

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 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 27 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по состоянию на 31 декабря 2023 года числятся объекты недвижимости балансовой стоимостью не менее 392 437 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 руководителя
обособленного подразделения
ООО «Аудит-НТ» в г. Ставрополь
(Доверенность № 14 от 23.01.2024)



Мусаелян Каринэ Хачиковна
ОРНЗ 21606091615

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение:

Писаренко Людмила Борисовна
ОРНЗ 21206024190

«29» марта 2024 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 2023 года

Организация: АО "Газпром газораспределение Ставрополь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Непубличные акционерные общества/Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): Российская Федерация, 355029, Ставропольский край, Ставрополь г, Ставрополь г, Кулакова пр-кт, д. № 1, корп. А

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	00867621
ИНН	2635014240
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12267/32
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации: ООО "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П1 р.1.1	Нематериальные активы, в т.ч.:	1110	27 063	28 142	3 513
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
5103, 5113	прочие	1112	22 601	28 142	3 513
П1 р.1.3	капитальные вложения	1113	4 462	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1 р.2.1, 2.2	Основные средства, в т.ч.:	1150	6 819 765	6 185 401	5 763 308
	Объекты основных средств, в т.ч.:	1151	5 797 473	5 329 048	4 957 150
5201, 5211	земельные участки и объекты природопользования	1152	8 786	8 786	8 786
	здания, сооружения, машины и оборудование, в т.ч.:	1153	5 788 687	5 320 262	4 948 364
5202, 5212	здания	11531	224 306	231 026	242 653
5203, 5213	машины и оборудование	11532	76 310	84 772	79 876
5204, 5214	транспортные средства	11533	215 544	233 367	69 291
5205, 5215	газопроводы и сооружения к ним	11534	5 175 234	4 675 064	4 399 238
5206, 5216	сооружения	11535	10 951	12 344	12 143
5207, 5217	объекты внешнего благоустройства	11536	3 510	4 620	5 846
5208, 5218	прочие основные средства	11537	75 835	44 353	43 960
	расчеты по авансам связанным с капитальным строительством	11538	6 997	34 716	95 357
П1 р.2.3	Капитальные вложения	1154	979 959	811 678	757 341
П1 р.2.2	Права пользования активами	1155	42 333	44 675	48 817
	Инвестиционная недвижимость	1156	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П1 р.3.1 П2 р.29	Финансовые вложения, в т.ч.:	1170	2 526	2 526	2 526
53011, 53111	инвестиции в дочерние общества	1171	207	207	207

53012,53112	инвестиции в зависимые общества	1172	2 260	2 260	2 260
53013,53113	инвестиции в другие организации	1173	59	59	59
53014,53114	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	362 608	407 958	431 173
П2 р.30	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.:	1190	957 133	274 983	67 433
	Итого по разделу I	1100	8 169 095	6 899 010	6 267 953

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П1 р.4.1	Запасы, в т.ч.:	1210	264 691	136 397	159 905
5401, 5421	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	189 590	97 163	105 544
5403, 5423	затраты в незавершенном производстве	1213	22 675	9 586	3 636
5404, 5424	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	52 426	29 648	50 725
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	142 525	101 474	32 473
П2 р.34	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	2 289 524	1 247 755	1 145 904
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	50 554	105 695	95 776
	покупатели и заказчики	1232	21 754	71 295	56 576
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	28 800	34 400	39 200
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	2 238 970	1 142 060	1 050 128
	покупатели и заказчики	1236	1 528 515	594 245	805 783
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	496 028	235 484	163 306
	прочие дебиторы, в т.ч.:	1239	214 427	312 331	81 039
	расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	12391	114 594	56 326	15 320
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12392	99 833	256 005	65 719
П1 р.3.1 П2 р.35	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	153 192	84 486	253 511
	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	153 192	84 486	253 511
П2 р.36	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	1250	20 541	635	403
	касса	1251	160	211	185
	расчетные счета	1252	20 381	424	218
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
П2 р.37	Прочие оборотные активы	1260	20 707	16 246	16 899
	Итого по разделу II	1200	2 891 180	1 586 993	1 609 095
	БАЛАНС	1600	11 060 275	8 486 003	7 877 048

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П2 р.38	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	650	650	650
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П2 р.38	Добавочный капитал (без переоценки), в т.ч.:	1350	1 533 007	1 281 618	937 944
	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	13501	1 533 007	1 281 618	937 944
	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	13502	-	-	-
П2 р.38	Резервный капитал	1360	33	33	33
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.:	1370	(247 829)	(506 551)	(665 289)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет, в т.ч.:	1371	(499 426)	(674 177)	(730 247)
	прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	13711	466 404	399 303	337 124
	прибыль прошлых лет в части списания дооценки по выбывшим активам	13712	33 296	33 296	33 296
	прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства (непокрытый убыток) прошлых лет	13713	(999 126)	(1 106 776)	(1 100 667)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года, в т.ч.:	1372	251 597	167 626	64 958
	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединению	13721	37 451	67 101	62 179
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13722	214 146	100 525	2 779
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	1 285 861	775 750	273 338
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П2 р.39	Заемные средства, в т.ч.:	1410	7 425	9 900	12 100
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	7 425	9 900	12 100
	Отложенные налоговые обязательства	1420	376 220	319 632	270 360
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П2 р.41	Прочие обязательства, в т.ч.:	1450	5 774 127	5 567 415	5 698 097
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	поставщики и подрядчики	1453	4 728 083	4 938 290	5 078 497
	целевое финансирование	1454	1 002 596	585 312	573 280
	долгосрочные обязательства по аренде	1455	43 250	43 597	46 320
	долгосрочные обязательства по РИД и СИ	1456	198	216	-
	Итого по разделу IV	1400	6 157 772	5 896 947	5 980 557
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П2 р.39	Заемные средства, в т.ч.:	1510	2 485	84 578	2 200
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	10	82 378	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	2 475	2 200	2 200
	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	3 592 884	1 696 834	1 598 090
	поставщики и подрядчики	1521	570 539	256 832	559 028
	задолженность перед персоналом организации	1522	13 548	12 049	11 320

	задолженность по страховым взносам	1523	7 422	9 045	6 888
	задолженность по налогам и сборам	1524	124 346	24 819	57 995
	прочие кредиторы, в т.ч.:	1525	2 877 029	1 394 089	962 859
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	816 581	435 118	392 680
П2 р.40	другие расчеты	1528	2 060 448	958 971	570 179
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П1 р.6	Оценочные обязательства	1540	18 616	28 008	20 032
П2 р.41	Прочие обязательства, в т.ч.:	1550	2 657	3 886	2 831
	краткосрочные обязательства по аренде	1555	2 289	2 723	2 497
	Итого по разделу V	1500	3 616 642	1 813 306	1 623 153
	БАЛАНС	1700	11 060 275	8 486 003	7 877 048

Руководитель



Маслин О.В.

Главный бухгалтер

Костин В.Н.

Отчет о финансовых результатах за 2023 год

Организация: АО "Газпром газораспределение Ставрополь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Непубличные акционерные общества/Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2023
по ОКПО	00867621
ИНН	2635014240
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12267/32
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П2 р.44	Выручка, в т.ч.:	2110	6 101 378	4 983 805
	Транспортировка природного газа организациям	2111	5 544 371	4 505 305
	в том числе от применения специальной надбавки к тарифу, утвержденной ФСТ России	2112	854 373	449 374
	Выручка от технологического присоединения к газораспределительной сети	2113	84 566	117 554
	Выручка от реализации прочих работ, услуг	2114	472 441	360 946
П2 р.45	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(4 616 260)	(4 079 758)
	Себестоимость транспортировки природного газа	2121	(4 101 056)	(3 676 912)
	Себестоимость технологического присоединения к газораспределительной сети, в т.ч.:	2122	(58 501)	(59 692)
	по технологическому присоединению к газораспределительной сети в рамках догазификации	2123	(15 856)	(10 948)
	Себестоимость от реализации прочих работ, услуг	2124	(456 703)	(343 154)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 485 118	904 047
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(357 530)	(346 419)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	1 127 588	557 628
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 663	121 002
	Проценты к получению	2320	43 810	33 279
	Проценты к уплате	2330	(4 605)	(4 184)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
П2 р.46	Прочие доходы, в т.ч.:	2340	845 143	124 601
	Доходы от возмещения причиненных убытков	231401	743 494	709
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	231402	35 954	29 934
	Доходы от компенсации расходов, связанных с выполнением мероприятий по договору о подключении	231403	1 058	14 416
	Доходы от сдачи имущества в аренду	231404	26 999	18 643
	Прибыль прошлых лет	231405	13 135	5 235
	Штрафы, пени, неустойки за неисполнение условий договоров полученные	231406	775	39 202
	Прочие доходы	231407	23 728	16 462
П2 р.46	Прочие расходы, в т.ч.:	2350	(855 571)	(191 573)
	Расходы в виде формирования оценочных резервов	23501	(777 036)	(114 138)
	Расходы от компенсации расходов, связанных с выполнением мероприятий по договору о подключении	23502	(1 058)	(14 416)
	Расходы полученные в результате ликвидации ОС	23503	(4 733)	(10 602)
	Прочие расходы	23504	(72 744)	(52 417)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 168 028	640 753
П2 р.47	Налог на прибыль, в т.ч.:	2410	(240 632)	(113 626)
	текущий налог на прибыль	2411	(138 694)	(37 971)
	отложенный налог на прибыль	2412	(101 938)	(75 655)
	налог на прибыль прошлых лет	2413	-	-
	Прочее, в т.ч.:	2460	(675 799)	(359 501)
	средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	24601	(683 498)	(359 499)
	сумма специальной надбавки, направленная на компенсацию убытков от мероприятий по догазификации	24602	7 699	-
	прочее	24603	-	(2)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток), в т.ч.:	2400	251 597	167 626
	прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению - технологическому присоединения к газораспределительной сети	24001	37 451	67 101
	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	(8 157)	(10 948)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	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 прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	251 597	167 626
П2 р.50	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



" 18 " марта 2024 г.

Главный бухгалтер

Маслин О.В.

Костин В.Н.

Отчет об изменениях капитала за 2023 год

Организация: АО "Газпром газораспределение Ставрополь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Непубличные акционерные общества/Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ
710004
31 / 12 / 2023
00867621
2635014240
35.22
12267/32
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	650	-	937 944	33	(665 289)	-	273 338
За 2022 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	347 467	-	167 626	-	515 093
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	167 626	X	167 626
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	347 467	X	-	X	347 467
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3218	X	X	-	X	-	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(12 681)	-	(12 681)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X	-
корректировка в связи с изменением учетной политики	3228	X	X	-	X	(12 681)	X	(12 681)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3 793)	X	3 793	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	650	-	1 281 618	33	(506 551)	-	775 750
За 2023 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	257 022	-	253 089	-	510 111
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	251 597	X	251 597
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	257 022	X	1 492	X	258 514
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-	-
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(5 633)	X	5 633	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	650	-	1 533 007	33	(247 829)	-	1 285 861

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 год		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	273 338	167 626	347 467	788 431
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	(12 681)	(12 681)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	273 338	167 626	334 786	775 750
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	(665 289)	167 626	3 793	(493 870)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	(12 681)	(12 681)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(665 289)	167 626	(8 888)	(506 551)
добавочный капитал до корректировок	3402	937 944	-	343 674	1 281 618
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	937 944	-	343 674	1 281 618
резервный капитал до корректировок	3403	33	-	-	33
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	33	-	-	33
уставный капитал до корректировок	3404	650	-	-	650
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	650	-	-	650

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 600	1 285 861	775 750	273 338

Руководитель



Главный бухгалтер

Костин В.Н.

Отчет о движении денежных средств за 2023 год

Организация: АО "Газпром газораспределение Ставрополь"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности:

Непубличные акционерные общества/Совместная собственность субъектов Российской Федерации и иностранная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 / 12 / 2023

00867621

2635014240

35.22

12267/32

384

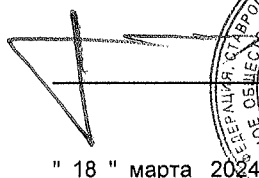
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего, в том числе	4110	6 435 666	5 334 585
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	4 929 112	4 658 963
	в т.ч. : по операциям с основным хозяйственным обществом	41111	-	-
	по операциям с организациями, контролируемым одним и тем же единоличным исполнительным органом	41112	4 791 873	3 994 333
	по операциям с дочерними обществами	41113	19 367	349
	по операциям с зависимыми обществами	41114	28 168	3 362
	по операциям с прочими контрагентами	41115	89 704	660 919
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 115	4 334
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	возмещение убытков по регулируемым видам деятельности	4114	-	-
	авансы полученные	4115	425 795	125 640
	косвенные налоги	4116	-	-
П2 р.36	прочие поступления	4119	1 077 644	545 648
	Платежи - всего, в том числе	4120	(6 277 793)	(5 164 344)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 867 637)	(4 063 098)
	в т.ч. : по операциям с основным хозяйственным обществом	41211	(216 591)	(369 964)
	по операциям с организациями, контролируемым одним и тем же единоличным исполнительным органом	41212	(351 638)	(354 537)
	по операциям с дочерними обществами	41213	(1 081 146)	(1 036 233)
	по операциям с зависимыми обществами	41214	(1 700 573)	(1 559 823)
	по операциям с прочими контрагентами	41215	(1 517 689)	(742 541)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(488 416)	(427 868)
	в т.ч. : страховые взносы	41221	(110 483)	(92 752)

	налог на доходы физических лиц	41222	(48 382)	(42 720)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(215 499)	(65 000)
	прочие налоги, сборы	4125	(113 300)	(108 190)
	авансы выданные	4126	(336 190)	(213 868)
	косвенные налоги	4127	(163 223)	(279 143)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4128	-	-
П2 р.36	прочие платежи	4129	(93 528)	(7 177)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	157 873	170 241

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего, в том числе	4210	114 720	45 137
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 346	-
	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	-	-
П2 р.52	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	112 374	45 137
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе	4220	(161 756)	(294 091)
П2 р.52	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(161 756)	(294 091)
	в т.ч. с основным хозяйственным обществом	42211	(29 339)	(29 425)
	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	-	-
	на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(47 036)	(248 954)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе	4310	-	82 378
	получение кредитов и займов	4311	-	82 378
	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 строки	за 2023 год	за 2022 год
	Платежи - всего, в том числе	4320	(90 931)	(3 433)
	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	-	-
П2 р.52	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(84 568)	(2 200)
	в т.ч. с основным хозяйственным обществом	43231	(2 200)	(2 200)
	платежи, связанные с бессрочными облигациями и займами	4324	-	-
	на выплату процентов по бессрчным облигациям и займам	4325	-	-
	прочие платежи	4329	(6 363)	(1 233)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(90 931)	78 945
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 906	232
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	635	403
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 541	635
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

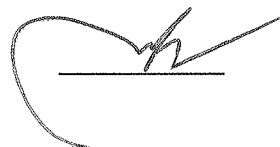
Руководитель



" 18 " марта 2024



Главный бухгалтер



Маслин О.В.

Костин В.Н.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) за 2023 год
АО "Газпром газораспределение Ставрополь"

единица измерения: тыс. руб.
с.1

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	корректировка в связи с изменением учетной политики		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 год	31 164	(3 022)	2 117	-	-	(7 658)	-	-	-	33 281	(10 680)	
	5110	за 2022 год	6 116	(2 603)	-	-	-	(497)	-	25 048	78	31 164	(3 022)	
в том числе:														
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	5101	за 2023 год	-	-								-	-	
	5111	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Гудвил (в 2022 году: Деловая репутация)	5102	за 2023 год	-	-								-	-	
	5112	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5103	за 2023 год	31 164	(3 022)	2 117			(7 658)				33 281	(10 680)	
	5113	за 2022 год	6 116	(2 603)	-	-	-	(497)	-	25 048	78	31 164	(3 022)	
в том числе:														
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	5104	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2 Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	5120	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5125	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Права на объекты интеллектуальной собственности (в 2022 году: Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности))	51201	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51251	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	51202	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51252	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
результаты опытно-конструкторских и технологических работ (в 2022 году: НИОКР)	51203	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	51253	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов - всего (на 31 декабря 2021 г.):	5180	4 462	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего)							
в том числе:							
незаконченные и неоформленные ОКИТР - всего (на 31 декабря 2021 г.: Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего)	5181	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	за 2023 год	7 021 033	(1 726 701)	782 870	(22 073)	16 362	(281 015)	-	-	(1 991 354)
5210	за 2022 год		6 317 052	(1 455 259)	720 189	(16 208)	7 624	(279 066)	-	-	(1 726 701)
в том числе:											
земельные участки	5201	за 2023 год	8 786	-	-	-	-	-	-	8 786	-
5211	за 2022 год		8 786	-	-	-	-	-	-	8 786	-
здания	5202	за 2023 год	315 727	(84 701)	-	-	-	(6 720)	-	-	(91 421)
5212	за 2022 год		322 407	(79 754)	-	(6 680)	1 217	(6 164)	-	-	(84 701)
машины и оборудование	5203	за 2023 год	196 416	(111 844)	10 297	(178)	178	(18 759)	-	-	(130 225)
5213	за 2022 год		173 019	(93 143)	23 397	-	-	(18 501)	-	-	(111 644)
транспортные средства	5204	за 2023 год	331 299	(97 932)	15 850	(7 274)	5 506	(31 905)	-	-	(124 331)
5214	за 2022 год		144 806	(75 517)	186 491	-	-	(22 415)	-	-	(97 932)
газопроводы и сооружения к ним	5205	за 2023 год	5 963 709	(1 288 645)	708 265	(9 952)	6 091	(204 234)	-	-	(1 486 788)
5215	за 2022 год		5 481 228	(1 081 990)	490 345	(7 864)	4 743	(211 398)	-	-	(1 288 645)
сооружения	5206	за 2023 год	37 722	(25 378)	-	-	-	(1 393)	-	-	(26 771)
5216	за 2022 год		35 520	(23 377)	2 202	-	-	(2 001)	-	-	(25 378)
объекты внешнего благоустройства	5207	за 2023 год	22 020	(17 400)	-	-	-	(1 110)	-	-	(18 510)
5217	за 2022 год		22 020	(16 174)	-	-	-	(1 226)	-	-	(17 400)
прочие основные средства	5208	за 2023 год	145 354	(101 001)	48 458	(4 669)	4 587	(16 894)	-	-	(113 308)
5218	за 2022 год		129 264	(85 304)	17 754	(1 684)	1 664	(17 361)	-	-	(101 001)
Инвестиционная недвижимость - всего	5220	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
магистральные трубопроводы	5221	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5232	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5233	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения	5224	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5234	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5235	за 2022 год		-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
			первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило, в т.ч. в результате заключения новых договоров аренды	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	эффект модификации и изменения оценок по договорам аренды		переклассификация		первоначаль- ная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами – всего	5290	за 2023 год	48 817	(4 142)	-	-	-	(4 269)	-	1 927	-	-	-	50 744	(8 411)	
	5295	за 2022 год	48 817	-	-	-	-	(4 142)	-	-	-	-	-	48 817	(4 142)	
в том числе:																
магистральные трубопроводы	52901	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52951	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	52902	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52952	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	52903	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52953	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	52904	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	52954	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	52905	за 2023 год	48 817	(4 142)	-	-	-	(4 269)	-	1 927	-	-	-	50 744	(8 411)	(8 411)
	52955	за 2022 год	48 817	-	-	-	-	(4 142)	-	-	-	-	-	48 817	(4 142)	(4 142)

2.3 Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами

Наименование показателя	Код строк и	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в объекты основных средств - всего	5240	979 959	-	811 678	-	757 341	-
в том числе:							
незавершенное строительство	52401	979 959	-	811 678	-	757 341	-
оборудование к установке	52402	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в объекты инвестиционной недвижимости - всего	5241	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в права пользования активами - всего	5242	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	5280	119 498	128 045	70 496
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 095 316	7 885 544	8 038 156
Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств	5286	-	-	46 167
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2023 год	2 534	(8)	-	-	-	-	-	2 534	(8)	
	5311	за 2022 год	2 534	(8)	-	-	-	-	-	2 534	(8)	
в том числе:												
инвестиции в дочерние общества	53011	за 2023 год	207	-	-	-	-	-	-	207	-	
	53111	за 2022 год	207	-	-	-	-	-	-	207	-	
инвестиции в зависимые общества	53012	за 2023 год	2 268	(8)	-	-	-	-	-	2 268	(8)	
	53112	за 2022 год	2 268	(8)	-	-	-	-	-	2 268	(8)	
инвестиции в другие организации	53013	за 2023 год	59	-	-	-	-	-	-	59	-	
	53113	за 2022 год	59	-	-	-	-	-	-	59	-	
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53014	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53114	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие долгосрочные финансовые вложения	53015	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53115	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2023 год	84 486	-	2 391 558	(2 322 852)	-	-	-	153 192	-	
	5315	за 2022 год	253 511	-	3 782 114	(3 951 139)	-	-	-	84 486	-	
в том числе:												
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес. прочие краткосрочные финансовые вложения	53051	за 2023 год	84 486	-	2 391 558	(2 322 852)	-	-	-	153 192	-	
	53151	за 2022 год	253 511	-	3 782 114	(3 951 139)	-	-	-	84 486	-	
	53052	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53152	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - всего	5300	за 2023 год	87 020	(8)	2 391 558	(2 322 852)	-	-	-	155 726	(8)	
	5310	за 2022 год	256 045	(8)	3 782 114	(3 951 139)	-	-	-	87 020	(8)	

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53201	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53202	-	-	-
инвестиции в другие организации	53203	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53204	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции в дочерние общества	53251	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53252	-	-	-
инвестиции в другие организации	53253	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	53254	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5330	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5335	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	поступление и затраты	выбыло		обесценение		фактическая себестоимость	величина резерва под обесценение	
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	5400	за 2023 год	140 376	(3 979)	1 005 826	(764 643)	(113 182)	1 445	(1 152)	-	268 377	(3 686)
	5420	за 2022 год	163 997	(4 092)	706 274	(649 519)	(80 376)	869	(756)	-	140 376	(3 979)
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 год	97 381	(218)	461 219	(266 526)	(113 182)	239	(256)	10 933	189 825	(235)
	5421	за 2022 год	105 803	(259)	306 847	(255 956)	(80 376)	136	(95)	21 063	97 381	(218)
животные на выращивании и откорме	5402	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2023 год	9 586	-	76 151	(63 062)					22 675	-
	5423	за 2022 год	3 636	-	68 779	(62 829)					9 586	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2023 год	33 409	(3 761)	468 456	(435 055)	-	1 206	(896)	(10 933)	55 877	(3 451)
	5424	за 2022 год	54 558	(3 833)	330 648	(330 734)	-	733	(661)	(21 063)	33 409	(3 761)
товары отгруженные	5405	за 2023 год	-	-	-	-				-	-	-
	5425	за 2022 год	-	-	-	-				-	-	-

4.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящиеся в залоге	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	5610	662 804	532 391
Расходы на оплату труда	5620	325 797	301 632
Отчисления на социальные нужды	5630	94 695	86 039
Амортизация	5640	276 783	274 485
Прочие затраты	5650	3 626 800	3 237 580
Итого по элементам	5660	4 986 879	4 432 127
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение (+))	5670	(13 089)	(5 950)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 973 790	4 426 177

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28 008	47 086	(54 525)	(1 953)	18 616
обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению окружающей среды в связи с использованием недрами	5701	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5702	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5703	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5704	1 336	4 735	(4 134)	(623)	1 314
обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5705	12 840	941	(12 715)	(125)	941
обязательство по оплате отпусков	5706	13 832	41 410	(37 676)	(1 205)	16 361
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	57061	13 832	41 410	(37 676)	(1 205)	16 361

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	553 902	642 846	316 193
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5802	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5803	-	-	-
прочее	5804	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
(вид обязательства)	5811	-	-	-

8. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация, в т.ч. в долгосрочные активы к продаже		
						первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (фактическая) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
лицензии	6011	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6019	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2022 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

9. Капитальные вложения в поисковые активы

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение	первоначальные (фактические) затраты	накопленное обесценение
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6060	-	-	-	-	-	-



Руководитель

Главный бухгалтер

Маслин О.В.

Костин В.Н.

" 18 " марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2023 год
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»**

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

Оглавление

I. Общие сведения	4
1. Общая информация.....	4
2. Территориально обособленные подразделения	5
3. Основные виды деятельности	6
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	7
5. Информация о численности персонала.....	8
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
6. Основа составления	9
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
8. Нематериальные активы.....	9
9. Основные средства	10
10. Учет аренды.....	12
11. Финансовые вложения.....	14
12. Прочие внеоборотные активы	15
13. Запасы	15
14. Дебиторская задолженность	15
15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	16
16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	17
17. Кредиты и займы полученные	17
18. Оценочные обязательства	18
19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	18
20. Признание доходов	19
21. Признание расходов.....	19
22. Учет договоров строительного подряда	19
23. Изменения в учетной политике	20
24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	20
25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	21
III. Раскрытие существенных показателей.....	22
26. Нематериальные активы.....	22
27. Основные средства	22
28. Капитальные вложения	22
29. Долгосрочные финансовые вложения.....	23
30. Прочие внеоборотные активы	26
31. Запасы	27
32. Расходы будущих периодов.....	27
33. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	27
34. Дебиторская задолженность	28
35. Краткосрочные финансовые вложения.....	29
36. Информация, связанная с движением денежных средств	29
37. Прочие оборотные активы	30
38. Капитал и резервы	30
39. Кредиты и займы.....	31
40. Кредиторская задолженность	32
41. Прочие обязательства	32
42. Обеспечения полученные и выданные.....	33
43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	33
44. Доходы от обычных видов деятельности	33
45. Расходы по обычным видам деятельности	35
46. Прочие доходы и расходы.....	36
47. Налог на прибыль	37
48. Совокупный финансовый результат	38
49. Чистая прибыль к распределению.....	38
50. Прибыль (убыток) на акцию	39
51. Обеспечение обязательств	40
52. Информация о связанных сторонах	42

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.**

53.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	47
54.	События после отчетной даты	48
55.	Информация по прекращаемой деятельности	48
56.	Риски хозяйственной деятельности.....	48
57.	Претензионно -исковая работа Общества.....	48

I. Общие сведения

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 «Ставрополькрайгаз». 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 31.12.2023 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	FREEDOM SECURITIES TRADING INC,	0,55%	717
4	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	64,24%	83541
5	ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИТИТРЕЙД"	5,15%	6693
6	СОЛИД ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕЗ ЛИМИТЕД (SOLID FINANCIAL SERVICES LIMITED)	0,27%	345

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

7	Физические лица	26,06%	33891
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 ГОСА 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 31.12.2023 г., 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.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имело в своем составе 3 территориально обособленных структурных подразделений (см. Таблица 2).

Таблица 2. Территориально обособленные подразделения Общества.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
	Производственная база	Ставропольский край, город Михайловск, переулок Ростовский, 2А
	Солнечнодольская эксплуатационная служба	Ставропольский край, Изобильненский район, поселок Солнечнодольск
	База «Газовик»	Ставропольский край, Изобильненский г.о., Новотроицкая ст-ца, Новотроицкая тер.

3. 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 осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) № 26.01.05.002.Л.000099.11.08 от 24.11.2008г., 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 осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АН 26-002051 от 02.03.2020г., без ограничения срока действия;
4. 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;
5. Лицензия на осуществление геодезической и картографической деятельности (за исключением указанных видов деятельности, осуществляемых личным составом Вооруженных Сил Российской Федерации в целях обеспечения обороны Российской Федерации, а также при осуществлении градостроительной и кадастровой деятельности, недропользования), в результате которой осуществляются создание государственных топографических карт или государственных топографических планов, государственных геодезических сетей, государственных нивелирных сетей и государственных гравиметрических сетей, геодезических сетей специального назначения, в том числе сетей дифференциальных геодезических станций, определение параметров фигуры Земли и гравитационного поля в этих целях, установление, изменение и уточнение прохождения Государственной границы Российской Федерации, установление, изменение границ между субъектами Российской Федерации, границ муниципальных образований № Л036-00116-26/00586067 от 20.07.2022г., без ограничения срока действия;
6. Свидетельство о готовности организации-заявителя к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Способ сварки: РД № АЦСТ-134-00329 от 03.02.2021г., срок действия по 03.02.2025г.;
7. Свидетельство об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Способ сварки: РД. № АЦСО-129-00163/61 от 24.08.2020г., срок действия по 24.08.2023г.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

1. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации «Газораспределительная система. Проектирование. СРО-П082-14122009, регистрационный номер в реестре членов № П-082-002635014240-0197 от 03.06.2010г., без ограничения срока действия;
2. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации ассоциация «Саморегулируемая региональная организация строителей Северного Кавказа». СРО-С-077-23112009, регистрационный номер в реестре членов № 694 от 30.06.2017., без ограничения срока действия.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров №270-22 от 09.08.2022 г. генеральным директором Общества на период с 10.08.2022 г. по 08.08.2025 года назначен Маслин Олег Витальевич.

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

Таблица 3. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
в период с 30.06.2022 по 30.06.2023 на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №43 от 04.07.2022)		
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
в период с 30.06.2023 по дату подписания бухгалтерской отчетности на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №44 от 05.07.2023 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

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
в период с 30.06.2022 по 30.06.2023 на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №43 от 04.07.2022)		
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
Кононова Валентина Васильевна	Министерство энергетики, промышленности и связи Ставропольского края	Заместитель начальника отдела финансово-экономического обеспечения и планирования министерства энергетики, промышленности и связи Ставропольского края.
в период с 30.06.2023 по дату подписания бухгалтерской отчетности на основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №44 от 05.07.2023 г.)		
Шевырев Сергей Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз».	Начальник управления внутреннего аудита Председатель ревизионной комиссии
Лисицыны Наталья Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз».	Главный экономист отдела ценообразования природного газа управления бюджетирования ДЗО
Кононова Валентина Васильевна	Министерство энергетики, промышленности и связи Ставропольского края	Заместитель начальника отдела финансово-экономического обеспечения и планирования министерства энергетики, промышленности и связи Ставропольского края.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

309 человек в 2023 году;

297 человек в 2022 году;

278 человек в 2021 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2023 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2022 года № 577, и утверждена приказом Общества от 29.12.2022г. № 539.

7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

8. Нематериальные активы

Общество досрочно применило Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (ФСБУ 14/2022), утвержденный приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 53 ФСБУ 14/2022.

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимостью более 100 000 рублей за единицу. К товарным

знакам, знакам обслуживания, наименованиям мест происхождения товаров, фирменным наименованиям, разрешениям (лицензиям) на отдельные виды деятельности лимит не применяется.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объектов нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Проверка на обесценение объектов нематериальных активов производится Обществом не реже 1 раза в год.

9. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в обособленном комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, эти части независимо от размера их стоимости учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, транспортные средства (исключая велосипеды, велосмобили) и оружие.

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете 060 «Малоценные объекты основных средств, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания).

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже (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)
Здания	60-1000
Машины и оборудование	36-350
Транспортные средства	48-300
Газопроводы и передаточные устройства	60-600
Сооружения	84-600
Объекты внешнего благоустройства	120-600
Другие виды основных средств	36-360

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 раза в год.

Для объектов основных средств, включенных в перечень объектов основных средств, подлежащих списанию, которые не используются в деятельности Общества, а также объектов основных средств, которые одновременно отвечают критериям: не пригодны для использования, не подлежат восстановлению и не используются в деятельности Общества, при этом не включены в указанные документы, обесценение признается для всех компонентов инвентарного объекта основных средств в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов основных средств, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Обществом установлены следующие величины ликвидационной стоимости применительно к группам основных средств:

- для всех групп объектов, относящихся к виду «Транспортные средства» – от 5 до 13 083 тыс. руб. за объект основных средств (в зависимости от марки и модели автомобиля);

- для иных групп основных средств – ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользования активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1154 «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже 1 раза в год.

По объектам незавершенного строительства, в отношении которых принято решение о ликвидации или существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.

Последствия изменения учетной политики в части учета капитальных вложений в нематериальные активы в связи с изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса.

10. Учет аренды

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды»

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.
(ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года
№ 208н.

Не признаются договорами аренды договоры, предусматривающие (прямо или косвенно) передачу имущества для его использования организацией-получателем, главным образом, в целях исполнения встречных обязательств перед организацией, предоставившей это имущество.

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Учет у арендодателя

По договорам финансовой аренды Общество оценивает инвестицию в аренду в размере ее чистой стоимости, которая определяется путем дисконтирования валовой стоимости.

Проценты, начисляемые по инвестиции в аренду, учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) доходов.

Учет у арендатора

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

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

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

При аренде земельных участков право пользования активом:

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

- амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок подлежит возврату арендодателю;
- не амортизируется, если по окончании срока аренды земельный участок переходит в собственность арендатора.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже (см. Таблица 6).

Таблица 6. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования ППА

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Передаточные устройства	10-15

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих (операционных) расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных 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.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, договору простого товарищества.

12. Прочие внеоборотные активы

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

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

13. Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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.

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

Фактическая себестоимость незавершенного производства и готовой продукции формируется без учета общехозяйственных расходов.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров.

14. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

15. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), за исключением договоров займов по денежному пулу, и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся 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.

Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов 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, возникающая 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, включается в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным займам выданным по договорам денежного пула, полученным и погашенным в течение отчетного периода;
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов с АО «Газпром газораспределение». В соответствии с условиями указанного договора Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Общество выполняет функции агента по договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанного договора Общество производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

16. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

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.

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.

17. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев и кредиторов займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета общей величины обязательств, предусмотренной договором.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,

в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), а также аналогичные по экономической природе платежи 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 (операционных) расходов.

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

18. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате премии работникам с ПИСОТ на последний день каждого квартала;
- другие оценочные обязательства.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных всеми работниками за время их работы в Обществе и признается на конец каждого отчетного периода.

Величина оценочного обязательства по выплате премии работникам с ПИСОТ на последний день каждого квартала рассчитывается по итогам работы за каждый квартал на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

19. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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

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

20. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

21. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

22. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Расходы по договорам строительного подряда, понесенные Обществом за период с начала исполнения договора до его завершения, учитываются на счете 20.01 «Основное производство» по виду деятельности «Выполнение строительно-монтажных работ » непосредственно при их возникновении в разрезе контрагентов и договоров

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1234 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1239 «Прочие дебиторы».

23. Изменения в учетной политике

В связи с досрочным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н, и изменениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, в учетной политике на 2023 год закреплены положения, определяющие порядок учета нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы.

Существенные изменения в учетную политику на 2024 год не вносились.

24. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2022 года», а также показатели отчета об изменениях капитала на 31.12.2022 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- изменения в учетной политике общества 2023 года в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы»

Корректировки показателей на 31.12.2022г. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год:

Таблица 7. Баланс

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	3 016	25 126	28 142
Отложенные налоговые активы	1180	399 781	8 177	407 958
Прочие внеоборотные активы	1190	308 972	(33 989)	274 983

тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

ИТОГО по разделу I	1100	6 899 696	(686)	6 899 010
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	22 999	(6 753)	16 246
ИТОГО по разделу II	1200	1 593 746	(6 753)	1 586 993
БАЛАНС	1600	8 493 442	(7 439)	8 486 003
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(493 870)	(12 681)	(506 551)
ИТОГО по разделу III	1300	788 431	(12 681)	775 750
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	314 623	5 009	319 632
Прочие обязательства	1450	5 567 199	216	5 567 415
ИТОГО по разделу IV	1400	5 891 722	5 225	5 896 947
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	3 869	17	3 886
ИТОГО по разделу V	1500	1 813 289	17	1 813 306
БАЛАНС	1700	8 493 442	(7 439)	8 486 003

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 1 «Движение капитала») корректировки на 31.12.2022г., связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строке 3228 «корректировка в связи с изменением учетной политики».

В Отчете об изменениях капитала за 2023 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») корректировки на 31.12.2022 г., связанные с применением новых ФСБУ, отражены по строкам 3410 и 3411 «Корректировка в связи с изменением учетной политики».

Таблица 8. Отчет об изменениях капитала за 2023 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректи- ровка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3 600	788 431	(12 681)	775 750

В таблице 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений П-1 корректировки на 31.12.2022г., связанные с применением нового ФСБУ, отражены в столбце «Корректировка в связи с изменением учетной политики».

25. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Корректировка показателей прошлых лет в связи с исправлением существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не проводилась.

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2022 года приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 24 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

26. Нематериальные активы

Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Наличие и движение нематериальных активов, созданных организацией», 1.3 «Капитальные вложения в объекты нематериальных активов» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Неамортизируемые объектов нематериальных активов по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. отсутствуют.

27. Основные средства

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2023 г. не зарегистрировано в установленном порядке 4398 объектов газораспределения, принадлежащих Обществу, балансовая стоимость которых в бухгалтерском учете составляет 392 437 тыс. руб.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

на 31 декабря 2023 года 8786 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 8786 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 8786 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами приведены ниже (см. Таблица 9).

Таблица 9. Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами

тыс. руб.		
Наименование показателя	2023 год	2022 год
Получено арендованных основных средств	218 621	93 931
Возвращено арендованных основных средств	8 848	246 543

28. Капитальные вложения

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

Информация по пояснению «Капитальные вложения» дополняется табличным пояснением 2.3 «Капитальные вложения в объекты основных средств, инвестиционной недвижимости и права пользования активами» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 11538 «Расчеты по авансам связанным с капитальным строительством» бухгалтерского баланса, составили:

на 31 декабря 2023 года 6 997 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 34 716 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 95 357 тыс. руб.

Общество выполняет функции заказчика-застройщика и в связи с этим показатель строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

на 31 декабря 2023 года 820 899 тыс. руб.
на 31 декабря 2022 года 233 041 тыс. руб.
на 31 декабря 2021 года 36 987 тыс. руб.

Показатель в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса кроме величины произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объектов, еще не сданных инвестору включает суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по инвестиционным проектам.

Общество не имеет права продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами, поскольку не будет являться их собственником.

29. 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 и дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений» Пояснений П-1 в части долгосрочных финансовых вложений.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12. 2023 г.			На 31.12. 2022 г.			На 31.12. 2021 г.		
	Доля в уставном	Сумма вложен	Резерв,	Доля в уставном	Сумма вложен	Резерв,	Доля в уставном	Сумма вложен	Резерв,
	ом			ом			ом		

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

	капита ле, %	ия, тыс. руб.	тыс. руб.	капита ле, %	ия, тыс. руб.	тыс. руб.	капита ле, %	ия, тыс. руб.	тыс. руб.
Дочерние общества									
АО "Андроповск райгаз"	50	10	-	50	10	-	50	10	-
АО «Благодар ненскрайгаз»	60	10	-	60	10	-	60	10	-
АО «Буденновск газпром бытсервис»	60	10	-	60	10	-	60	10	-
АО "Левокумск райгаз"	50	8	-	50	8	-	50	8	-
АО «Железновод скгоргаз»	60	9	-	60	9	-	60	9	-
АО "Изобильнен скрайгаз"	60	11	-	60	11	-	60	11	-
АО "Красногвар дейскрайгаз"	50	9	-	50	9	-	50	9	-
АО "Курскаямеж стройгаз"	75,3	85	-	75,3	85	-	75,3	85	-
АО "Нефтекумск райгаз"	60	9	-	60	9	-	60	9	-
АО "Новоалек сандровскрай газ"	60	9	-	60	9	-	60	9	-
АО "Новопавлов скрайгаз"	60	9	-	60	9	-	60	9	-
АО "Степновск райгаз"	60	9	-	60	9	-	60	9	-
АО "Туркменск райгаз"	60	9	-	60	9	-	60	9	-
ООО «Ставрополь Газ-Сервис»	100	10	-	100	10	-	100	10	-
Итого инвестиции									

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

и в дочерные общества		207	-		207	-		207	-
Зависимые общества									
АО "Александровскрайгаз"	45	8	-	45	8	-	45	8	-
АО "Арзгиррайгаз"	49	12	-	49	12	-	49	12	-
АО "Апанасенкирайгаз"	49	8	-	49	8	-	49	8	-
АО "Георгиевскмежрайгаз"	36,3	78	-	36,3	78	-	36,3	78	-
АО "Ессентукигоргаз"	35,5	13	-	35,5	13	-	35,5	13	-
АО "Зеленокумскрайгаз"	35,8	18	-	35,8	18	-	35,8	18	-
АО "Ипатоворайгаз"	49	8	-	49	8	-	49	8	-
АО "Кисловодскгоргаз"	36	7	-	36	7	-	36	7	-
АО "Кочубеевскрайгаз"	49	9	-	49	9	-	49	9	-
АО "Грачевскрайгаз"	49	10	-	49	10	-	49	10	-
АО "Невинномысскгоргаз"	23	6	-	23	6	-	23	6	-
АО "Новоселицкрайгаз"	36,3	13	-	36,3	13	-	36,3	13	-
АО "Предгорныйрайгаз"	36,2	9	-	36,2	9	-	36,2	9	-
АО "Пятигорскгоргаз"	35,4	8	(8)	35,4	8	(8)	35,4	8	(8)
АО "Светлоградрайгаз"	36,4	7	-	36,4	7	-	36,4	7	-

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

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 "Шпаковский 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)

30. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов	353	-	23 198
Вложения во внеоборотные активы по инвестиционным договорам	956 461	274 983	44 235
Расходы по незавершенным компенсационным соглашениям	319	-	-
Итого	957 133	274 983	67 433

По заключенным с АО «Газпром газораспределение» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика. В связи с этим показатель строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений в сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору и суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

строительства, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам.

Суммы налога не будут приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежат передаче инвестору АО «Газпром газораспределение» после ввода объекта в эксплуатацию.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является АО «Газпром газораспределение».

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору АО «Газпром газораспределение» после ввода объекта в эксплуатацию.

31. Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется табличными пояснениями 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1 с указанием сумм резервов под снижение стоимости.

32. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам (см. Таблица 12).

Таблица 12. Расходы будущих периодов

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	-	-	-	-	23 198	846
Прочие	353	385	-	69	-	-
ИТОГО	353	385	-	69	23 198	846

33. 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 13).

Таблица 13. Налог на добавленную стоимость

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств, НМА	11 046	6 893	635
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ТМЦ (работам, услугам).	54 004	23 707	13 770
НДС при строительстве основных средств	77 475	70 874	18 068
Итого	142 525	101 474	32 473

34. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам, отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	1 254 007	1 195 029
Начислено	775 884*	113 382
Использовано	(266 948)	(25 339)
Восстановлено	(34 509)	(29 065)
Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	1 728 434	1 254 007

* Общество признано потерпевшим и гражданским истцом в рамках уголовного дела №2-0009/2022 (2-0040/2021). На основании апелляционного определения от 28 сентября 2023 года вступил в законную приговор от 27 декабря 2022 года. В рамках вышеуказанного уголовного дела и вынесенного решения исковые требования в отношении ответчиков составили 740 071 872,73 руб. На основании оценки Юридического отдела о низкой степени вероятности возмещения Обществу материального ущерба, а так же исходя из принципа осмотрительности на всю сумму исковых требований создан резерв по сомнительным долгам.

Крупнейшие дебиторы Общества (более 50 000 тыс. руб.) в составе дебиторской задолженности, представлены в таблице (см.Таблица 15).

Таблица 15. Крупнейшие дебиторы в составе дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Покупатели и заказчики	1 744 884	(194 615)	869 215	(203 675)	1 050 086	(187 727)
<i>в том числе:</i>						
ООО "ПЯТИГОРСК ТЕПЛОСЕРВИС"	62 253	-	90 049	-	111 670	-
ПАО «ЭЛС-ЭНЕРГО»	483 677	-	-	-	220 716	-
АО "ЭНЕРГОРЕСУРСЫ"	64 459	(64 459)	73 021	(73 021)	81 916	(40 958)
Связанные стороны	999 081	(1 036)	556 411	(1 135)	451 012	-

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

<i>Прочие</i>	135 414	(129 120)	149 734	(129 519)	184 772	(146 769)
Поставщики и подрядчики	753 065	(257 037)	759 659	(524 175)	661 783	(498 477)
<i>в том числе:</i>						
ООО "АРТЕКС-ЮГ"	-	-	266 749	(266 749)	266 749	(266 749)
ООО "ОСК-ЦЕНТР"	406 653	-	64 681	-	127 897	-
ООО "СТРОЙГАЗКОМПЛЕКТ"	800	-	73 837	-	-	-
ООО "Энергоцентр - КМС"	216 423	(216 423)	216 423	(216 423)	216 423	(216 423)
Связанные стороны	47 606	(33 977)	2 993	-	11 042	-
<i>Прочие</i>	81 583	(6 637)	134 976	(41 003)	39 672	(15 305)
Прочие дебиторы	1 520 009	(1 276 782)	872 888	(526 157)	629 064	(508 825)
<i>в том числе:</i>						
Ответчики в рамках уголовного дела №2-0009/2022 (2-0040/2021)	740 072	(740 072)	-	-	-	-
ООО "Идеал -2000"	494 582	(494 582)	494 582	(494 582)	494 582	(494 582)
ОАО "Росгазификация"	-	-	100 712	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	114 594	-	56 326	-	15 320	-
Связанные стороны	114 384	(12 563)	142 582	(5 009)	60 784	-
<i>Прочие</i>	56 377	(29 565)	78 686	(26 566)	58 378	(14 243)
ИТОГО	4 017 958	(1 728 434)	2 501 762	(1 254 007)	2 340 933	(1 195 029)

35. Краткосрочные 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 и дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений П-1 в части краткосрочных финансовых вложений.

36. Информация, связанная с движением денежных средств

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 по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 года.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	1 077 644	545 648
% к получению по денежным средствам	42 328	32 619
Расчеты по претензиям	27 367	5 058
Возврат предоставленных займов от физических лиц	369	344
Расчеты за услуги 3-х лиц	1 007 579	338 600
Расчеты по договору кэш-пулинга	-	169 025
Расчеты прочие	1	2
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(93 528)	(7 177)
Прочие налоги, сборы	(15 568)	(2 047)
Расчеты с подотчетными лицами	(5 108)	(3 699)
Проценты по обязательству по аренде (%)	(3 377)	(994)
Расчеты по договору кэш-пулинга	(68 707)	-
Расчеты прочие	(768)	(437)

37. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расходы будущих периодов	385	69	846
Недостачи и потери от порчи ценностей	19 246	15 462	15 440
Прочие оборотные активы	1 076	715	613
Итого	20 707	16 246	16 899

38. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составляет 650 тыс. руб., в 2023г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

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 № 44 от 05.07.2023 распределить чистую прибыль, полученную по результатам 2022 года в размере 100 526 136 руб. 13 коп. (за вычетом средств в виде прибыли, полученной от оказания услуг по технологическому присоединению газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям в размере 67 100 550 руб. 20 коп.) следующим образом:

- на покрытие убытков прошлых лет: 97 561 296 руб. 23 коп.;
- прибыль в размере 2 964 839 руб. 90 коп. не распределять;
- дивиденды по акциям не начислять и не выплачивать.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает специальную надбавку к тарифу на транспортировку газа (инвестиционную составляющую) (см. Таблица 19).

Таблица 19. Состав добавочного капитала (без переоценки)

Наименование капитала	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Специнадбавка, использованная на строительство объектов газификации	1 533 007	1 281 618	937 944

Резервный капитал

В 2023, 2022 и 2021гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

39. Кредиты и займы

Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)

тыс. руб.		
Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
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 31.12.2024г.
№ Ф-05-193/2021 от 24.12.2021г.	ООО "Газпром газификация"	До 31.12.2024г.

Облигации и выданные векселя на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023г. отсутствуют.

40. Кредиторская задолженность

По строке 1528 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса в том числе представлены в таблице (см.Таблица 21).

Таблица 21. Другие расчеты

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты в рамках исполнения инвестиционных договоров	1 595 249	579 692	261 587
Расчеты за техническое обслуживание объектов газоснабжения	305 509	219 112	0
Расчеты за аренду объектов газоснабжения	126 720	117 736	303 622
Прочие	32 970	42 431	4 970
Итого:	2 060 448	958 971	570 179

41. Прочие обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 раздела IV бухгалтерского баланса отражены долгосрочные обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты и представлены в таблице (см.Таблица 22).

Таблица 22. Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная кредиторская зад-ть	4 728 083	4 938 290	5 078 497
Целевое финансирование	1 002 596	585 312	573 280
Обязательство по аренде	43 250	43 597	46 320
Долгосрочные обязательства по РИД и СИ	198	216	-
Итого	5 774 127	5 567 415	5 698 097

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1550 раздела V бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства, срок погашения которых наступает в течении 12 месяцев после отчетной даты и представлены в таблице (см.

Таблица 23).

Таблица 23. Прочие краткосрочные обязательства

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	350	1 146	334

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

Обязательство по аренде	2 289	2 723	2 497
Обязательства по РИД и СИ	18	17	-
Итого	2 657	3 886	2 831

42. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных приведена в таблице 7 «Обеспечения обязательств» Пояснений П-1.

43. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 6 в таблице «Оценочные обязательства» Пояснений П-1. Все оценочные обязательства имеют срок погашения до 1 года.

Условные обязательства

Общество не имеет условные обязательства на отчетную дату.

Условные активы

Общество не имеет условные активы на отчетную дату

44. 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 24).

Таблица 24. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Выручка от транспортировки газа по газораспределительным сетям	5 544 371	4 505 305
в том числе от применения специальной надбавки к тарифу, утвержденной ФСТ России	854 373	449 374
Выручка от технологического присоединение к газораспределительной сети	84 566	117 554
Выручка от реализации прочих работ, услуг том числе:	472 441	360 946
техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВКГО)	3 475	3 044
оказание услуг Заказчика	224	973
услуги подготовки/переподготовки кадров	4 590	5 432
реализация товаров и продукции	449 333	339 692

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

метрологические услуги и услуги лабораторий	13 004	10 617
услуги управления	312	303
прочая выручка	1 503	885
Итого	6 101 378	4 983 805

Увеличение выручки от транспортировки газа в отчетном году на 1 039 066 тыс. рублей (23,1 %) по сравнению с прошлым годом обусловлено:

- приростом выручки от применения тарифов на транспортировку газа в сумме 634 067 тыс. рублей (15,6 %) за счет роста среднего тарифа на услуги по транспортировке газа с января 2023г. на 8,2 % согласно приказу ФАС России от 21.12.2022г. № 1014/22;
- приростом выручки от применения специальных надбавок в сумме 404 999 тыс. рублей (90,1 %) в связи с ростом среднего размера специальной надбавки на 63,6 % согласно Постановлению региональной тарифной комиссии Ставропольского края от 22.12.2022 № 91/1.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см.Таблица 25).

Таблица 25. Выручка по крупнейшим контрагентам

Контрагент	за 2023 г.	за 2022 г.
Связанные стороны	5 139 935	4 108 061
Итого	5 139 935	4 108 061

тыс. руб.

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 2023 году составила 5.011 % , в том числе со связанными организациями – 5,01 %.

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 26).

Таблица 26. Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих прекращение обязательств путем проведения зачета взаимных требований

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.

тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

ГРО Ставропольского края	541 395	541 395	5,010%	336 153
Прочие	6 778 497	6 168 191	0,001%	61
Итого:	7 319 892	6 709 586	5,011%	336 214

45. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 5 Пояснений П-1.

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

18 553 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

28 276 тыс. руб. в составе управленческих расходов;

257 тыс. руб. в составе расходов по содержанию обслуживающих производств.

По строке «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 27):

Таблица 27. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Себестоимость транспортировки газа по газораспределительным сетям	(4 101 056)	(3 676 912)
Себестоимость технологического присоединение к газораспределительной сети	(58 501)	(59 692)
Себестоимость прочих работ, услуг том числе:	(456 703)	(343 154)
техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВКГО)	(1 390)	(1 598)
оказание услуг Заказчика	(1 475)	(1 931)
услуги подготовки/переподготовки кадров	(492)	(458)
реализация товаров и продукции	(446 479)	(334 444)
метрологические услуги и услуги лабораторий	(3 855)	(3 270)
услуги управления	(170)	(232)
прочая себестоимость	(2 842)	(1 221)
Итого	(4 616 260)	(4 079 758)

Увеличение себестоимости по виду деятельности транспортировка природного газа по газораспределительным сетям в 2023 году в сравнении с 2022 годом обусловлено ростом расходов в части услуг по техническому обслуживанию сетей в рамках деятельности в системе единого оператора.

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Управленческие расходы

тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные расходы	(11 391)	(10 683)
Расходы на оплату труда	(203 520)	(196 045)
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)	(57 916)	(55 010)
Амортизация	(40 635)	(33 251)
Прочие расходы	(44 068)	(51 430)
Итого	(357 530)	(346 419)

46. 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 29).

Таблица 29. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2023г.		за 2022г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от дооценки активов, от принятия к учету активов, выявленные при инвентаризации	11 658	-	199	-
Доходы от возмещения причиненных убытков	743 494	-	709	-
Суммы кредиторской задолженности, списанные в связи с истечением срока исковой давности	4 037	(655)	8 280	(1 336)
Доходы (расходы) от компенсации фактических расходов, связанных с выполнением мероприятий по договору о подключении	1 058	(1 058)	14 416	(14 416)
Доходы (расходы) от компенсации фактических расходов, связанных с выполнением работ	1 986	(1 986)	-	-
Доходы (расходы) полученные в результате ликвидации ОС	99	(4 733)	363	(10 602)
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	13 135	(9 551)	5 235	(8 293)
Восст. (созданные) оценочные обязательства по оплате труда	1 953	-	1 930	-
Восст. (созданные) резервы по сомнительным долгам	34 509	(775 884)	29 065	(113 382)
Восст. (созданные) резервы под обесценение ТМЦ	1 445	(1 152)	869	(756)
Штрафы, пени, неустойки	775	(6 358)	39 202	(1 252)
Доходы (расходы) от выбытия ОС, НМА, незаверш. стр-ва и оборудования	800	-	-	-
Доходы (расходы) от продажи дебиторской задолженности по договорам уступки права требования	1 678	(1 678)	431	(431)

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2023 год.

Наименование дохода/расхода	за 2023г.		за 2022г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду и субаренду (кроме ГП и ГО)	26 999	(21 313)	18 643	(13 175)
Судебные расходы и сборы	81	(1 003)	325	(1 678)
Налоги и сборы	-	(985)	-	(607)
Амортизация ОС непроизводственного назначения	-	(1 016)	-	(1 128)
Доходы/Расходы обслуживающих производств и хозяйств	-	(6 445)	-	(5 500)
Выплаты соц. характера с страховыми взносами	-	(9 738)	-	(12 028)
Расходы на социально-культурные мероприятия	-	(1 633)	-	(1 484)
Расходы на услуги банков	-	(769)	-	(411)
Прочие доходы/ расходы	1 436	(9 614)	4 934	(5 094)
Итого	845 143	(855 571)	124 601	(191 573)

47. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	1 168 028	640 753
1.1	в том числе: облагаемая по ставке	1 168 028	640 753
2	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	233 606	128 151
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке	233 606	128 151
3	Постоянный налоговый доход (расход)	7 026	(14 525)
4	Доход (расход) по налогу на прибыль в т.ч.	(240 632)	(113 626)
4.1	Текущий налог на прибыль	(138 694)	(37 971)
4.2	Отложенный налог на прибыль	(101 938)	(75 655)
4.2.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(101 938)	(75 655)
4.2.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
4.2.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
4.3	Налог на прибыль прошлых лет	-	-

тыс. руб.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
 (финансовой) отчетности за 2023 год.

4.3	Эффективная ставка налога на прибыль, (%) (стр.4.1/стр.1)*100%	11,9	5,9
-----	--	------	-----

48. Совокупный финансовый результат

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 2023 год составил 251597 тыс. руб.

49. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2022г.	(506 551)
в т.ч. прибыль за 2022 г.	167 626
в том числе:	
прибыль в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению – технологическому присоединению	67 101
убыток в рамках деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации (за вычетом специальной надбавки для компенсации убытков от мероприятий по догазификации)	(10 948)
Направления использования прибыли в 2023 году	
Прибыль, согласно решению участников (акционеров) от «05» июля 2023 г., направлена на:	(100 526)
- выплата доходов участникам (дивидендов);	-
- формирование источника по газификации при технологическом присоединении к газораспределительной сети	-
- на покрытие убытков прошлых лет	(97 561)
- не распределять	(2 965)
Чистая прибыль (убыток) за 2023 г.	251 597

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

в том числе: прибыль в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению – технологическому присоединению	37 451
убыток в рамках деятельности по оказанию услуг по технологическому присоединению в рамках догазификации (за вычетом специальной надбавки для компенсации убытков от мероприятий по догазификации)	(8 157)
Прибыль к утверждению	222 303
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023 г.	(247 829)

В 2023 году, согласно протоколу № 44 от 05.07.2023, участниками (акционерами) АО «Газпром газораспределение Ставрополь» принято решение распределить чистую прибыль, полученную по результатам 2022 года в размере 100 526 136 руб. 13 коп. (за вычетом средств в виде прибыли, полученной от оказания услуг по технологическому присоединению газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям в размере 67 100 550 руб. 20 коп.) следующим образом:

- на покрытие убытков прошлых лет: 97 561 296 руб. 23 коп.;
- прибыль в размере 2 964 839 руб. 90 коп. не распределять;
- дивиденды по акциям не начислять и не выплачивать.

50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года и приведена в таблице (см. Таблица 32).

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Таблица 32. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	251 597	167 626
Прибыль, полученная в результате технологического присоединения к газораспределительной сети, руб.	29 294	56 153
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	222 303	111 473
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.	222 303 000:111 389=1 995,74 руб.	111 473 000:111 389=1 000,75 руб.

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

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.

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

51. Обеспечение обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 7 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных
тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения		
				на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
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	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 "МИНЕРАЛОВОДСКОЕ" № 05-1086/21 от 18.11.2021	АО "Газпромбанк"	08.12.2021 - 01.05.2022	-	-	37 979
Банковская гарантия	Договор с ООО "СтройГазКомплект" 2022/М2 от 26.05.2022	Филиал АО "Газпромбанк" "Северо-Западный"	23.06.2022 - 25.08.2023	-	73 836	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "СБ" №2022/М3 от 01.07.2022	ПАО "Промсвязьбанк",	29.07.2022 - 31.01.2024	58 730	58 730	-

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

		АО Банк "Северный морской путь"				
Банковская гарантия	Договор с ООО "АЯКС" №ДП0033-006207- 02-01 от 03.11.2022	ПАО "Сбербанк России "	25.11.2022 — 25.01.2023	-	3 125	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "СтройГазКомпле кт № 2022/М2 от 26.05.2022	АО "Газпромбанк"	05.10.2022 - 26.08.2023	-	12 306	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "ЭКФОСТРОЙ" № 2022/М5	АЛЬФА-Банк	31.10.2022 - 31.01.2024	28 338	28 338	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "ЭКФОСТРОЙ" № 2022/М6	АЛЬФА-Банк	31.10.2022 - 31.01.2024	30 941	30 941	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "ОСК-ЦЕНТР" № 2022/М7	Московский кредитный банк	18.10.2022 - 23.10.2023	-	32 742	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "ОСК-ЦЕНТР" № 2022/М10	АО "Газпромбанк"	01.12.2022 - 02.02.2024	124 308	106 550	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "ОСК-ЦЕНТР" № 2022/М11	АО "Газпромбанк"	01.12.2022 - 10.02.2024	126 959	108 822	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "ОСК-ЦЕНТР" № 2022/М12	АО "Газпромбанк"	01.12.2022 - 10.02.2024	165 042	141 465	-
Банковская гарантия	Договор с ООО "ВЭСТ" № 2023/М2/39 от 14.06.2023	Московский кредитный банк	07.07.2023 (изм. От 24.07.2023)- 01.09.2024	4 500	-	-
Банковская гарантия	Договор с СМК СВ ООО №2023/91/05 от 22.09.2023	ПАО "Промсвязьбанк"	16.10.2023 - 03.05.2024	1 788	-	-
Банковская гарантия	Договор с СМК СВ ООО №2023/92/05 от 22.09.2023	ПАО "Промсвязьбанк"	13.10.2023 - 30.05.2024	1 176	-	-
Банковская гарантия	Договор с ЮГСТРОЙМОНТ АЖ ООО № 2023/44/1/05 от 05.10.2023	АЛЬФА-Банк	04.12.2023 - 20.08.2024	6 085	-	-
Банковская гарантия	Договор с ЮГСТРОЙМОНТ АЖ ООО № 2023/45/1/05 от 05.10.2023	АЛЬФА-Банк	04.12.2023 - 30.07.2024	6 035	-	-
Итого				553 902	642 846	316 193

По состоянию на 31.12.2023г. обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

52. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром».

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами (см. Таблица 34) раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом: основное хозяйствующее Общество – (АО «Газпром газораспределение»), дочерние общества, зависимые общества, другие связанные стороны.

Таблица 34. Операций и остатки расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.				
2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	224	163 185	255 504	5 172 408
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	33 543	3 364	24 981	10 011
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	5 665	43 791	126 444	930 579
Приобретение товаров, работ, услуг	158 581	1 300 287	2 088 290	404 960
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	-	910	5 564	1 165
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	6 560 899	258 134	326 893	21 720
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	2 391 559	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая	-	-	-	-

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

2023 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
проценты), на конец отчетного периода				
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	-	154 170
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	7 425	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	2 475	-	-	10
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	255	888	1
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

тыс. руб.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Продажа товаров, работ, услуг (выручка за минусом НДС, акциза, таможенных пошлин и аналогичных платежей)	973	118 537	195 680	4 132 920
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	32 977	1 978	10 637	5 812
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	28 847	29 209	131 310	505 094
Приобретение товаров, работ, услуг	191 929	1 127 630	1 748 365	2 931
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов, вклады в имущество дочерних организаций	286	677	2 004	5
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	5 654 215	153 986	193 529	9 914
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	3 782 114	-	-	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев (включая проценты), на конец отчетного периода	-	-	-	85 106
Получено кредитов и займов	-	-	-	82 378

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

2022 год	Основное хозяйствующее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны*
1	2	3	4	5
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев, на конец отчетного периода	9 900	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев, на конец отчетного периода	2 200	-	-	82 378
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	6 333	7 885	95
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец ООО «Газпром газораспределение Ставрополь» не выявлен.

По операциям со связанными сторонами в 2022 и 2023 гг. резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось.

Таблица 35. Информация о существенных денежных потоках организации с основным хозяйствующим Обществом, дочерними и зависимыми организациями

№	Название строки	2023 год	Из графы 3, в том числе по основному хозяйствующему обществу*				Из графы 6, в том числе по основному хозяйствующему обществу*		Из графы 6, в том числе по дочерним и зависимым обществам*
			4	5	6	7	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8		тыс. руб.
	Денежные потоки от текущих операций								
4110	Поступления – всего	47 535	-	47 535	3 711	-	-	3 711	
4120	Платежи – всего	(2 998 310)	(216 591)	(2 781 719)	(2 966 020)	(369 964)	(2 596 056)		
	Денежные потоки от инвестиционных операций								
4210	Поступления – всего	1 143	-	1 143	14 218	-	-	14 218	
4220	Платежи – всего	(29 339)	(29 339)	-	(29 425)	(29 425)	-	-	
	Денежные потоки от финансовых операций								
4310	Поступления – всего	-	-	-	-	-	-	-	
4320	Платежи – всего	(2 200)	(2 200)	-	(2 200)	(2 200)	-	-	

53. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генерального директора;
- заместителя генерального директора – главного инженера;
- заместителя генерального директора по экономике и финансам;
- заместителя генерального директора по строительству и инвестициям;
- заместителя генерального директора по корпоративной защите;
- заместителя генерального директора по правовым вопросам;
- заместителя генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам;
- главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору утверждается трудовым договором, положением об оплате труда и материальном стимулировании работников, протоколом членов совета директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором, положением об оплате труда и материальном стимулировании работников.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - *оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, прочих платежей в пользу основного управленческого персонала, начисленных налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.*

В отчетном периоде выплаты долгосрочных вознаграждений представителям управленческого персонала не производились.

За 2023 год выплаты членам совета директоров составили 150 тыс. руб., за 2022 – 185 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.			
№	Виды вознаграждений	2023 год	2022 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	41 126	37 797
2	а) краткосрочные вознаграждения;	41 126	37 797
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	-	-

54. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2023 г., до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

55. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращаемой деятельности.

56. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля Группы Газпром и определяется как непрерывный систематический процесс, затрагивающий всю деятельность Группы Газпром и обеспечивающий поддержку органам управления ПАО «Газпром» и организаций Группы

Газпром в принятии управленческих решений в условиях неопределенности и риска. Система управления рисками и внутреннего контроля является частью корпоративного управления Общества, распространяется на все уровни управления и виды деятельности и интегрирована с действующими в Группе Газпром системами планирования, управления проектами и программами, производственной безопасностью и другими системами. Информация о рисках, присущих деятельности Группы Газпром, приводится на официальном сайте ПАО «Газпром».

В 2023 году недружественные зарубежные государства продолжали вводить санкционные ограничения в отношении России и российских лиц как инструмент политического давления и недобросовестной экономической конкуренции, что затрудняло международную логистику и расчеты, ограничило импорт и экспорт определенных товаров и услуг. Кроме того, в 2023 году отдельные страны ввели санкции в отношении организаций Группы Газпром, что может оказать влияние на деятельность и финансовое положение группы Газпром в целом.

Руководство Общества приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволили удерживать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

57. Претензионно -исковая работа Общества

Претензионная работа

За 12 месяцев 2023 года сотрудниками АО «Газпром газораспределение Ставрополь» направлено 126 претензий на общую сумму 27 480,3 тыс. рублей, в том числе:
–73 претензии направлено физическим лицам;

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

–53 претензий направлено предприятиям различной организационно-правовой формы, в том числе индивидуальным предпринимателям.

За аналогичный период прошлого года Обществом было направлено 23 претензии на общую сумму 73 509,5 тыс. рублей.

Рост количества направленных претензий обусловлено активизацией работы по взысканию дебиторской задолженности по договорам о подключении (технологическом присоединении).

Исковая работа

Количество исковых заявлений/заявлений о вынесении судебных приказов, поданных в отчетном периоде составляет 195 шт. на общую сумму 62 162,1 тыс. рублей. В основном работа по взысканию задолженности в судебном порядке в отчетном периоде проводилась по договорам о подключении (технологическом присоединении).

За аналогичный период 2022 года Обществом было подано 52 исковых заявлений/заявлений о вынесении судебных приказов на общую сумму 222 584,03 тыс. рублей.

Сумма, предъявленная ко взысканию в 2023 меньше, чем в 2022 году, и обусловлено, тем что в 2022 году подано два крупных иска к ПАО «Энел Россия» на общую сумму 220 716,3 тыс. рублей. Без учета указанной суммы, охват задолженности отработанной юридическим отделом в 2023 году вырос более чем на 60 млн. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 взыскано всего (включая сумму основного долга, процентов и государственной пошлины) по решениям судов 1 303,77 тыс. рублей, в том числе взыскано по искам, направленным в отчетном периоде 304,81 тыс. рублей.

В аналогичный период 2022 года Обществом было взыскано по решениям судов 158 715,10 тыс. рублей, из них задолженность ПАО «Энел Россия» - 157 035,89 тыс. рублей

На отчетную дату в производстве юридического отдела Общества находится 28 банкротных дел на сумму 590 504,43 рублей. Из них в текущем году работа по включению в реестр требований кредиторов должника окончена по 4 делам на сумму 9 269,08 тыс. рублей.

Юридическим отделом Общества ведется работа по включению задолженности в реестр требований кредиторов в отношении 2-х должников на сумму 194,28 тыс. рублей.

По одному делу производство приостановлено судом.

Информация по задолженностям предприятий, находящихся в различной стадии банкротства представлена в таблице (см. Таблица 37).

Таблица 37. Информация по задолженностям предприятий, находящихся в различной стадии банкротства

№ п/п	Наименование должника	ИНН	Дата возникновения	Сумма дебиторской задолженности	Дата включения в реестр	руб.
						Стадия банкротства
1	ООО "Теплоснаб-НШК"	2631806212	30.04.2017	1 295 413,08	03.10.2022	Конкурсное производство

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

2	ООО "Северная Стеклотарная компания"	3525359853	30.04.2019	2 489 870, 56	04.10.2022	Конкурсное производство
3	ООО "ЮгАгроПак"	2631054629	31.01.2015	30 233,46	17.12.2018	07.09.2023 конкурсное производство завершено. 21.11.2023 внесена запись о ликвидации должника
4	ООО "Техно-Сервис"	2632059130	31.12.2015	5 417 024,20	28.01.2019	Конкурсное производство
5	ООО "Ставрополь- Авто"	2634808627	24.11.2017	2 527 586,87	18.12.2020	Конкурсное производство
6	АО ГУ "ЖКХ"	5116000922	31.01.2016	19 822 189,87	26.03.2021	Конкурсное производство
7	ООО "Идеал-2000"	2635077754	31.12.2016	494 582 214,49	Не включены	приостановлено
8	ИП Картишко С.В.	261500568005	31.10.2019	31 718,17	29.04.2021	Конкурсное производство
9	ООО "Тепличный комплекс "Элит"	2627024734	30.09.2019	11 378,00	Текущие платежи	Конкурсное производство
10	ООО "Гелиос"	2635801991	09.03.2021	21 761 035,35	16.03.2020	Конкурсное производство
11	ООО "Иркутский завод сборного железобетона"	3812010216	31.01.2014	401 179,33	Текущие платежи	Конкурсное производство
12	ООО "ПЛАМЯ"	2633000347	17.05.2017	21 477 243,07	16.06.2022	Конкурсное производство
13	АО "Ремонтно- эксплуатационное управление"	7714783092	28.02.2015	5 347 086,94	13.02.2015	Конкурсное производство
14	ЗАО "Завод Стеновых материалов и керамзита"	2623000323	30.06.2013	8 012 328,42	11.06.2019	Конкурсное производство
15	ГУП СК "Ставрополькрайавто дорсервис"	2635123591	31.03.2016	14 524,97	15.12.2020	Конкурсное производство
16	ЗАО "Иноземцевское"	2627000821	30.04.2013	14 673,69	Текущие платежи	Конкурсное производство
17	АО "СКЭРК"	0721009031	31.07.2018	48 352	Текущие платежи	Конкурсное производство
18	ООО "Зеленокумский кирпичный завод №2"	2619010671	30.11.2019	61 947,26	Текущие платежи	Конкурсное производство
19	ООО "Невинномысский электро-	2631039726	30.09.2019	2 637 943,85	12.07.2023	Конкурсное производство

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2023 год.

	металлургический завод"					
20	ОАО "ЮгРосПродукт"	2615010864	30.04.2015	48 501 091,67,9	06.02.2017	Конкурсное производство
21	ООО "Капитал"	2635055694	31.12.2019	12 123,28	Текущие платежи	Конкурсное производство
22	Керамиди Светлана Петровна	261800199327	01.10.2019	11 392,45	02.03.2023	Процедура реализации имущества
23	Сусликов Константин Викторович	260706639360	23.03.2015	474,00	18.04.2023	Процедура реализации имущества
24	ИП Булгаков Геннадий Борисович	260502616502	01.12.2018	10 266,34	12.05.2023	Процедура реализации имущества
25	ООО "Ставсталь"	2631054210	30.06.2019	355 707,38	17.11.2017	Конкурсное производство
26	ООО «Весна»	0919005118	18.08.2021	191 477,23	Подано заявление о включении в реестр	Конкурсное производство
27	Николаева Ирина Григорьевна	260711584854	08.11.2016	2 805,03	Подано заявление о включении в реестр	Конкурсное производство
28	АО "Теплосеть"	2631054298	29.05.2017	6 620 400,23	23.11.2023	Конкурсное производство
Итого				590 504 436,70		

Юридическим отделом Общества постоянно проводятся мероприятия по взысканию задолженности дебиторов-неплательщиков, включая работу по принудительному взысканию. В 2023 юридическим отделом Общества осуществлялось принудительное взыскание в рамках 318 исполнительных производств (АППГ – 283) на общую сумму 530 163,68 тыс. рублей (АППГ - 593 762,88 тыс. рублей), из них 67 производств инициировано в отчетном периоде (АППГ – 66). За 2023 год юридическим отделом направлено 160 жалоб на бездействие должностных лиц ФССП (АППГ – 47), в том числе: в вышестоящий орган ФССП – 98 жалобы (АППГ – 32 жалобы), в прокуратуру – 41 жалоба (АППГ - 11 жалоб), в суд – 21 жалоба (АППГ - 4 жалобы). Из них удовлетворено 65 жалоб (АППГ - 34 жалобы), в том числе 6 жалоб удовлетворены в судебном порядке.

Руководитель

Главный бухгалтер

« 18 » марта 2024 г.



О.В. Маслин

В.Н. Костин