
	5216	за 20 <u>20</u> г. ¹	322 686	(50 419)	-	(-)	-	(6 207)	-	-	322 686	(56 626)	
Объекты внешнего благоустройства	5207	за 20 <u>21</u> г. ¹	22 042	(13 707)	-	(-)	-	(654)	-	-	22 042	(14 361)	
	5217	за 20 <u>20</u> г. ¹	22 042	(13 036)	-	(-)	-	(671)	-	-	22 042	(13 707)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5230	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	641 505	459 812	(75 611)	(136 021)	889 685
	5250	за 20 20 г. ²	646 946	216 199	(53 621)	(168 019)	641 505
в том числе:	5241	за 20 21 г. ¹	-	38 669	(-)	(1 478)	37 191
	5251	за 20 20 г. ²	-	2 011	(-)	(2 011)	-
Другие виды основных средств	5242	за 20 21 г. ¹	555 342	295 484	(411)	(117 372)	733 043
	5252	за 20 20 г. ²	514 157	178 726	(59)	(137 482)	555 342
Реконструкция (приобретение) зданий	5243	за 20 21 г. ¹	6 758	938	(-)	(-)	7 696
	5253	за 20 20 г. ²	6 709	49	(-)	(-)	6 758
Приобретение транспортных средств	5244	за 20 21 г. ¹	-	319	(-)	(319)	-
	5254	за 20 20 г. ²	-	4 542	(-)	(4 542)	-
Приобретение метрологического оборудования	5245	за 20 21 г. ¹	-	47	(-)	(47)	-
	5255	за 20 20 г. ²	-	1 437	(-)	(1 437)	-
Приобретение компьютеров и оргтехники	5246	за 20 21 г. ¹	-	3 123	(-)	(3 123)	-
	5256	за 20 20 г. ²	-	3 000	(-)	(3 000)	-
Приобретение машин и оборудования	5247	за 20 21 г. ¹	2 104	23 075	(-)	(10 499)	14 680
	5257	за 20 20 г. ²	202	21 449	(-)	(19 547)	2 104
Строительство сооружений	5248	за 20 21 г. ¹	3 871	1 030	(-)	(3 183)	1 718
	5258	за 20 20 г. ²	-	3 871	(-)	(-)	3 871
Авансы, связанные с капитальным строительством	5249	за 20 21 г. ¹	73 430	97 127	(75 200)	(-)	95 357
	5259	за 20 20 г. ²	125 878	1 114	(53 562)	(-)	73 430

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	17 897	609
в том числе:			
транспортные средства	5261	318	567
газопроводы и передаточные устройства	5262	17 579	42
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(7 543)	(-)
в том числе:			
газопроводы и передаточные устройства	5271	(7 543)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	97 622	87 805	20 893
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 038 156	8 286 622	7 505 170
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	46 467	35 229	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	2 534	(8)	-	(-)	-	-	-	2 534	(8)
	5311	за 20 20 г. ²	2 534	(8)	-	(-)	-	-	-	2 534	(8)
в том числе: Паи и акции	5302	за 20 21 г. ¹	2 534	(8)	-	(-)	-	-	-	2 534	(8)
	5312	за 20 20 г. ²	2 534	(8)	-	(-)	-	-	-	2 534	(8)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	99 795	-	2 340 733	(2 187 017)	-	-	-	253 511	-
	5315	за 20 20 г. ²	59 245	-	2 794 668	(2 754 118)	-	-	-	99 795	-
в том числе: Прочие краткосрочные финансовые вложения	5306	за 20 21 г. ¹	99 795	-	2 340 733	(2 187 017)	-	-	-	253 511	-
	5316	за 20 20 г. ²	59 245	-	2 794 668	(2 754 118)	-	-	-	99 795	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	102 329	(8)	2 340 733	(2 187 017)	-	-	-	256 045	(8)
	5310	за 20 20 г. ²	61 779	(8)	2 794 668	(2 754 118)	-	-	-	102 329	(8)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в в том числе:	5320	-	-	-
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные в том числе:	5325	-	-	-
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	переведено во внеоборотные активы	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	125 098	(6 475)	640 548	(537 059)	(57 637)	2 650	(267)	x	170 950	(4 092)
	5420	за 20 20 г. ²	76 114	(13 714)	509 053	(429 924)	(30 145)	7 835	(596)	x	125 098	(6 475)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 21 г. ¹	70 510	(567)	322 546	(257 637)	(57 637)	308	-	34 974	112 756	(259)
	5421	за 20 20 г. ²	14 748	(-)	205 527	(228 072)	(28 105)	-	(567)	106 412	70 510	(567)
Готовая продукция	5402	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
Товары для перепродажи	5403	за 20 21 г. ¹	52 253	(5 908)	270 005	(232 726)	(-)	2 342	(267)	(34 974)	54 558	(3 833)
	5423	за 20 20 г. ²	57 810	(13 714)	274 099	(171 204)	(2 040)	7 835	(29)	(106 412)	52 253	(5 908)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 21 г. ¹	2 335	(-)	47 997	(46 696)	(-)	-	-	-	3 636	(-)
	5425	за 20 20 г. ²	3 556	(-)	29 427	(30 648)	(-)	-	-	-	2 335	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	5426	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	сформировано резерва по сомнительным долгам		списание на финансовый результат ^в	списание за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	167 325	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	95 776	(-)
	5521	за 20 20 г. ²	108 801	(-)	-	(-)	(14 350)	(-)	(-)	-	167 325	(-)
	5502	за 20 21 г. ¹	67 325	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	56 576	(-)
	5522	за 20 20 г. ²	85 675	(-)	-	(-)	(14 350)	(-)	(-)	-	67 325	(-)
	5503	за 20 21 г. ¹	100 000	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
Авансы выданные	5523	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	100 000	(-)
	5504	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	39 200	(-)
	5524	за 20 20 г. ²	23 126	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	5510	за 20 21 г. ¹	1 825 158	(872 675)	6 283 699	(335 509)	(5 934 672)	(60)	(517)	12 638	2 245 157	(1 195 029)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 20 20 г. ²	1 848 178	(944 868)	5 314 735	(22 062)	(5 263 400)	(18)	(1 463)	92 792	1 825 158	(872 675)
	5511	за 20 21 г. ¹	733 593	(151 879)	5 494 103	(48 095)	(5 244 434)	(9)	(492)	11 755	993 510	(187 727)
	5531	за 20 20 г. ²	754 013	(230 488)	4 346 361	2 338	(4 369 359)	(14)	(1 408)	74 863	733 593	(151 879)
	5512	за 20 21 г. ¹	457 705	(282 054)	696 068	(216 423)	(591 990)	(-)	(-)	-	661 783	(498 477)
	5532	за 20 20 г. ²	523 102	(293 559)	608 537	(-)	(573 934)	(-)	(-)	11 505	457 705	(282 054)
Прочая	5513	за 20 21 г. ¹	627 278	(438 742)	77 549	(70 991)	(91 007)	(51)	(25)	883	574 544	(508 825)
	5533	за 20 20 г. ²	566 083	(420 821)	85 980	(24 400)	(47 852)	(4)	(55)	6 424	627 278	(438 742)
	5514	за 20 21 г. ¹	6 582	(-)	15 979	(-)	(7 241)	(-)	(-)	-	15 320	(-)
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	5534	за 20 20 г. ²	4 980	(-)	273 857	(-)	(272 255)	(-)	(-)	-	6 582	(-)
	5500	за 20 21 г. ¹	1 992 483	(872 675)	6 283 699	(335 509)	(5 934 672)	(60)	(517)	12 638	2 340 933	(1 195 029)
Итого	5520	за 20 20 г. ²	1 956 979	(944 868)	5 314 735	(22 062)	(5 277 750)	(18)	(1 463)	92 792	1 992 483	(872 675)
Дебиторская в составе внеоборотных активов	55001	за 20 21 г. ¹	73 430	(-)	133 106	(-)	(-)	(111 179)	(-)	-	95 357	(-)
	55201	за 20 20 г. ²	125 878	(-)	1 113	(-)	(-)	(53 561)	(-)	-	73 430	(-)
в том числе: Авансы	55002	за 20 21 г. ¹	73 430	(-)	133 106	(-)	(-)	(111 179)	(-)	-	95 357	(-)
	55202	за 20 20 г. ²	125 878	(-)	1 113	(-)	(-)	(53 561)	(-)	-	73 430	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учетная	балансовая	учетная	балансовая	учетная	балансовая
Всего	5540	1 511 694	316 665	1 489 659	616 984	1 393 783	448 915
в том числе: покупатели и заказчики	5541	500 239	312 512	425 741	273 862	567 649	337 161
авансы выданные	5542	498 719	242	518 529	236 475	331 126	37 567
прочие дебиторы	5543	512 736	3 911	545 389	106 647	495 008	74 187

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а	погашение	списание на финансовый результат ^з	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	5 024 466	175 000	3 627	(382 510)	(-)	270 014	5 090 597
	5571	за 20 20 г. ²	4 979 873	200 000	2 026	(48 026)	(-)	(109 407)	5 024 466
в том числе:									
кредиты	5552	за 20 21 г. ¹	200 000	175 000	3 627	(378 627)	(-)	-	-
	5572	за 20 20 г. ²	-	200 000	2 026	(2 026)	(-)	-	200 000
займы	5553	за 20 21 г. ¹	14 300	-	-	(-)	(-)	(2 200)	12 100
	5573	за 20 20 г. ²	16 500	-	-	(-)	(-)	(2 200)	14 300
прочая	5554	за 20 21 г. ¹	4 810 166	-	-	(3 883)	(-)	272 214	5 078 497
	5574	за 20 20 г. ²	4 963 373	-	-	(46 000)	(-)	(107 207)	4 810 166
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	1 516 502	7 066 047	-	(6 710 265)	(1 980)	(270 014)	1 600 290
	5580	за 20 20 г. ²	1 459 547	6 307 710	8 482	(6 368 208)	(436)	109 407	1 516 502
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. ¹	778 146	3 845 079	-	(3 940 517)	(3)	(123 677)	559 028
	5581	за 20 20 г. ²	826 756	3 628 863	-	(3 754 665)	(15)	77 207	778 146
авансы полученные	5562	за 20 21 г. ¹	366 903	700 513	-	(673 406)	(1 330)	-	392 680
	5582	за 20 20 г. ²	212 001	2 009 299	-	(1 853 976)	(421)	-	366 903
расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 21 г. ¹	24 515	1 363 062	-	(1 322 694)	(-)	-	64 883
	5583	за 20 20 г. ²	30 607	179 470	-	(185 562)	(-)	-	24 515
кредиты	5564	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5584	за 20 20 г. ²	200 000	200 000	8 482	(408 482)	(-)	-	-
займы	5565	за 20 21 г. ¹	2 200	-	-	(2 200)	(-)	2 200	2 200
	5585	за 20 20 г. ²	2 200	-	-	(2 200)	(-)	2 200	2 200
прочая	5566	за 20 21 г. ¹	344 738	1 157 393	-	(771 448)	(647)	(148 537)	581 499
	5586	за 20 20 г. ²	187 983	290 078	-	(163 323)	(-)	30 000	344 738
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	6 540 968	7 241 047	3 627	(7 092 775)	(1 980)	x	6 690 887
	5570	за 20 20 г. ²	6 439 420	6 507 710	10 508	(6 416 234)	(436)	x	6 540 968

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	226 675	236 000	5 717
в том числе:				
покупатели заказов		-	-	-
поставщики и подрядчики		-	21 710	1 708
прочие кредиторы		226 675	214 290	4 009

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	252 450	225 145
Расходы на оплату труда	5620	260 841	253 927
Отчисления на социальные нужды	5630	75 948	72 295
Амортизация	5640	235 029	247 031
Прочие затраты	5650	2 947 835	2 813 526
Итого по элементам	5660	3 772 103	3 611 924
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5665	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(1 301)	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	1 221
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 770 802	3 613 145

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 327	37 772	(39 931)	(2 136)	20 032
в том числе: на выплаты по отпускам	5701	12 171	26 640	(26 748)	(210)	11 853
на выплаты вознаграждения по итогам года	5702	10 109	7 187	(9 803)	(306)	7 187
на выплаты ежеквартальной премии основному управленческому персоналу	5703	2 047	3 945	(3 380)	(1 620)	992

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	316 193	-	-
в том числе: банковские гарантии для обеспечения договоров	5801	316 193	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид обязательства)	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	93	98
в том числе:			
на текущие расходы	5901	93	98
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
20 21 г. ¹			
20 20 г. ²			

Руководитель _____ О.В. Маслин

Главный бухгалтер _____ В.Н. Костин



" 17 " марта 2022г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь» за 2021 год**

Оглавление

1 Общие сведения.....	4
1.1.Общая информация.....	4
1.2.Филиалы (структурные подразделения)	6
1.3.Информация об исполнительных и контрольных органах	6
2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.....	9
2.1.Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
2.3.Инвентаризация активов и обязательств	10
2.4.Нематериальные активы.....	10
2.5.Основные средства.....	11
2.6.Вложения во внеоборотные активы	13
2.7.Финансовые вложения.....	13
2.8.Прочие внеоборотные активы.....	14
2.9.Запасы	15
2.10.Денежные средства и денежные эквиваленты.....	16
2.11.Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	17
2.12.Расходы по обычным видам деятельности.....	17
2.13.Расходы будущих периодов.....	18
2.14.Дебиторская задолженность	19
2.15.Капитал	20
2.16.Учет кредитов и займов.....	20
2.17.Оценочные обязательства	20
2.18.Налогообложение.....	21
2.19.Доходы по обычным видам деятельности.....	21
2.20.Изменение учетной политики.....	22
3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	23
3.1.Нематериальные активы.....	23
3.2.Основные средства.....	23
3.3.Незавершенные капитальные вложения	25
3.4.Долгосрочные финансовые вложения.....	25
3.5.Прочие внеоборотные активы.....	28
3.6.Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	28
3.7.Запасы	29
3.8.Дебиторская задолженность.....	29
3.9.Денежные средства и денежные эквиваленты	33
3.10.Прочие оборотные активы	34
3.11.Капитал и резервы	34
3.11.1 Уставный капитал.....	34
3.11.2 Добавочный капитал	34
3.11.3 Резервный капитал	35
3.11.4 Нераспределенная прибыль	35
3.12.Кредиты и займы.....	35
3.13.Кредиторская задолженность	37
3.14.Прочие обязательства.....	40
3.15.Оценочные обязательства	41

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

3.16. Доходы от обычных видов деятельности	41
3.17. Расходы по обычным видам деятельности	42
3.18. Прочие доходы и расходы	43
3.19. Налогообложение	44
3.20. Совокупный финансовый результат периода	45
3.21. Чистая прибыль к распределению	46
3.22. Прибыль (убыток) на акцию	46
4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	48
5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	49
5.1. Обеспечения обязательств	49
5.2. Информация об операциях со связанными сторонами	49
5.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу	54
5.4. Условные обязательства и условные активы	55
5.5. События после отчетной даты	56
5.6. Государственная помощь	56
5.7. Информация по прекращаемой деятельности	56
5.8. Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции	56
5.9. Информация о рисках	57
6 Претензионно-исковая работа Общества	61

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Ставрополь».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (далее – «Общество»).

Государственная регистрация: зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Ставрополя от 01 апреля 1994г. № 478 серия В000795 как Акционерное общество открытого типа «Ставропольскрайгаз». С 10.10.2013г. Общество переименовано в ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» в связи с государственной регистрацией Устава Общества в новой редакции, предусматривающей изменение наименования Общества (Свидетельство серия 26 №004095448). С 07.07.2015г. Обществом в соответствии с законодательством организационно правовая форма изменена на акционерное общество (АО «Газпром газораспределение Ставрополь») в связи с государственной регистрацией Устава Общества в новой редакции. (Свидетельство серия 26 №004108929). Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Ставропольскому краю 10.01.2008 года за основным государственным регистрационным номером 1022601966551 и присвоен КПП 2650001001.

Юридический адрес: Российская Федерация 355029, г. Ставрополь, проспект Кулакова, 1А.

Почтовый адрес: Российская Федерация 355029, г. Ставрополь, проспект Кулакова, 1А.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен размеру 650 195 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные акции – 111 389 шт.

Привилегированные акции - 18 650 шт.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества: АО «Драга».

Состав Акционеров (Участников) Общества приведен в таблице (см. Таблица 1). Сведения представлены с учетом привилегированных акций.

Таблица 1 Акционеры (Участники) Общества

№, п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале	Кол-во голосующих акций, шт.
1	BLIXGATE HOLDINGS LIMITED	3,5 %	4552
2	ООО "ШАТЛАВИА"	0,23%	300
3	АВИЕНТАНО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	0,55%	717
4	АВИНЕМ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД	0,95%	1240
5	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	64,24%	83541
6	ВЕЛНС ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД (VELNS ENTERPRISES LIMITED)	3,82%	4970
7	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИТИТРЕЙД"	5,15%	6693
8	СОЛИД ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД (SOLID FINANCIAL SERVICES LIMITED)	0,27%	345

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

9	Физические лица	21,29%	27681
Итого	х	100	130 039

Министерство имущественных отношений СК имеет специальное право на участие в управлении Обществом («золотую акцию»).

Приведенные в Таблице 1 данные подтверждаются Списком лиц, имеющих право на участие в ВОСА АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и информацией и лицах, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг, на счетах которых учитываются пакеты ЦБ более 5% от уставного капитала по состоянию на 31.12.2021г., выданного АО «Драга».

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: 190013, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит. А, помещение 7Н

Почтовый адрес: 117485, Российская Федерация, г. Москва, а/я 64.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества является:

- транспортировка газа по трубопроводам;
- технологическое присоединение к газораспределительной сети.

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

1. Лицензия на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-00-015315 от 24.03.2015г., без ограничения срока действия;
2. Лицензия на осуществление образовательной деятельности по образовательным программам, указанным в приложении № 3683, серия 26Л01 № 0000585 от 17.02.2014г., без ограничения срока действия;
3. Лицензия на выполнение деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) Выписка № 26.01.05.002.Л. 000099.11.08 от 39673г., без ограничения срока действия.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

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

1. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации «Газораспределительная система. Проектирование. СРО-П082-14122009, регистрационный номер в реестре членов № 192 от 03.06.2010. от 40332г., без ограничения срока действия;
2. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации ассоциация «Саморегулируемая региональная организация строителей Северного Кавказа», регистрационный номер в реестре членов № 21/17 от СРО-С-077-23112009 от 42889г., без ограничения срока действия.

Численность работников Общества составила 272, 277 и 260 человек на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 г.г. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

- Производственная база – Ставропольский край, город Михайловск, переулок Ростовский, 2А;
- Солнечнодольская эксплуатационная служба – Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением совета директоров №183-19 от 27.02.2019 г. генеральным директором Общества на период с 07.03.2019 г. по 09.08.2021 года назначен Бондаренко Сергей Владимирович.

В соответствии с решением совета директоров №243-21 09.08.2021 г. генеральным директором Общества на период с 10.08.2021 г. по 09.08.2022 года назначен Маслин Олег Витальевич.

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
в период с 29.09.2020 по 28.06.2021 на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №40 от 06.10.2020 г.)		
Клевцов Алексей Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по работе в Северо-Кавказском федеральном округе Управления корпоративной защиты Председатель Совета директоров
Марков Вадим Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления охраны труда, промышленной, экологической и пожарной безопасности
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

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

Шульженко Виталий Иванович	Министерство промышленности, энергетики и связи Ставропольского края	Заместитель министра промышленности, энергетики и связи Ставропольского края
в период с 28.06.2021 по 06.10.2021 на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №41 от 01.07.2021 г.)		
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям Председатель Совета директоров
Беляева Нелли Вадимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных систем
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования
Черкашин Виталий Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления корпоративной защиты
Глушаков Василий Васильевич	Министерство промышленности, энергетики и связи Ставропольского края	Заместитель министра промышленности, энергетики и связи Ставропольского края
в период с 06.10.2021 по дату подписания бухгалтерской отчетности на основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол №42 от 08.10.2021 г.)		
Клевцов Алексей Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по работе в Северо-Кавказском федеральном округе Управления корпоративной защиты Председатель Совета директоров
Беляева Нелли Вадимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления эксплуатации газораспределительных систем
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Глушаков Василий Васильевич	Министерство промышленности, энергетики и связи Ставропольского края	Заместитель министра промышленности, энергетики и связи Ставропольского края

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см.

Таблица 3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
в период с 29.09.2020 по 28.06.2021 на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №40 от 06.10.2020 г.)		
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО Председатель ревизионной комиссии
Ермоленко Наталия Ивановна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по планированию планово-экономического отдела финансово-экономического управления
Глушаков Василий Васильевич	Министерство энергетики, промышленности и связи Ставропольского края	Начальник отдела топливно-энергетического комплекса и энергосбережения
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО Председатель ревизионной комиссии
в период с 28.06.2021 по дату подписания бухгалтерской отчетности на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №41 от 01.07.2021 г.)		
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО Председатель ревизионной комиссии
Ермоленко Наталия Ивановна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по планированию планово-экономического отдела финансово-экономического управления
Безруков Александр Сергеевич	Министерство энергетики, промышленности и связи Ставропольского края	Начальник отдела топливно-энергетического комплекса и энергосбережения
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ Управления бюджетирования ДЗО Председатель ревизионной комиссии

2 Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

2.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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 нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2020 г. № 481.

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

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

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Общество учитывает дебиторскую и кредиторскую задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

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

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав запасов и оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств собственных и арендованных – раз в три года по состоянию на 31 октября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных и арендованных основных средствах, долгосрочных активах для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- драгоценных металлов, драгоценных камней, содержащихся в собственных основных средствах, передаваемых в краткосрочную аренду- ежегодно на дату передачи арендатору;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом руководителя Общества.

2.4 Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и

технологические работы (далее – НИОКР), а также права пользования недрами, не учитываемые в составе нематериальных поисковых активов.

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

Таблица 4 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Права на объекты интеллектуальной собственности	120

По амортизируемым нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов при проведении инвентаризации (но не реже одного раза в год) рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования по таким нематериальным активам, и амортизационные отчисления начинают начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором прекратили существовать соответствующие факторы, исходя из стоимости нематериального актива и установленного срока его полезного использования.

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

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

2.5 Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, принятые к учету в установленном порядке.

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

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

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

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
1 (от 1 года до 2 лет включительно)	13-24
2 (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25-36
3 (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37-60

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

4 (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61-84
5 (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	85-120
6 (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121-180
7 (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181-240
8 (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241-300
9 (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301-360
10 (свыше 30 лет)	361-600

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

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

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

В 2010 году Обществом было принято решение о переоценке газопроводов и сооружений к ним, которая была проведена по состоянию на 31.12.2010 года.

Общество производит переоценку по текущей (восстановительной) стоимости основных средств, входящих в однородную группу, при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности от текущей (восстановительной) стоимости аналогичных основных средств на рынке.

2.6 Вложения во внеоборотные активы

В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по капитальному строительству, затраты на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования, затраты на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

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

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:
 - стоимость оборудования, требующего монтажа, включается в стоимость объекта строительства в размере фактических затрат на его приобретение (по счетам поставщика) и отклонений в стоимости оборудования;
 - проценты, начисленные по заемным средствам (кредитам и займам);
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе на НИОКР.

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

2.7 Финансовые вложения

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

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

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

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

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного года и отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их средневзвешенной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли,

включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.8 Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

2.9 Запасы

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

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

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

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

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

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

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

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 (двенадцать) месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, установленном для отражения процентов по кредитам и займам.

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

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

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

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

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на субсчете «Сырье и материалы» счета 10 «Материалы» по средней цене покупки.

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

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

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. Проверка запасов на обесценение проводится не реже чем ежеквартально по состоянию на отчетную дату. При этом данный резерв не создается по запасам, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

Резерв под обесценение запасов не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если эту продукцию (работы, услуги) предполагается реализовать по цене, соответствующей себестоимости или выше себестоимости.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество признает в качестве денежных эквивалентов депозиты и депозитные сертификаты, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее).

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).

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с

пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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

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

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

2.11 Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Общество учитывает в составе оборотных активов объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

Долгосрочный актив к продаже оценивается по балансовой стоимости соответствующего объекта основных средств или другого внеоборотного актива на дату его переклассификации в долгосрочный актив к продаже. Материальные ценности, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, полученные от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, реконструкции (модернизации), при приемке их на баланс оцениваются по наименьшей из двух величин:

- стоимости аналогичных ценностей, приобретенных (созданных) в рамках обычного операционного цикла, или
- суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для продажи.

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

2.12 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Коммерческие расходы списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции.

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

2.13 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

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

- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:
- в течение срока использования, исходя из условий договора;

- при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

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

2.14 Дебиторская задолженность

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

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

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

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

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

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

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

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

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

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

2.15 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

Резервный капитал

Обществом создан резервный капитал в соответствии с п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" в размере 32500 рублей. Согласно пункту 15.2 Устава резервный капитал составляет 5% от уставного капитала и по состоянию на 31.12.2021 г. достиг максимального размера.

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая), эмиссионный доход, вклады в имущество, полученные от учредителей (участников), а также иные составляющие добавочного капитала, предусмотренные нормами российского законодательства.

2.16 Учет кредитов и займов

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

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

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

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

2.17 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- по выплате премии работникам с ПИСОТ на последний день каждого квартала.

Суммы обязательств рассчитываются как сумма расходов на предстоящие отпуска и вознаграждения работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной

нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.18 Налогообложение

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

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

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

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

в) отложенный налог на прибыль: при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно. Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

2.19 Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются прочими доходами.

2.20 Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения.

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

Обществом внесены следующие существенные изменения в учетную политику на 2022 год в связи с обязательным применением с 01.01.2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ФСБУ):

- К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. Закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, отражаются с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде по действующим договорам путем единовременного признания права пользования активом и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н, отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации, переоценки, убытков обесценения приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) (далее – Пояснения П-1).

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

3.2 Основные средства

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

Остаточная стоимость газопроводов и сооружений к ним 4 394 282 тыс. руб., в том числе:

- остаточная стоимость газопроводов, принятых к учету после 31.01.1998 г., прошедших государственную регистрацию права собственности – 3 805 430 тыс. руб.,

- остаточная стоимость газопроводов, принятых к учёту после 31.01.1998 г., не прошедших государственную регистрацию права собственности составляет 570 667 тыс. руб. (в том числе газопроводы, построенные в рамках выполнения программы спецнадбавки – 256 937 тыс. руб.).

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

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

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2021 г. 620 536 тыс. руб.

в 2020 г. 992 010 тыс. руб.

в 2019 г. 474 433 тыс. руб.

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

в 2021 г. 869 002 тыс. руб.

в 2020 г. 210 558 тыс. руб.

в 2019 г. 4 013 888 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

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

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 97 622 тыс. руб., 87 805 тыс. руб. и 20 893 тыс. руб., на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг. соответственно.

Основные средства, переведенные на консервацию

Основные средства, переведенные на консервацию, отражены в таблице 2.4 «Основные средства, переведенные на консервацию» Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

Остаточная стоимость основных средств, переведенных на консервацию, составила 46 467 тыс. руб., 35 229 тыс. руб. на 31 декабря 2021 и 31 декабря 2020 гг. соответственно.

Основные средства, право собственности на которые не зарегистрировано, находящиеся в процессе регистрации

В составе основных средств на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 и 31 декабря 2019 гг., в том числе, отсутствуют объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации.

Незавершенное строительство, по которому приостановлено финансирование

Приостановлено финансирование на неопределенный срок по ранее частично введенному объекту, окончание незавершенного строительства не ранее 2023 года по факту появления источника финансирования

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок, приведены в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Объекты незавершенные строительством,
по которым прекращено финансирование
тыс. руб.**

Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Реконструкция Комплекса зданий по ул.Орджоникидзе,46/пер.Рылеева,8, г. Ставрополь	1 856	1 856	1 856
Итого	1 856	1 856	1 856

Основные средства, стоимость которых не погашается

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

Таблица 7. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Земельные участки	8 786	8 786	8 786
Итого	8 786	8 786	8 786

Переоценка основных средств

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

3.3 Незавершенные капитальные вложения

В составе незавершенных капитальных вложений в бухгалтерском балансе отражены (см.Таблица 8).

Таблица 8. Незавершенные капитальные вложения
тыс. руб.

Наименование показателя	стр.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и реконструкции - всего	5240	889 685	641 505	646 946
в том числе:				
Оборудование к установке	-	-	-	-
Строительство и реконструкция газопроводов и сооружений	5242	733 043	555 342	514 157
Предоплата на приобретение и строительство основных средств	5249	95 357	73 430	125 878

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

3.4 Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на конец отчетного года, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

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

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 9)

Таблица 9. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12. 2021 г.			На 31.12. 2020 г.			На 31.12. 2019 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Дочерние общества									
АО "Андроповскрайгаз"	50	10	-	50	10	-	50	10	-
АО «Благодарненскрайгаз»	60	10	-	60	10	-	60	10	-
АО «Буденновскгазпромбытсервис»	60	10	-	60	10	-	60	10	-
АО "Левокумскрайгаз"	50	8	-	50	8	-	50	8	-
АО «Железноводскгоргаз»	60	9	-	60	9	-	60	9	-
АО "Изобильненскрайгаз"	60	11	-	60	11	-	60	11	-
АО "Красногвардейскрайгаз"	50	9	-	50	9	-	50	9	-
АО "Курскаямежстройгаз"	75,3	85	-	75,3	85	-	75,3	85	-
АО "Нефтекумскрайгаз"	60	9	-	60	9	-	60	9	-
АО "Новоалександровскрайгаз"	60	9	-	60	9	-	60	9	-
АО "Новопавловскрайгаз"	60	9	-	60	9	-	60	9	-
АО "Степновскрайгаз"	60	9	-	60	9	-	60	9	-

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

АО "Туркменск райгаз"	60	9	-	60	9	-	60	9	-
ООО «Ставрополь Газ-Сервис»	100	10	-	100	10	-	100	10	-
Итого инвестици и в дочерние общества		207	-		207	-		207	-
Зависимые общества									
АО"Алексан дровскрай газ"	45	8	-	45	8	-	45	8	-
АО "Арзгир райгаз"	49	12	-	49	12	-	49	12	-
АО "Апанасенки райгаз"	49	8	-	49	8	-	49	8	-
АО"Георгие вскмежрай газ"	36,3	78	-	36,3	78	-	36,3	78	-
АО "Ессентуки горгаз"	35,5	13	-	35,5	13	-	35,5	13	-
АО "Зеленокумс крайгаз"	35,8	18	-	35,8	18	-	35,8	18	-
АО "Ипатово райгаз"	49	8	-	49	8	-	49	8	-
АО "Кисловодск горгаз"	36	7	-	36	7	-	36	7	-
АО "Кочубеевск райгаз"	49	9	-	49	9	-	49	9	-
АО "Грачевск райгаз"	49	10	-	49	10	-	49	10	-
АО"Невинно мысскгор газ"	23	6	-	23	6	-	23	6	-
АО "Новоселицк райгаз"	36,3	13	-	36,3	13	-	36,3	13	-
АО "Предгор ныйрайгаз"	36,2	9	-	36,2	9	-	36,2	9	-

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

АО "Пятигорск горгаз"	35,4	8	(8)	35,4	8	(8)	35,4	8	(8)
АО "Светлоград райгаз"	36,4	7	-	36,4	7	-	36,4	7	-
АО "Ставрополь горгаз"	34,7	7	-	34,7	7	-	34,7	7	-
АО "Труновск райгаз"	35,6	10	-	35,6	10	-	35,6	10	-
АО "Шпаковск райгаз"	49,2	2 037	-	49,2	2 037	-	49,2	2 037	-
Итого инвести ции в зависимые общества	-	2 268	(8)	-	2 268	(8)	-	2 268	(8)
Инвестици и в другие организа ции	-	59	-	-	59	-	-	59	-
Прочие финансо вые вложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого инвести ции	-	2 534	(8)	-	2 534	(8)	-	2 534	(8)

3.5 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов	23 198	11 320	6 382
Итого	23 198	11 320	6 382

3.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке «Налог на

добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	635	-	5 114
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ТМЦ (работам, услугам).	13 770	49 668	80 086
НДС при строительстве основных средств	25 316	11 728	19 632
Итого	39 721	61 396	104 832

3.7 Запасы

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

3.8 Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Таблица 12. Долгосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Расчеты с покупателями и заказчиками	56 576	-	67 325	-	85 675	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	39 200	-	-	-	23 126	-
Авансы выданные	-	-	100 000	-	-	-
Итого	95 776	-	167 325	-	108 801	-

Крупнейшие дебиторы Общества (более 7000 тыс.руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Крупнейшие дебиторы в составе долгосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Покупатели и заказчики в т.ч.	56 576	-	67 325	-	85 675	-	По договорам поставки
АО "Александровск райгаз"	2 622	-	5 252	-	7 882	-	По договорам поставки
АО "Красногвардейск райгаз"	4 900	-	8 620	-	12 340	-	По договорам поставки
АО «Минераловодская Газовая Компания»	16 153	-	25 453	-	33 453	-	По договорам поставки
АО "Пятигорскгоргаз"	24 000	-	28 000	-	32 000	-	По договорам поставки
ООО «Пятигорсктеп лосервис»	7 392	-	-	-	-	-	По договорам поставки
Прочие	1 509	-	-	-	-	-	По договорам поставки
Прочие дебиторы в т.ч.	39 200	-	-	-	23 126	-	
АО "Пятигорскгоргаз"	39 200	-	-	-	23 126	-	По договору уступки прав требования
Авансы выданные	-	-	100 000	-	-	-	
Итого	95 776	-	167 325	-	108 801	-	

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

Таблица 14. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	993 510	(187 727)	733 593	(151 879)	754 013	(230 488)
Авансы выданные всего:	661 783	(498 477)	457 705	(282 054)	523 102	(293 559)
в том числе по поставке ТМЦ	269 255	-	267 341	-	267 257	-
Расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию	15 320	-	6 582	-	4 980	-
Прочая	574 544	(508 825)	627 278	(438 742)	566 083	(420 821)
Итого	2 245 157	(1 195 029)	1 825 158	(872 675)	1 848 178	(944 868)

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

Увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением транспортировки газа на 794,8 млн. куб. м. или 363,4 млн. рублей потребителям ПАО "ОГК-2" и ПАО "Энел Россия" для выработки электроэнергии в 2021 году.

Крупнейшие дебиторы Общества (более 3000 тыс. руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2021 г.		На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Красногвардейскгаз»	3 720	-	-	-	3 719	-	По договорам поставки ТМЦ
АО «Минераловодская газовая компания»	9 300	-	-	-	8 000	-	По договорам поставки ТМЦ
АО «Пятигорскгоргаз»	32 845	-	27 567	-	10 380	-	По договорам поставки ТМЦ
ООО «Кавминводский спиртзавод»	9 100	(9 100)	9 100	(9 100)	9 100	(9 050)	По договору транспортировки п/г
АО «Северо-Кавказская Энергоремонтная компания»	-	-	-	-	5 435	(5 435)	По договору транспортировки п/г
АО «Югроспродукт»	46 887	(46 885)	46 887	(46 885)	46 887	(44 332)	По договору транспортировки п/г
АО «Югроспродукт»	1 614	(1 614)	1 614	(1 614)	1 614	(1 614)	Судебные взыскания
АО «Энергоресурсы» г. Ессентуки	81 916	(40 958)	86 499	-	96 735	-	По договору транспортировки п/г
АО «Теплосеть» г. Ставрополь	-	-	-	-	21 407	-	По договору транспортировки п/г
МУП СК «ЖКХ Кочубеевского района»	730	(730)	6 718	(6 718)	6 718	(6 718)	По договору на выполнение СМР
ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»	-	-	-	-	37 362	(37 078)	По договору транспортировки п/г
АО «Александровскгаз»	5 252	-	-	-	10 512	-	По договорам поставки ТМЦ
ООО «Энергетик»	4 648	(4 648)	6 248	(5 016)	5 732	(2 005)	По договору транспортировки п/г
ПАО «Энел Россия»	220 716	-	37 775	-	51 934	-	По договору транспортировки п/г
ООО «Пятигорск теплосервис»	111 670	-	120 893	-	131 592	(22 625)	По договору транспортировки п/г
АО ЖКХ ГУ	20 650	(20 585)	20 642	(20 585)	20 642	(12 802)	По договору транспортировки п/г

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

АО ЖКХ ГУ	1 361	(1 361)	1 369	(73)	200	(73)	Судебные взыскания
ООО «Гелиос»	21 603	(21 603)	21 649	(21 649)	24 293	(24 293)	По договору транспортировки п/г
ООО «Гелиос»	433	(418)	433	(308)	433	(308)	Судебные взыскания
ООО «Теплоцентр - НШК»	13 777	(13 777)	13 777	(13 777)	13 777	(13 777)	По договору транспортировки п/г
ООО «Техно-Сервис»	4 072	(4 072)	4 552	(4 552)	4 552	(3 138)	По договору транспортировки п/г
АО «Арзгиррайгаз»	-	-	3 622	-	3 207	-	По договорам поставки ТМЦ
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	345 076	-	252 632	-	55 513	-	По договорам транспортировки п/г
ООО «Пламя»	5 731	(5 731)	5 732	(5 732)	5 732	-	По договорам аренды
ООО «Пламя»	15 305	(15 305)	15 305	(15 305)	15 305	(15 305)	Предоплата по договорам строительства
ООО «Пламя»	403	(403)	403	-	-	-	Судебные взыскания
АО РЭУ Владикавказский	5 038	(5 038)	5 038	(5 038)	5 038	(5 038)	По договорам транспортировки п/г
ЗАО «Завод Стеновых материалов и керамзита»	8 012	(8 012)	8 012	(8 012)	8 012	(8 012)	По договорам транспортировки п/г
ООО ПП «Стеклотара»	3 700	-	3 959	-	3 959	-	По договорам транспортировки п/г
ООО «Теплоснаб-НШК»	3 663	-	4 750	-	4 750	-	По договорам транспортировки п/г
ООО «Идеал-2000»	494 582	(432 759)	494 583	(432 759)	494 583	(420 395)	Предоплата по договорам строительства
ООО «Артекс-Юг»	266 749	(266 749)	266 749	(266 749)	266 749	(266 749)	Предоплата по договорам поставки ТМЦ
ООО УМС «Минераловодское»	4 183	-	-	-	-	-	Предоплата по договорам строительства
ООО «ОСК-центр»	127 897	-	-	-	-	-	Предоплата по договорам строительства
ООО «СБ»	16 871	-	-	-	-	-	Предоплата по договорам строительства
ООО «Энергоцентр-КМС»	216 423	(216 423)	116 423	-	216 423	-	По договору о переводе долга
ОАО «Росгазификация»	24 847	-	-	-	-	-	Дивиденды
ООО "Ставрополь Газ-Сервис"	9 281	-	9 281	-	9 281	-	Дивиденды

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

АО «Пятигорскгоргаз»	4 376	-	43 576	-	20 450	-	По договору о переводе долга
АО "Теплосеть" г. Невинномысск	6 620	-	6 620	-	6 620	-	По договору о переводе долга
Прочие	96 106	(78 858)	182 750	(8 803)	221 532	(46 121)	
Итого	2 245 157	(1 195 029)	1 825 158	(872 675)	1 848 178	(944 868)	

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Денежные средства
и денежные эквиваленты**
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства, в т.ч.	403	686	175
на расчетных счетах	218	654	2
касса	185	32	173
Денежные эквиваленты	-	1 387	-
Итого денежные средства	403	2073	175

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	262 272	27 500
Расчеты по приобретенной д/з	-	300
% к получению по денежным средствам	-	6 846
Расчеты по претензиям	6 333	2 432
Возврат предоставленных займов от физических лиц	232	121
Получение субсидий	-	98
Расчеты за услуги 3-х лиц	248 686	12 140
Расчеты прочие	7 021	5 563
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(157 620)	(65 490)
Прочие налоги, сборы	(225)	-
Расчеты с подотчетными лицами	(3 677)	(4 157)
Членские взносы в неком. организации	-	(532)
Страховые платежи	-	(6 698)

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

Штрафы по постановлениям контролирующих органов	-	(220)
Расчеты по договору кэш-пулинга	(153 716)	(40 549)
Расчеты прочие	(2)	(13 334)

3.10 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Расходы будущих периодов	846	3 124	10 460
Недостачи и потери от порчи ценностей	15 440	-	-
Прочие оборотные активы	613	116	778
Итого	16 899	3 240	11 238

3.11 Капитал и резервы

3.11.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 650 тыс. руб., в 2021г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2021г., 31.12.2020г. и 31.12.2019г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	130 039	650	130 039	650	130 039	650
Выпущенные и полностью оплаченные акции	130 039	650	130 039	650	130 039	650

Согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам работы Общества в соответствии с Протоколом № 41 от 28.06.2021 в связи с получением убытка по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020г. прибыль не распределялась, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.11.2 Добавочный капитал

По строке «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество учитывает сумму дооценки, возникшей в результате переоценки внеоборотных активов проведенной в 1997г. и 2010г.

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

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

- на 31 декабря 2021 г. 66 373 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2020 г. 66 471 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2019 г. 66 471 тыс. руб.

В составе строки бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без переоценки)» Общество учитывает специальную надбавку к тарифу на транспортировку газа (инвестиционную составляющую) (см. Таблица 20):

**Таблица 20. Состав добавочного капитала
(без переоценки)**
тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.
Спецнадбавка, использованная на строительство объектов газификации	937 944	916 291	866 753

3.11.3 Резервный капитал

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

3.11.4 Нераспределенная прибыль

Согласно решению годового общего собрания акционеров по итогам работы Общества в соответствии с Протоколом № 41 от 28.06.2021 в связи с получением убытка по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020г. прибыль не распределялась.

3.12 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка «Заемные средства» раздела IV бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Долгосрочные заемные средства
тыс. руб.

тыс. руб.							
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	
				погаше- не	списание на финансовы- е результаты		
Кредиты	2021 г.	200 000	178 627	(378 627)	-	-	-
	2020 г.	-	202 026	(2 026)	-	-	200 000
в т.ч.: сумма основного долга	2021 г.	200 000	175 000	(375 000)	-	-	-
	2020 г.	-	200 000	-	-	-	200 000
проценты	2021 г.	-	3 627	(3 627)	-	-	-

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

	2020 г.	-	2 026	(2 026)	-	-	-
Займы	2021 г.	14 300	-	-	-	(2 200)	12 100
	2020 г.	16 500	-	-	-	(2 200)	14 300
в т.ч.: сумма основного долга	2021 г.	14 300	-	-	-	(2 200)	12 100
	2020 г.	16 500	-	-	-	(2 200)	14 300
проценты	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-	-	-
Итого долгосрочные заемные средства	2021 г.	214 300	178 627	(378 627)	-	(2 200)	12 100
	2020 г.	16 500	202 026	(2 026)	-	(2 200)	214 300

Краткосрочные заемные средства Общества (строка «Заемные средства» раздела V бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Краткосрочные заемные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	Перио д	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступи ло	выбыло		перевод из долго- в краткосо рочную задолженн ость	
				погашение	списание на финансо вые результ аты		
Кредиты	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	2020 г.	200 000	208 482	(408 482)	-	-	-
в т.ч.: сумма основного долга	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	2020 г.	200 000	200 000	(400 000)	-	-	-
проценты	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	2020 г.	-	8 482	(8 482)	-	-	-
Займы	2021 г.	2 200	-	(2 200)	-	2 200	2 200
	2020 г.	2 200	-	(2 200)	-	2 200	2 200
в т.ч.: сумма основного долга	2021 г.	2 200	-	(2 200)	-	2 200	2 200
	2020 г.	2 200	-	(2 200)	-	2 200	2 200
проценты	2021 г.	-	-	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-	-	-
Итого краткосрочны е заемные средства	2021 г.	2 200	-	(2 200)	-	2 200	2 200
	2020 г.	202 200	208 482	(410 682)	-	2 200	2 200

Информация о начисленных процентах по заемным обязательствам Общества представлена в таблице (см.

Таблица 23).

Таблица 23. Расходы и доходы по заемным обязательствам
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	За 2020 г.
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	(3 627)	(10 508)

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)
тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
в т.ч. кредиты: № 00.19-3/01/157/20 от 26.10.2020г.	Банк АО АБ "РОССИЯ"	До 27.10.2023г.
в т.ч. займы: МК-1 от 13.01.2009г.	АО «Газпром газораспределение»	До 31.12.2027г.
Краткосрочные заемные средства		
в т.ч. займы № МК-1 от 13.01.2009г..	АО «Газпром газораспределение»	До 31.12.2022г.

3.13 Кредиторская задолженность

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

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

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, которая составляет: на 31.12.2021 г. 78 235 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 72 498 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 40 837 тыс. руб.

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

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

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

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см.Таблица 25).

Таблица 25. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств

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

тыс. руб.				
Наименование кредитора	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	Характер задолженности
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	45 000	70 000	136 000	Поставка газа
АО "Газпром газораспределение"	4 008 400	3 808 400	3 920 400	Покупка сетей
АО "Газпром газораспределение"	1 017 894	869 356	899 356	Аренда сетей
АО "Газпром межрегионгаз"	7 203	7 410	7 617	Покупка сетей
АО "Благодарненскрайгаз"	-	10 000	-	Техническое обслуживание сетей
АО "Курскаямежстройгаз"	-	12 000	-	Техническое обслуживание сетей
АО "Левокумскрайгаз"	-	5 000	-	Техническое обслуживание сетей
АО "Нефтекумскрайгаз"	-	5 000	-	Техническое обслуживание сетей
АО "Ставропольгоргаз"	-	23 000	-	Техническое обслуживание сетей
Итого:	5 078 497	4 810 166	4 963 373	

Информация о крупнейших кредиторах (более 10 000 тыс. руб.) Общества, задолженность которых отражена по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19 г.	Характер задолженности
АО "Газпром газораспределение"	291 435	-	-	Оплата в рамках инвестиционных договоров
ППК "Единый заказчик в сфере строительства"	199 048	-	-	Авансы по технологическому присоединению сетей
ФКУ "ДИРЕКЦИЯ ФКС"	-	199 048	199 048	Авансы по технологическому присоединению сетей
ООО "Агрико Хайбрид Дженетикс"	15 785	15 785	15 785	Авансы по технологическому присоединению сетей
Центральная дирекция по теплоснабжению ОАО "РЖД"	-	23 929	23 929	Авансы по технологическому присоединению сетей
МИНСПОРТ РОССИИ	-	-	12 970	Авансы по технологическому присоединению сетей

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

АО "Андроповскрайгаз"	-	13 061	13 620	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Благодарненскрайгаз"	46 245	41 102	48 649	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Буденновскгазпромбытсервис"	-	12 126	10 904	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
ООО "Велокс"	-	-	12 856	Поставка оборудования
АО "Газпром газораспределение"	35 003	270 000	158 000	Покупка сетей
АО "Газпром газораспределение"	228 141	230 605	126 028	Аренда сетей
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	50 949	26 153	19 965	Поставка газа
АО "ГИПРОНИИГАЗ"	-	-	34 853	Диагностирование сетей
АО "Георгиевскмежрайгаз"	-	22 746	21 750	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Ессентукигоргаз"	31 411	37 137	22 633	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Зеленокумскрайгаз"	35 811	42 039	39 852	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Изобильненскрайгаз"	30 449	35 851	33 106	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Ипатоворайгаз"	12 275	16 322	16 965	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Кочубеевскрайгаз"	10 654	-	-	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Красногвардейскрайгаз"	11 436	-	-	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Курскаямежстройгаз"	24 247	19 394	31 794	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Курскаямежстройгаз"	19 945	17 346	-	Аренда сетей
АО "Левокумскрайгаз"	12 365	13 459	15 818	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
ООО "Межрегионгаз Технологии"	-	-	10 840	Поставка оборудования

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

АО "Минераловодская газовая компания"	-	-	17 933	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Нефтекумскрайгаз"	-	-	11 237	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Новоалександровскрайгаз"	-	-	13 780	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Предгорненскрайгаз"	25 221	50 601	38 809	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Предгорненскрайгаз"	28 189	-	-	Аренда сетей
ООО "Ставрополь Газ-Сервис"	-	-	33 982	Строительство сетей
АО "Ставропольгоргаз"	57 024	52 964	57 395	Техническое обслуживание, ремонт и строительство сетей
АО "Ставропольгоргаз"	-	10 140	-	Аренда сетей
ООО "Стрим Лайн"	-	-	11 218	Приобретение нематериальных активов
ООО "Техноавиа-Санкт-Петербург"	-	-	42 405	Поставка материалов
ООО ПКФ "Экс-Форма"	35 214	-	-	Поставка оборудования
Прочие	397 243	364 494	161 223	
Итого:	1 598 090	1 514 302	1 257 347	

3.14 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см.Таблица 27).

Таблица 27. Прочие краткосрочные обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Долгосрочная кредиторская зад-ть	5 078 497	4 810 166	4 963 373
Целевое финансирование	573 280	446 358	407 236
Итого	5 651 777	5 256 524	5 370 609

По строке 1550 «Прочие обязательства» раздела V бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см.Таблица 28).

Таблица 28. Прочие краткосрочные обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	334	3	1 448
Итого	334	3	1 448

3.15 Оценочные обязательства

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

3.16 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 29).

Таблица 29. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Выручка от транспортировки газа по газораспределительным сетям	4 169 923	3 238 792
в том числе от применения специальной надбавки к тарифу, утвержденной ФСТ России	185 717	107 644
Выручка от технологического присоединения к газораспределительной сети	122 160	129 232
Выручка от реализации прочих работ, услуг том числе:	36 906	52 620
технического обслуживания и ремонта ВДГО (ВКГО)	2 520	1 826
услуги подготовки/переподготовки кадров	4 649	15 505
агентские услуги	2 181	1 674
метрологические услуги и услуги лабораторий	7 034	8 215
услуги управления	300	318
прочая выручка	20 222	25 082
Итого	4 328 989	3 420 644

Увеличение выручки от реализации газа (транспортировки газа) в отчетном году на 28.7 % связано с увеличением транспортировки газа на 794,8 млн. куб. м. или 363,4 млн. рублей потребителям ПАО "ОГК-2" и ПАО "Энел Россия" для выработки электроэнергии, а так же с увеличенным отбором газа из-за холодных погодных условий.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2021 г.	за 2020 г.
ООО «Газпром межрегион Ставрополь»	3 786 974	3 013 107

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

Итого	3 786 974	3 013 107
--------------	------------------	------------------

Перед Обществом обязательства по части выручки от продажи товаров (работ и услуг) прекращены путем проведения зачетов взаимных требований. Всего задолженность по выручке от продажи товаров (работ и услуг), погашенная зачетами взаимных требований в 2021 году составила 5,57 %, в том числе со связанными организациями – 5,56 %.

Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих прекращение обязательств путем проведения зачета взаимных требований, приведены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих прекращение обязательств путем проведения зачета взаимных требований
тыс. руб.

Наименование организации	Сумма выручки, тыс. руб.	в том числе по договорам со связанными сторонами, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме, оплаченной путем проведения зачетов взаимных требований	Сумма выручки, оплаченной путем проведения зачетов взаимных требований, тыс. руб.
ГРО Ставропольского края	32 518	32 518	5,31%	275 945
Прочие	5 162 269	4 549 430	0,26%	13 162
Итого:	5 194 787	4 581 948	5,57%	289 107

3.17 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

6 673 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

30 780 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 32):

Таблица 32. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Себестоимость транспортировки газа по газораспределительным сетям	(3 364 601)	(3 196 306)

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

Себестоимость технологического присоединение к газораспределительной сети	(46 573)	(72 010)
Себестоимость прочих работ, услуг том числе:	(18 657)	(12 515)
технического обслуживания и ремонта ВДГО (ВКГО)	(1 709)	(1 525)
услуги подготовки/переподготовки кадров	(701)	(389)
агентские услуги	-	-
метрологические услуги и услуги лабораторий	(3 840)	(2692)
услуги управления	-	-
прочая себестоимость	(12 407)	(7 909)
Итого	(3 429 831)	(3 280 831)

Увеличение себестоимости по виду деятельности транспортировка природного газа по газораспределительным сетям в 2021 году в сравнении с 2020 годом обусловлено ростом расходов в части арендной платы газопроводов.

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

Таблица 33. Управленческие расходы¹
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные расходы	(9 105)	(11 928)
Расходы на оплату труда	(210 028)	(204 528)
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	(60 715)	(57 452)
Амортизация	(19 579)	(19 532)
Прочие расходы	(41 544)	(38 874)
Итого	(340 971)	(332 314)

3.18 Прочие доходы и расходы

По строке «Прочие доходы» и строке «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 34).

Таблица 34. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2021г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/Расходы, связанные с реализацией ОС	-	-	10 948	(10 874)
Доходы/Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	220 088	(217 413)	170 635	(168 499)
Созданные/восстановленные резервы по РСД	12 638	(335 509)	92 792	(22 062)
Доходы/Расходы обслуживающих производств и хозяйств	-	(3 042)	-	(3 480)

¹ По статьям затрат.

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

Наименование дохода/расхода	за 2021г.		за 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	7 313	(4 481)	6 860	(3 580)
Расходы на услуги банков	-	(506)	-	(1 228)
Штрафы, пени, неустойки	222	(968)	3 942	(229)
Прибыль/Убытки прошлых лет	9 310	-	25 972	-
Налоги и сборы	-	(1 605)	-	(1 521)
Списанная дебиторская/кредиторская задолженности	1 364	(60)	437	(19)
Не подлежащий возмещению НДС	-	(394)	-	(115)
Судебные расходы и сборы	187	(571)	1 423	(1 299)
Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	18	(18)	1 905	(1 905)
Расходы на осуществление социально-культурных мероприятий	-	(20)	-	(103)
Амортизация непроизводственных ОС	-	(12)	-	(68)
Выплаты соц.характера	-	(4 956)	-	(5 308)
Другие расходы социального характера	-	(4 295)	-	(4 332)
Созданные /восстановленные резервы под обесценение ТМЦ	2650	(268)	7805	(567)
Списание материалов	-	(465)	-	(969)
Прочие доходы/ расходы	9 015	(31 650)	3 842	(33 760)
Итого	262 805	(606 233)	326 561	(259 918)

3.19 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 35).

Таблица 35. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2021год	За 2020год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	263 162	(61 048)
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	263 162	(61 048)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	52 632	(12 210)
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	52 632	(12 210)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(3 009)	(11 261)

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

4	Расход (доход) по налогу на прибыль	49 623	(23 471)
5	Отложенный налог на прибыль	(8 567)	23 471
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(8 567)	25 187
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	(1 716)
6	Текущий налог на прибыль	41 056	-
7	Налог на прибыль прошлых лет	-	-
8	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.6/стр.1)*100%	15,6	-

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2021 г.			На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено		«+» переплата «-» задолженность
			денежными средствами	взаимозачет	
НДС	(1 601)	(163 216)	141 292	-	(23 525)
Налог на прибыль	3 180	(41 056)	69 881	(26 299)	5 706
Налог на имущество	(13 236)	(104 856)	68 600	26 299	(23 193)
НДФЛ	(2210)	(35 467)	35 143	-	(2 534)
Земельный налог	(268)	(1 073)	1 245	-	(96)
Транспортный налог	(197)	(1 019)	1 091	-	(125)
Налоги, исчисленные налоговым агентом	916	(418)	256	-	754
Госпошлина	404	(406)	225	-	223
ИТОГО	(13 012)	(347 511)	317 733	-	(42 790)

3.20 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Так как обороты, отражаемые по строкам 2510, 2520 и 2530 отсутствуют, совокупный финансовый результат, отраженный по строке 2500 за 2021 год составил 64 958 тыс.руб.

3.21 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020г.	(861 591)
в т.ч. убыток 2020 г.	(145 223)
в том числе: прибыль в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению – технологическому присоединению	57 225
Направления использования прибыли в 2021 году:	-
Прибыль, согласно решению участников (акционеров) от «28» июня 2021 г., направлена на:	-
- выплата доходов участникам (дивидендов);	-
- формирование источника по газификации при технологическом присоединении к газораспределительной сети	-
- финансовое обеспечение производственного развития	-
Чистая прибыль (убыток) за 2021 г.	64 958
в том числе: прибыль в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению – технологическому присоединению	62 179
убыток в рамках деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации (за вычетом специальной надбавки для компенсации убытков от мероприятий по догазификации)	(461)
Прибыль к утверждению	3 240
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021 г.	(795 919)

В 2021 году, согласно протоколу № 41 от «28» июня 2021 г., участниками (акционерами) АО «Газпром газораспределение Ставрополь» принято решение в связи с получением убытка по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год прибыль не распределять, дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям не начислять и не выплачивать.

3.22 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 38).

Таблица 38. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2021 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	64 958 000	(145 223 000)
Прибыль, полученная в результате технологического присоединения к газораспределительной сети, руб.	62 179 000	57 225 000
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	2 779 000	(202 448 000)
Средневзвешенное количество привилегированных акций, находящихся в обращении, шт.	18 650	18 650
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	111 389	111 389
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	$2\,779\,000:111\,389=24,95$ руб.	$(202\,448\,000):111\,389=(1\,817,49)$ руб.

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

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.

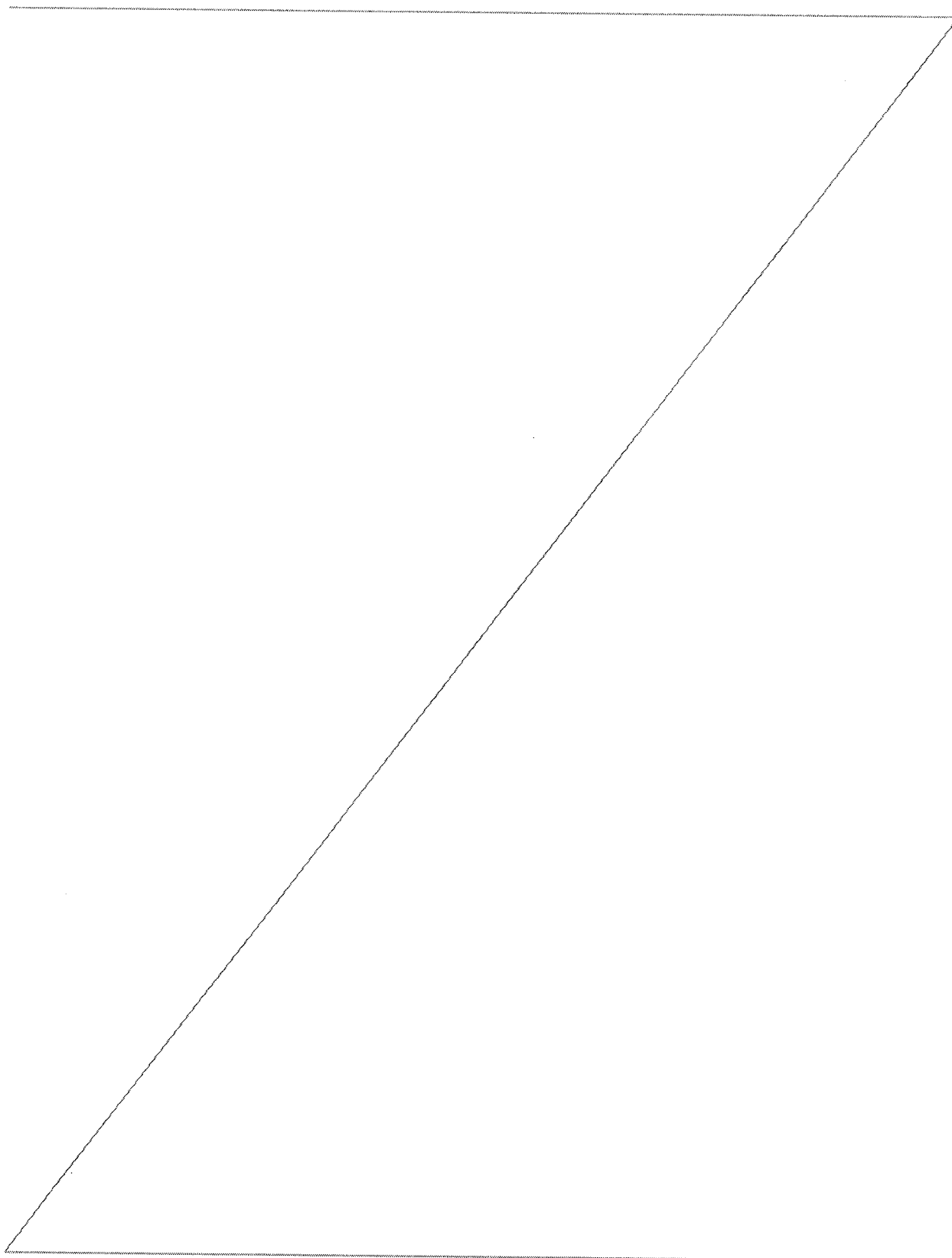
Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

Согласно п.12.1 Устава, утвержденного общим собранием акционеров общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом.

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

4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном году не производилась.



5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

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

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см. Таблица 39).

Таблица 39. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных тыс. руб.

Наименование обеспечения обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Банковская гарантия	Договор с ООО "ВЭСТ" № 2021/81 от 05.08.2021	АО "МОСКОМБАНК"	06.08.2021 - 31.10.2022	317	-	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "ОСК-ЦЕНТР" №2021/М2 от 16.07.2021	Филиал АО "Газпромбанк" "Северо-Западный"	03.11.2021 - 31.10.2022	81 906	-	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "ОСК-ЦЕНТР" №2021/М3 от 13.08.2021	Филиал АО "Газпромбанк" "Северо-Западный"	03.11.2021 - 31.01.2023	45 991	-	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "СБ" №2021/М4 от 20.10.2021	ПАО "Совкомбанк"	14.10.2021 - 30.09.2022	150 000	-	-
Банковская гарантия	Договор с ООО УМС "МИНЕРАЛОВДСКОЕ" № 05-1086/21 от 18.11.2021	АО "Газпромбанк"	08.12.2021 - 01.05.2022	37 979	-	-
Итого				316 193	-	-

По состоянию на 31.12.2021г. обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» входит в группу ПАО «Газпром», информация о котором является общедоступной и находится в сети интернет по адресу: <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>

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

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2021 г. приведен в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Связанные стороны Общества на 31.12.2021

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО "Благодарненскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Новоалександровскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Андроповскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Буденновскгазпромбытсервис"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Железноводскгоргаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Изобильненскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "КМСГ"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Красногвардейскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Левокумскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Нефтекумскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Новопавловскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Степновскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Туркменскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
ООО "Ставрополь Газ-Сервис"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на дочерние юридические лица
АО "Александровскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Апанасенкирайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица

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

АО "Арзгиррайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Георгиевскмежрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Грачевскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Ессентукигоргаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Зеленокумскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Ипатоворайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Кисловодскгоргаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Кочубеевскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Новоселицкрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Предгорныйрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Пятигорскгоргаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Светлоградрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Ставропольгоргаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Труновскрайгаз"	Общество контролирует и оказывает значительное влияние на зависимые юридические лица
АО "Минераловодская газовая компания"	Общество и АО «Минераловодская газовая компания» контролируется одним и тем же физическим лицом и входит в группу ОАО «Газпром газораспределение» (не является дочерним, не является зависимым)
ООО "Газпром теплоэнерго Кисловодск"	Генеральный директор является генеральным директором, участвующего Общества ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»

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

ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	Общество и ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» контролируется одним и тем же физическим лицом
АО "Газпром газораспределение "	Общество является дочерним предприятием и входит в группу АО «Газпром газораспределение»
ООО "Газпром межрегионгаз"	Общество входит в группу ПАО «Газпром»

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом, входящим в группу компаний ПАО «Газпром», за 2021 г. приведены в таблице (см. Таблица 41):

Таблица 41. Операции с основным хозяйственным обществом и Обществом, входящим в группу компаний ПАО «Газпром»
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	За 2021 год			За 2020 год		
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
АО «Газпром газораспределение»	Покупка ОС	-	-	4 043 401	-	-	4 078 400
АО «Газпром газораспределение»	Аренда ОС	347 077	-	1 246 035	122 333	-	1 099 961
АО «Газпром газораспределение»	Получено прочих услуг	407	-	3	8	-	8
АО «Газпром газораспределение»	Погашен займ	-	-	14 300	-	-	16 500
АО «Газпром газораспределение»	Получено (возвращено) средств на оплату услуг 3-х лиц	-	2 423	291 435	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Оказано услуг	27	-	18	3 695	1 251	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Покупка ОС	-	-	7 513	-	-	7 616
ООО «Газпром межрегионгаз»	Получение %	6 353	620	-	6 593	-	201
ИТОГО:		356 064	3 043	5 602 705	132 629	1 251	5 202 686

Резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность с основным хозяйственным обществом не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

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

Операции с организациями, контролируемым одним и тем же физическим лицом за 2021 г. приведены в таблице (см. Таблица 42).

Таблица 42. Операции с организациями, контролируемым одним и тем же физическим лицом
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	За 2021 год			За 2020 год		
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Оказано услуг по транспортировке газа	4 545 927	344 693	-	3 643 400	252 310	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Оказано услуг	4 600	383	-	4 217	322	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Получено природного газа	309 583	-	95 945	304 392	-	96 149
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Получено услуг	17	-	4	14	-	4
АО «Минераловодская газовая компания»	Получено услуг	126 322	-	4 846	137 223	-	7 601
АО «Минераловодская газовая компания»	Оказано услуг, реализовано ТМЦ	15 802	25 453	-	20 010	25 453	-
ООО «Газпром теплоэнерго Кисловодск»	Оказано услуг	27	-	-	1 548	26	-
Итого		5 002 278	370 529	100 795	-	4 110 804	278 111

Резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность организаций, контролируемым одним физическим лицом не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Операции с дочерними обществами за 2021 г. приведены в таблице (см. Таблица 43).

Таблица 43. Операции с дочерними обществами
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	За 2021 год			За 2020 год		
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ГРО СК	Получено услуг, ТМЦ	1 099 080	-	157 169	1 152 178	211 348	70 338

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

ГРО СК	Оказано услуг, реализовано ТМЦ	97 014	10 853	-	107 444	18 527	-
Итого		1 196 094	10 853	157 169	1 259 622	229 875	70 338

*Дочерние общества-газораспределительные организации Ставропольского края (ГРО СК) приведены в перечне основных связанных сторон (см. Таблица 40).

Резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность дочерних обществ не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Операции с зависимыми обществами за 2021 г. приведены в таблице (см. Таблица 44).

Таблица 44. Операции с зависимыми обществами тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	За 2021 год			За 2020 год		
		Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции		Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	
			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность		Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ГРО СК	Получено услуг, ТМЦ	1 759 304	-	193 217	1 667 755	23 000	279 130
ГРО СК	Оказано услуг, реализовано ТМЦ	180 472	67 047	-	200 854	115 592	-
ГРО СК	Погашена задолженность по приобретенной д/з	19	-	-	837	837	-
ИТОГО		1 939 795	67 047	193 217	1 869 446	139 429	279 130

*Зависимые общества-газораспределительные организации Ставропольского края (ГРО СК) приведены в перечне основных связанных сторон (см. Таблица 40).

Резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность зависимых обществ не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Общество входит в группу компании ПАО «Газпром», состоящую из его дочерних и зависимых Обществ. В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Ставрополь» не выявлен.

5.3 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 45).

Таблица 45. 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:	24 201	27 052
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	12 873 1 512 5 595 1 053 3 168	16 870 2 878 4 034 1 512 1 758
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	5 367	5 527

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2021 г. и 2020 г.

Генеральный директор
Первый заместитель генерального директора
Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Заместитель генерального директора по корпоративной защите
Заместитель генерального директора – главный инженер
Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям
Главный бухгалтер

В 2021 г. и 2020 г. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

За 2021 год выплаты членам совета директоров составили 45 тыс.руб., за 2020 – 45 тыс.руб.

5.4 Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату общество не имеет.

5.5 События после отчетной даты

В 2022 году усилилась внешнеполитическая напряженность в связи с проведением специальной операции на территории Украины, введены санкции в отношении Российской Федерации со стороны иностранных государств, правительством Российской Федерации введены ответные санкции.

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

При этом руководство Общества считает, что это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, следит за развитием ситуации.

5.6 Государственная помощь

Информация о величине бюджетных средств, полученных от Фонда социального страхования на обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году отражена в таблице 9 Пояснений П 1.

Назначение и величина бюджетных кредитов, характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды нет.

Не выполненных по состоянию на отчетную дату условий предоставления бюджетных средств и связанных с ними условных обязательств и условных активов нет.

5.7 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращаемой деятельности.

5.8 Информация о влиянии ситуации, обусловленной распространением коронавирусной инфекции

Руководство Общества продолжает следить за развитием ситуации по распространению коронавирусной инфекции в России, ежедневно получая по каналам внутренних корпоративных коммуникаций актуальную информацию о текущей эпидемиологической ситуации в регионе, в стране и мире.

Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В 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.

Отрасль, в которой ведет деятельность Общество, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Степень влияния распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений (далее – условия COVID-19) на

деятельность Общества незначительна.

В Обществе отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. COVID-19 не повлиял на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Возможное воздействие событий, связанных с условиями COVID-19, на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества незначительно.

Условия COVID-19 не повлияли на риски искажения бухгалтерской отчетности Общества. У Общества отсутствуют какие-либо события после отчетной даты, связанные с условиями COVID-19, которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

5.9 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. 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

Риск изменения цен на товары - 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).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см.Таблица 46).

Таблица 46. 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	403	2 073	175
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	862 359	649 039	609 200
Прочая дебиторская задолженность	65 719	188 536	168 388
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	253 511	99 795	59 245
Итого	1 181 992	939 443	837 008

Риски ликвидности

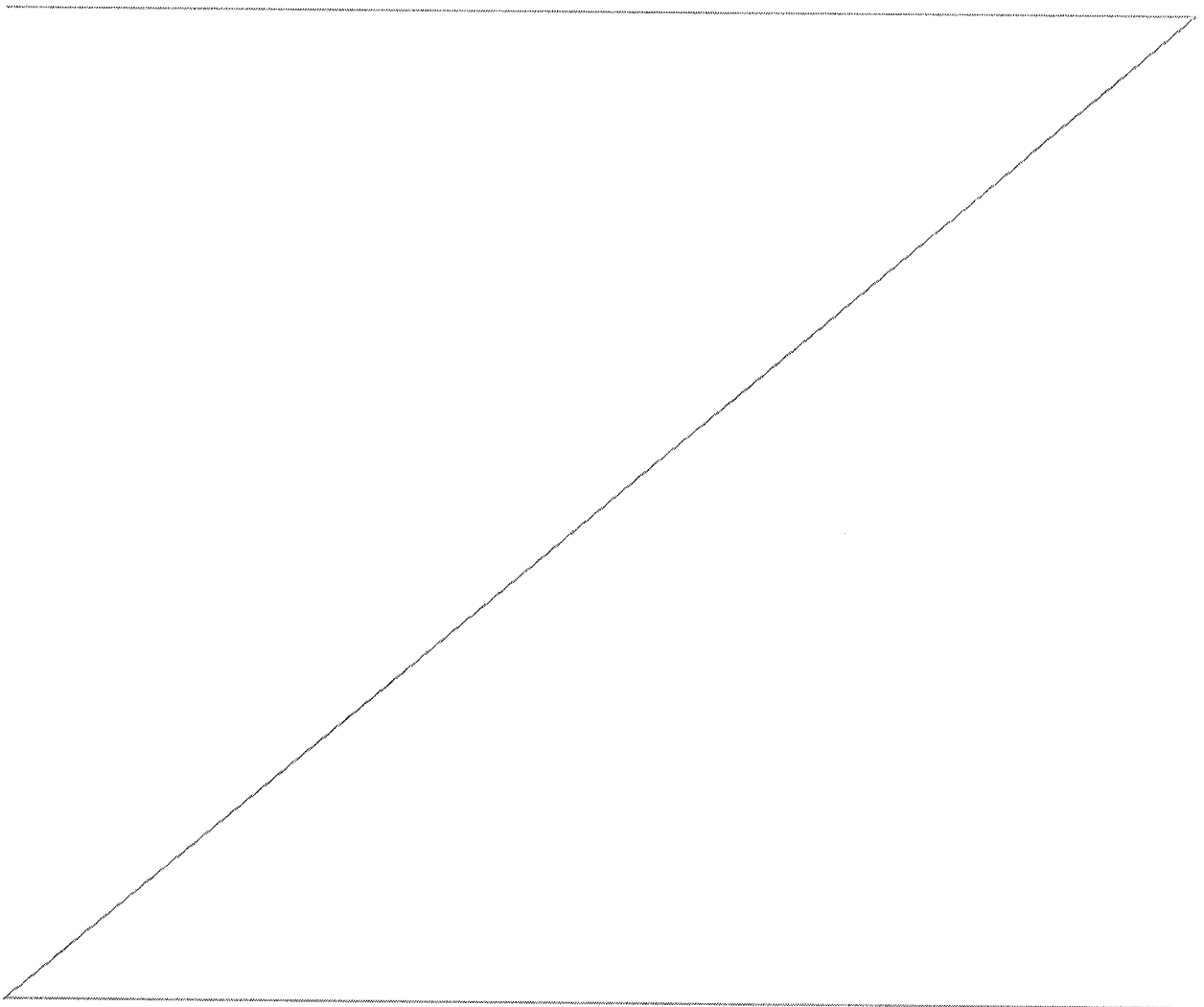
Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых 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.

Финансовые обязательства Общества на 31.12.2021г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора приведены в таблице (см.Таблица 47).

Таблица 47. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2021 г.
тыс. руб.

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

Наименование показателя	Не более одного месяца	от месяца до 3-х мес.	от 3-х мес. до года	от 1 года до 3-х лет	свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	257 649,24	176 991,08	304 134,61	127 463,43	5 078 497
Прочая кредиторская задолженность	43 928,58	186 210,71	12 872,87	31 276,48	-
Займы, кредиты	0,00	0,00	2 200,00	0,00	12 100,00
Итого	301 577,82	363 201,79	319 207,48	158 739,91	5 090 597



6 Претензионно-исковая работа Общества

За 12 месяцев 2021 года Обществом направлено 62 претензии на общую сумму 161803,39 тыс. руб., в том числе:

- 20 претензий направлено физическим лицам;
- 42 претензии направлено предприятиям различной организационно-правовой формы, в том числе индивидуальным предпринимателям.

За аналогичный период прошлого 2020 года Обществом было направлено 666 претензий на общую сумму 102859,38 тыс. руб.

В результате проведенной претензионной работы Обществу в отчетном периоде оплачено 80,85 тыс. руб.

В период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Обществом подано в суд 160 исковых заявлений на сумму 12226,31 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 взыскано по решениям суда 831238,71 тыс. руб., в том числе взыскано по искам отчетного периода 2549,43 тыс. руб.

Информация по исковой работе Общества в отчетный период представлена в таблице (см.Таблица 48).

Таблица 48.Исковая работа за 2021
тыс. руб.

Категория должника	Кол-во исков, поданных в отчетном периоде	Сумма тыс. руб.	Взыскано		Оплачено	
			Всего	в том числе по искам, поданным в отчетном периоде	Всего	в том числе по искам, поданным в отчетном периоде
ЖКХ (транспортировка природного газа)	-	-	4 529,81	-	2 091,35	-
Задолженность учреждений, финансируемых из бюджетов, в т.ч. задолженность органов гос.власти и МСУ	5	16,29	166,24	24,29	147,47	5,53
Прочие потребители (Юридические лица, ИП (транспортировка природного газа)	39	8 829,52	340 428,90	1 668,28	126 084,14	108,62
Население (физические лица)	29	117,03	815,60	85,89	406,08	27,68
Прочие дебиторы (договоры купли-продажи и пр.)	87	3 263,47	485 298,25	770,97	301,24	256,89
Итого:	160	12 226,31	831 238,71	2549,43	129 030,28	398,72

В результате проведенной исковой работы, Обществу в отчетном периоде оплачено 129030,28 тыс. руб., в том числе по искам, поданным в отчетном периоде 389,72 тыс. руб.

На отчетную дату сумма задолженности предприятий, находящихся в различной стадии банкротства, по которым Общество включено в реестры требований кредиторов

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

составляет 628 961,25 тыс. рублей, из которых сумма задолженности, включенная в реестры требований кредиторов - 103 645,17 тыс. рублей, остаток относится к текущим платежам дебитора и взыскан в установленном порядке.

Информация по задолженностям предприятий, находящихся в различной стадии банкротства представлена в таблице (см. Таблица 49).

Таблица 49. Задолженность предприятий, находящихся в различной стадии банкротства
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора 1.	Основание возникновения задолженности 2.	Сумма задолженности дебитора на отчетную дату, тыс. руб. 3. *	Стадия банкротства 4.	Сумма требования ГРО, включенная в реестр требований кредиторов, тыс. руб. 5.
ИТОГО:			628 961,25		103 645,17
1	ОАО "Ремонтно-эксплуатационное управление", г. Москва, ИНН 7714783092	Договор транспортировки газа № 49-7-0001 от 29.12.2013 (49-7-001/14 от 16.12.2013) А63-10447/2013, А63-12916/2015, А63-12918/2015, А63-13275/2015, А63-682/2014, А63-11380/2015, А63-13277/2015, А63-1351/2014, А63-1912/2016, А63-4132/2014, А63-539/2014, А63-6947/2013.	5 347,09	Конкурсное производство	240,60
2	ОАО "ЮгРосПродукт", г. Новоалександровск, ИНН 2615010864	Договор транспортировки газа № 15-7-0002 от 29.12.2014 А63-25825/2018, А63-3765/2015, А63-12821/2014, А63-13563/2013, А63-2747/2013, А63-2861/2014, А63-3333/2013, А63-5011/2013, А63-6427/2014, А63-6944/2013, А63-7641/2013, А63-7708/2013, А63-822/2014.	48 501,15	Конкурсное производство	39 628,40
3	ЗАО "Завод стеновых материалов и керамзита", Шпаковский район, ИНН 2623000323	Договор транспортировки газа № 33-7-0302/13 от 29.12.2012, 33-7-0302/18 от 27.11.2017	8 012,33	Конкурсное производство	8 012,33
4	ООО "Юг Агро Пак", г. Невинномысск, ИНН 2631054629	Договор транспортировки газа № 31-7-0593/13 от 29.12.2012 А63-10196/2015	30,23	Конкурсное производство	30,23
5	ГУП СК "Ставрополькрайавтодорсервис", г. Ставрополь, ИНН 2635123591	Договор транспортировки газа № 33-7-0263/13 от 29.12.2012 А63-12822/2016	14,52	Конкурсное производство	14,52

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

6	ООО "Став-Сталь", г. Невинномысск, ИНН 2631054210	Договор транспортировки газа № 31-7-0657/14 от 29.12.2012 (31-7-0657/18 от 31.01.2018)	355,71	Конкурсное производство	477,25
7	ООО "Техно-Сервис", г.Пятигорск, ИНН 2632059130	Договор транспортировки газа № 32-7-0707/13 от 29.12.2012. 32-7-0707/18 от 31.08.2017 А63-17614/2019, А63- 11236/2015, А63-11756/2016, А63- 5874/2017, А63-7953/2017.	4 072,25	Конкурсное производство	4 684,14
8	ООО "Гелиос", Красногвардейский р- н, ИНН 2635801991	Договор транспортировки газа № 15-7-0705/18 от 31.01.2018, № 05-7-0717/19 от 15.11.2017 (01.01.2019). № 25/10/2017/10-0782/17 от 25.10.2017, А63-17931/2018, А63-24220/2018, А63- 5115/2019, А63-962/2019, А63- 966/2019, А63-4082/2019, А63- 19837/2018, А63-4779/2018.	22 036,39	Конкурсное производство	19 853,39
9	ООО "Пламя", г. Ставрополь, ИНН 2633000347	Договор от 17.05.2017 № 1314- 35-000024-04 на выполнение проектно-изыскательских работ и землеустроительных работ по строительству объекта: Реконструкция объектов спортивной базы в г. Кисловодске Договор от 22.12.2016 № 12736/05.1-1479-16 на выполнение работ по реконструкцию газопровода. 06.1-0392/16 от 29.01.2016, 15-0417/18 от 21.06.2018, 15- 0667/17 от 01.09.2017, 7471/06- 0840/16 от 29.07.2016. А63-13050/2019.	21 439,10	Конкурсное производство	6 134,05
10	ООО "Ставрополь- Авто" г. Михайловск ИНН 2634808627	Договор о подключении к газораспределительной сети №06-1171/13 от 17.12.2013	2 527,59	Конкурсное производство	2 527,59
11	АО ГУ "ЖКХ", г. Москва, ИНН 5116000922	Договоры транспортировки: № 49-7-0003/16 от 01.01.2016, № 49-7-0001/16 от 01.01.16; от 28.12.2016 № 49-7-0003/17, от 29.12.2016 № 49-7-0001/17	22 010,95	Конкурсное производство	22 010,95
12	ООО "Идеал-2000" ИНН 2635077754	Агентский договор № 05- 1166/11 от 26.10.2011. Требования заявлены как неосновательное обогащение	494 582,21	Наблюдение	
13	ИП Картишко С.В., ИНН 261500568005	Договор транспортировки газа № 15-7-0213/18 и №15-7- 0461/18 от 13.11.2017 от 15.01.2018	31,72	Процедура реструктуриз ации долгов	31 718,17

Юридическим отделом Общества постоянно проводятся мероприятия по взысканию задолженности дебиторов-неплательщиков, включая работу по розыску расчетных счетов должников. Судебные решения переданы в Службу судебных

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

приставов и направлены в Банки для взыскания долгов, за исключением тех решений, по которым были заключены Соглашения о реструктуризации долга.

Руководитель

О.В. Маслин

Главный бухгалтер

В.Н. Костин

« 17 » марта 2022 г.

