Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Тбилисскаярайгаз»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Тбилисскаярайгаз» (далее - АО «Тбилисскаярайгаз») (ОГРН 1022304718534), состоящей из:

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

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Тбилисскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

АО «Тбилисскаярайгаз» не создан резерв по сомнительным долгам в отношении не погашенной в установленный договором срок дебиторской задолженности за оказанные услуги, отраженной в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 года в сумме 61 900 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года в сумме 57 036 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении отсутствия необходимости формирования резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года по указанной задолженности, так как нам не были представлены результаты оценки вероятности погашения указанной задолженности.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года бухгалтерского баланса, показателей строк 2350 «Прочие расходы» и 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2022 год и за 2021 год отчета о финансовых результатах, а также иных связанных с ними показателей годовой бухгалтерской отчетности АО «Тбилисскаярайгаз» за 2022 год.

Наше мнение в аудиторском заключении о годовой бухгалтерской отчетности АО «Тбилисскаярайгаз» за 2021 год было модифицировано соответствующим образом.

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 «Тбилисскаярайгаз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 6.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Тбилисскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2022 года числятся объекты недвижимости балансовой стоимостью 34 700 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 «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз», 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 «Тбилисскаярайгаз».

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 «Тбилисскаярайгаз»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз» 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 «Тбилисскаярайгаз», 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.

Руководитель обособленного подразделения ООО «Аудит-НТ» в г. Волгоград
(Доверенность № 3 от 10.01.2023) Малышева Елена Васильевна
ОРНЗ 21606071231

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение: Малышев Александр Николаевич
ОРНЗ 21606071141

«28» апреля 2023 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ

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

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

ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 22 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация АО" Тбилисскаярайгаз"	по ОКПО	05920857		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2351007545		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 352360,Российская Федерация,Краснодарский край,ст.Тбилисская,ул.Кубанская,24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728284872
Основной государственный регистрационный номер	ОГРН/	1037728012563

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
	Нематериальные активы		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П-1, 6.1 П-2	Основные средства, в том числе:	1150	60 245	67 865	62 882
	объекты основных средств	1151	*60 245*	*67 865*	*62 882*
	здания	1151.1	*4 076*	*4 623*	*4 615*
	газопроводы и сооружения	1151.2	*49 910*	*55 382*	*52 210*
	прочие	1151.3	*6 259*	*7 860*	*6 057*
	незавершенные капитальные вложения	1152	-	-	-
	активы в форме права пользования	1153	-	-	-
	материалы, приобретенные для строительства	1154	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
8 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	1 287	1 188	1 115
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	120	37	57
	платежи за предоставление права на результаты интелектуальной деятельности	1191	120	37	57
	прочие активы	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**61 652**	**69 090**	**64 054**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1210			
4.1 П-1, 6.2 П-2	Запасы, в том числе:		1	1	-
	сырье и материалы	1211	1	1	
	товары для перепродажи	1212	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1 П-1, 6.3 П-2	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	61 915	57 174	52 536
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1231	-	-	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1232	61 915	57 174	52 536
	покупатели и заказчики	1232.1	61 900	57 036	51 684
	авансы выданные	1232.2	10	16	17
	прочие дебиторы	1232.3	5	122	835
3.1 П-1, 6.4 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	208	384	98
6.5 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	-	1	5
	на расчетных счетах	1251	-	-	-
	в кассе	1252	-	*1*	*5*
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	35	-	-
	налоги с авансов полученных	1261	-	-	-
	платежи за предоставление права на результаты интелектуальной деятельности	1262	-	-	-
	прочие активы	1263	*35*	-	-
	Итого по разделу II	**1200**	**62 159**	**57 560**	**52 639**
	БАЛАНС	**1600**	**123 811**	**126 650**	**116 693**

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1310			
6.6 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)		20	20	20
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	108 041
6.7 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
6.8 П-2	Резервный капитал	1360	1	1	1
6.9 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	109 431	111 081	(5 387)
	отчетного периода	1371	(1 650)	2	426
	прошлых лет	1372	111 081	111 079	(5 813)
	Итого по разделу III	**1300**	**109 452**	**111 102**	**102 675**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
8 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 070	11 155	9 741
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства, в том числе	1450	-	-	-
	задолженность по расчетам по аренде	1450.1	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**10 070**	**11 155**	**9 741**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3 П-1 4.10 П-2	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	970	872	555
	поставщики и подрядчики	1521	137	71	60
	авансы полученные	1522	-	-	-
5.3 П-1 6.10 П-2	*задолженность по налогам и сборам*	1523	832	798	494
	расчеты с персоналом	1524	-	-	-
	задолженность перед акционерами	1525	-	-	-
	прочие кредиторы	1526	1	3	1
	Доходы будущих периодов	1530	3 319	3 516	3 721
7 П-1 6.11 П-2	Оценочные обязательства	1540	-	5	1
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	задолженность по расчетам по аренде	1550.1	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**4 289**	**4 393**	**4 277**
	БАЛАНС	**1700**	**123 811**	**126 650**	**116 693**

Руководитель _____ Зуев М.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности №19-09/2022/266 от 19.12.2022г.

" 20 " февраля 20 23 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2022 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация АО" Тбилисскаярайгаз"	по ОКПО	05920857		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2351007545		
Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021 год
П-2 6.1	**Выручка**	**2110**	**8 201**	**8 201**
	Выручка от сдачи имущества в аренду	2111	8 201	8 201
	Выручка от реализации услуг по ТО ВДГО	2112	-	-
	Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг	2113	-	-
П-2 6.2	**Себестоимость продаж**	**2120**	**(9 745)**	**(7 125)**
	Себестоимость от сдачи имущества в аренду	2121	(9 745)	(7 125)
	Себестоимость ТО ВДГО	2122	(-)	(-)
	Себестоимость прочих товаров, работ, услуг	2123	(-)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**(1 544)**	**1 076**
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
П-2 6.3	Управленческие расходы	2220	(382)	(454)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**(1 926)**	**622**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	21	13
	Проценты к уплате	2330	( )	( )
П-2 6.4	Прочие доходы	2340	834	506
П-2 6.5	Прочие расходы	2350	(861)	(1 036)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**(1 932)**	**105**
	Налог на прибыль	2410	**282**	**(103)**
П-2 8	текущий налог на прибыль	2411	(902)	(861)
П-2 8	отложенный налог	2412	1 184	758
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(1 650)**	**2**
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**(1 650)**	**2**
П-2 13	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Зуев М.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности №13-09/2022/266 от 19.12.2022г.

"20" февраля 20 23 г.

7

Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация АО" Тбилисскаярайгаз"	по ОКПО	05920857		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2351007545		
Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непубличные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3100	20	(-)	108 041	1	(5387)	102 675
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	(-)	(108 041)	-	116 468	8 427
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2	2
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменения в соответствии с введением в дейтсвие новых федеральных стандартов	3217	-	-	(108 041)	-	116 466	8 425
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	x	x	x	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	x	-	x	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3200	20	-	-	1	111 081	111 102

За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	(-)	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(1 650)	(1 650)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(1 650)	(1 650)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	x	x	x	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	x	-	x	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3300	20	(-)	-	1	109 431	109 452

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 20 21 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	102 675	2	X	102 677
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	8 425	8 425
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	**102 675**	**2**	**8 425**	**111 102**
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	(5387)	2	-	(5385)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	116 466	116 466
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	**(5 387)**	**2**	**116 466**	**111 081**
в том числе:					
добавочный капитал					
до корректировок	3402	108 041	X	-	108 041
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(108 041)	(108 041)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	108 041	X	(108 041)	-
в том числе:					
уставный капитал					
до корректировок	3403	20	X	X	20
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	20	X	X	20
в том числе:					
резервный капитал					
до корректировок	3404	1	X	X	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	1	X	X	1

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	**3600**	**112 771**	**114 618**	**106 396**

Руководитель _____ Зуев М.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности №13-09/2022/266 от 19.12.2022г.

20 февраля 20 23 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2022 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация АО" Тбилисскаярайгаз"	по ОКПО	05920857		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2351007545		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Непубличные акционерные общества/Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021год
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
	Поступления - всего		**2 716**	**3 492**
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111		-
	от управляющей компании	4111.1		-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 500	3 160
	от управляющей компании	4112.1	2 500	3 160
	авансы полученные, в том числе	4113	-	-
	от управляющей компании	4113.1	-	-
	возврат займа	4114	176	-
П-2 6.5	прочие поступления	4119	40	332
	Платежи - всего	4120	(**2 717**)	(**3 496**)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(244)	(324)
	от управляющей компании	4121.1	(-)	(8)
	авансы выданные	4122	(2)	(14)
	в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4123	(65)	(63)
	оплата труда работникам	4123.1	(43)	(42)
	отчисления на страховые взносы	4123.2	(15)	(14)
	налога на доходы физических лиц	4123.3	(7)	(7)
	процентов по долговым обязательствам	4124	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4125	(620)	(204)
	налога на имущество организаций	4126	(690)	(1 359)
	предоставление займа	4127	(-)	(286)
П-2 6.5	прочие платежи	4129	(1 096)	(1 246)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1)	(4)
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
	Поступления - всего		-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	по инвестиционным договорам	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(-)	(-)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	по инвестиционным договорам	4225	(-)	(-)
	на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(-)	(-)

	Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2021год
	Денежные потоки от финансовых операций	4310		
	Поступления - всего		-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
			-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1)	(4)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1	5
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	1

Руководитель _____ Зуев М.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

По доверенности №13.00/2022/266 от 19.12.2022г.

"20" февраля 20 23 г.

АО "Тбилисскаярайгаз"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1)

за 2022 год

тыс.руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 20 22 г.	5100	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5110	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 22 г.	5101	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5111	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
программы ЭВМ, базы данных	за 20 22 г.	5102	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5112	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
топологии интегральных микросхем	за 20 22 г.	5103	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5113	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 22 г.	5104	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5114	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
селекционные достижения	за 20 22 г.	5105	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5115	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Деловая репутация организации	за 20 22 г.	5106	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 21 г.	5116	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						перемещение между группами		выбыло объектов			корректировка согласно ФСБУ		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	276 979	(209 114)	-	-	(-)	(585)	551	(7 586)	-	-	276 394	(216 149)
	5210	за 20 21 г.	280 608	(217 725)	-	-	(-)	(133)	133	(5 540)	(3 496)	14 018	276 979	(209 114)
в том числе:	5201	за 20 22 г.	21 292	(16 669)	-	-	-	(-)	-	(547)	-	-	21 292	(17 216)
Здания	5211	за 20 21 г.	21 379	(16 763)	-	-	-	(-)	-	(380)	(87)	474	21 292	(16 669)
Машины и оборудование	5202	за 20 22 г.	10 458	(6 361)	-	-	(-)	(-)	-	(403)	(-)	-	10 458	(6 764)
	5212	за 20 21 г.	12 473	(8 455)	-	-	(-)	(-)	-	(366)	(2 015)	2 460	10 458	(6 361)
Газопроводы и сооружения	5203	за 20 22 г.	234 287	(178 905)	-	-	-	(-)	-	(5 472)	(-)	-	234 287	(184 377)
	5213	за 20 21 г.	234 298	(182 089)	-	-	-	(-)	-	(4 229)	(11)	7 413	234 287	(178 905)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г.	8 456	(6 070)	-	-	-	(585)	551	(1 151)	(-)	-	7 871	(6 670)
	5214	за 20 21 г.	8 554	(7 870)	-	-	-	(-)	-	(471)	(98)	2 271	8 456	(6 070)
Компьютеры и оргтехника	5205	за 20 22 г.	1 240	(1 109)	-	-	-	(-)	-	(13)	(-)	-	1 240	(1 122)
	5215	за 20 21 г.	2 525	(2 415)	-	-	-	(-)	-	(94)	(1 285)	1 400	1 240	(1 109)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 22 г.	1 246	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	1 246	(-)
	5216	за 20 21 г.	1 246	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	1 246	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5217	за 20 21 г.	133	(133)	-	-	(-)	(133)	133	(-)	-	-	-	(-)
Прочие виды основные средства	5208	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5218	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
строительная техника	5231	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
машины и оборудование	5222	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5232	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	Перемещение между группами		реализовано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
					поступило	выбыло			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5250	за 20 21 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
строительство собственных объектов основных средств	5251	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 22 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
	5252	за 20 21 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 22 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
	5253	за 20 21 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 22 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
	5254	за 20 21 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
оборудование к установке	5245	за 20 22 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
	5255	за 20 21 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
прочие поступления	5246	за 20 22 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-
	5256	за 20 21 г.	-	-	-	( )	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
в том числе по группам:	5261		
газопроводы и сооружения на них		-	-
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
транспортные средства	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		
газопроводы и сооружения на них		(-)	(-)
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5272	(-)	(-)
машины и оборудование	5273	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5280	60 196	67 814	62 830
здания	5280.1	4 027	4 572	4 562
сооружения	5280.2	49 910	55 382	52 210
транспортные средства	5280.3	1 201	2386	684
машины и оборудование	5280.4	3 812	4 228	4 126
земельные участки	5280.5	1 246	1246	1 246
Переданные в субаренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5282	-	-	-
по лизингу	5282.1	-	-	-
объекты газоснабжения	5282.2	-	-	-
прочие основные средства	5282.3	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	325	453	453
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,по которым ведется работа по подготовке к гос. регистрации	5285	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (безвозм.пользование)	5287	-	-	-

2.5. Движение арендованных и переданных в аренду основных средств

	период	на начало периода	поступило	выбыло	на конец периода
переданные в аренду (субаренду) основные средства (по первоначальной (восстановительной) стоимости) в том числе:					
здания	2022	18 720	-	-	18 720
	2021	18 720	-	(-)	18 720
Земельные участки	2022	1 246	-	(-)	1 246
	2021	1 246	-	(-)	1 246
транспортные средства	2022	8 554	-	(585)	7 969
	2021	8 554	-	(-)	8 554
газопроводы и сооружения	2022	242 030	-	(-)	242 030
	2021	242 030	-	(-)	242 030
прочее имущество	2022	9 265	-	(-)	9 265
	2021	10 059	-	(794)	9 265
Итого	2022	279 815	-	(585)	279 230
	2021	280 609	-	(794)	279 815
полученные в аренду основные средства,числящиеся за балансом,в том числе:					
здания	2022	-	-	(-)	-
	2021	-	-	(-)	-
машины и оборудование	2022	-	-	(-)	-
	2021	-	-	(-)	-
транспортные средства	2022	-	-	(-)	-
	2021	-	-	(-)	-
земельные участки	2022	453	-	(128)	325
	2021	453	-	(-)	453
объекты газового хозяйства(включая газораспределительные сети,ГРП,ШРП)	2022	-	-	(-)	-
	2021	-	-	(-)	-
Итого	2022	453	-	(128)	325
	2021	453	-	(-)	453

2.6. Регистрация объектов недвижимости

Объекты недвижимости	Первоначальная стоимость 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость 31.12.2021	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость 31.12.2020	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Газопроводы, принятые до 31.01.1998г. (План приватизации, постановление Администрации)	**211 617**	**39 455**	**211 617**	**44 432**	**211 617**	**40 643**
зарегистрированные	27 590	5 154	27 590	5 884	18 633	5 130
незарегистрированные	184 027	34 301	184 027	38 548	192 984	35 513
Газопроводы, принятые после 31.01.1998г., в т. ч.	**19 825**	**9 992**	**19 825**	**10 490**	**19 825**	**10 987**
зарегистрированные	19 327	9 634	19 327	10 119	19 327	10 604
незарегистрированные	498	358	498	371	498	383
Здания	**21 292**	**4 076**	**21 292**	**4 623**	**21 379**	**4 615**
зарегистрированные	20 990	4 035	20 990	4 574	17 429	4 236
незарегистрированные	302	41	302	49	3 950	379
Итого зарегистрированные	**67 907**	**18 823**	**67 907**	**20 577**	**55 389**	**19 970**
Итого незарегистрированные	**184 827**	**34 700**	**184 827**	**38 968**	**197 432**	**36 275**

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5311	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5302	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5312	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
дочерних и зависимых обществ	5302.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5312.1	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
коммерческих организаций	5302.2	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	5312.2	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	( )	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г.	384	-	1 816	(1 992)	-	-	-	208	-
	5315	за 20 21 г.	98	-	2 667	(2 381)	-	-	-	384	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5306	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
дочерних и зависимых обществ	5306.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.1	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих организаций	5306.2	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.2	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
коммерческих банков	5306.3	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.3	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
организации некоммерческого партнерства, обществ. Союзы	5306.4	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.4	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5306.5	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316.5	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций, в том числе:	5307	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Акции	5307.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.1	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Облигации	5307.2	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.2	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Веселя	5307.3	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.3	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5307.4	за 20 22 г.	384	-	1 816	(1 992)	-	-	-	208	-
	5317.4	за 20 21 г.	98	-	2 667	(2 381)	-	-	-	384	-
Депозитные вклады	5307.5	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.5	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5307.6	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5317.6	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г.	384	-	1 816	(1 992)	-	-	-	208	-
	5310	за 20 21 г.	98	-	2 667	(2 381)	-	-	(-)	384	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5321	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5322	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5326	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5327	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под обесценение запасов	поступления и затраты	выбыло			восстановление резерва под под обесценение запасов	убытков от обесценения	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение запасов
						себестоимость и прочее	списано на убытки	резерв под обесценение запасов					
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	1	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	1	(-)
	5420	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	1	(-)
в том числе:	5401	за 20 22 г.	1	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	1	(-)
сырье, материалы	5421	за 20 21 г.	-	(-)	1	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	1	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5422	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5423	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
расходы будущих периодов	5404	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5424	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
оборудование, предназначенное для текущего ремонта объектов	5405	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5425	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5426	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *сырье и материалы*	5441	-	-	-
прочие запасы	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *сырье и материалы*	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-
прочие запасы	5448	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбыло				перевод долгосрочной и краткосрочной задолженности		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	погашение	списание на финансовый результат	списание дебиторской задолженности за счет резерва	восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.	57 535	(361)	10 052	21	(-)	(5 347)	(3)	(24)	18	(-)	-	62 234	(319)
	5530	за 20 21 г.	52 573	(37)	10 180	13	(361)	(5 194)	(-)	(37)	-	(-)	-	57 535	(361)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5511	за 20 22 г.	57 036	(-)	9 867	-	(-)	(5 003)	(-)	(-)	-	(-)	-	61 900	(-)
	5531	за 20 21 г.	51 721	(37)	9 940	-	(-)	(4 588)	(-)	(37)	-	(-)	-	57 036	(-)
Прочие связанные стороны (управляющая компания)	5511.1	за 20 22 г.	57 036	(-)	9 867	-	(-)	(5 003)	(-)	(-)	-	(-)	-	61 900	(-)
	5531.1	за 20 21 г.	51 684	(-)	9 940	-	(-)	(4 588)	(-)	(-)	-	(-)	-	57 036	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	5512	за 20 22 г.	16	(-)	185	-	-	(191)	(-)	(-)	-	(-)	-	10	(-)
	5532	за 20 21 г.	17	(-)	109	-	-	(110)	(-)	(-)	-	(-)	-	16	(-)
Прочие связанные стороны (управляющая компания)	5512.1	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5532.1	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)

Начисленная выручка по длительным договорам подряда	5514	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5534	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Задолженность бюджета по налогам	5515	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5535	за 20 21 г.	469	(-)	-	-	(-)	(469)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Задолженность бюджета по страховым сборам	5517	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5537	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
Проценты к получению	5518	за 20 22 г.	2	(-)	-	21	(-)	(22)	(-)	(-)	-	(-)	-	1	(-)
	5538	за 20 21 г.	-	(-)	-	13	(-)	(11)	(-)	(-)	-	(-)	-	2	(-)
Прочие дебиторы	5519	за 20 22 г.	481	(361)	-	-	(-)	(131)	(3)	(24)	18	(-)	-	323	(319)
	5539	за 20 21 г.	366	(-)	131	-	(361)	(16)	(-)	(-)	-	(-)	-	481	(361)
Итого	5500	за 20 22 г.	57 535	(361)	10 052	21	(-)	(5 347)	(3)	(24)	18	(-)	-	62 234	(319)
	5520	за 20 21 г.	52 573	(37)	10 180	-	(361)	(5 194)	(-)	(37)	-	(-)	-	57 535	(361)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	5560	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5570	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
в том числе: предоплата строительных работ и основных средств	5561	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5571	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
предоплата нематериальных активов	5562	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)
	5572	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
		учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость
Всего	5540	324	5	483	122	48 107	48 070
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541	-	-	-	-	48 107	48 070
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
предоплата строительных работ	5543	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5544	324	5	483	122	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод долгосрочной и краткосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по	причитающиеся проценты, штрафы	погашение	списание		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5571	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: *поставщики и подрядчики*	5552	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5572	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
авансы полученные	5592	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5612	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Займы	5553	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5573	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочие кредиторы	5554	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5574	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 22 г.	872	134	-	(36)	(-)	(-)	970
	5580	за 20 21 г.	555	350	-	(33)	(-)	(-)	872
поставщики и подрядчики всего, в том числе:	5561	за 20 22 г.	71	99	-	(33)	(-)	( )	137
	5581	за 20 21 г.	60	17		(6)	(-)	(-)	71
Прочие связанные стороны (управляющая компания)	5561.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5581.1	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
авансы полученные всего, в том числе:	5562	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5582	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Прочие связанные стороны (управляющая компания)	5562.1	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5582.1	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность по страховым взносам	5563	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5583	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 22 г.	798	35	-	(1)	(-)	(-)	832
	5584	за 20 21 г.	494	330	-	(26)	(-)	(-)	798
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5585	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
задолженность перед акционерами по выплате доходов	5566	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5586	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-

прочие кредиторы	5567	за 20 22 г.	3	-	-	(2)	( )	(-)	1
	5587	за 20 21 г.	1	3	-	(1)	(-)	(-)	3
заемные средства	5568	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5588	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Итого	5550	за 20 22 г.	872	134	-	(36)	(-)	(-)	970
	5570	за 20 21 г.	555	350	-	(33)	(-)	(-)	872

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5590	-	-	2
в том числе: *займы и кредиты*	5591	-	-	-
поставщики и подрядчики	5592	-	-	2
задолженность по налогам и сборам	5593	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
прочие кредиторы(дивиденды)	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	17	64
Страховые взносы	5630	5	19
Амортизация	5640	8 205	5 540
Прочие затраты, в том числе	5650	1 900	1 956
Услуги по внедрению и сопровождению програмного обеспечения	5650.1	120	140
Налог на имущество	5650.2	1 382	1 333
Аудиторские услуги	5650.3	188	188
Оформление в собсвенность земли	5650.4	-	79
Земельный налог	5650.5	103	103
Транспортный налог	5650.6	47	47
другие расходы	5650.7	60	66
Итого по элементам	5660	10 127	7 579
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. в части себестоимости	5680	-	-
справочно: уменьшение остатков незавершенного производства в связи со списанием на прочие расходы прошлых лет (сч.92)	*5680.1*	-	-
справочно: уменьшение остатков незавершенного производства в связи с переносом на расходы капитального характера (сч.08)	*5680.2*	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 127	7 579

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5	-	(5)	(-)	-
в том числе: *Оценочное обязательство на оплату отпусков*	5701	5	-	(5)	(-)	-
Оценочное обязательствона выплату премий работников	5702	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство под формирование полной первоначальной стоимости объекта строительства	5703	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по спорному имуществу	5704	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту выполненных строительно-монтажных работ	5705	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство на выплату пособия при увольнении на пенсию	5706	-	-	(-)	(-)	-

8. Имущество и обязательства (обеспечения обязательств), отраженные на забалансовых счетах

8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: *Основные средства*	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: *Денежные средства*	5811	-	-	-
Основные средства	5812	-	-	-
Прочие	5813	-	-	-

8.2. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции,
(за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5810	-	-	-
Бланки строгой отчетности	5820	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	5830	26	-	63
Износ основных средств	5840	-	-	-
Материально-производственные запасы полученные в аренду	5850	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию, в т.ч.	5860	-	-	-
Материалы, переданные в эксплуатацию	5861	-	-	-
Малоценное имущество, переданные в эксплуатацию	5862	2 835	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	5863	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности непроизводственные	5864	1 471	1 471	1 473
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	5865	-	-	-
Автозапчасти	5866	-	-	-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации филиалы	5867	-	-	-
Спецодежда в эксплуатации	5868	-	-	-
Полученные права на использование программного обеспечения	5870	242	242	242
Товарно-материальные ценности, принятые в переработку	5880	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 22 г.			За 20 21 г.			
Получено бюджетных средств - всего		5900	-			-			
в том числе: на текущие расходы		5901	-			-			
на вложения во внеоборотные активы		5905	-			-			
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г.	5910	-	-	(-)	-				
	20 21 г.	5920	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 22 г.	5911	-	-	(-)	-				
	20 21 г.	5921	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	(-)	-	-	-	(-)	-

Руководитель _____ Зуев М.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 20 23 г.

П-2

АО «Тбилисскаярайгаз»

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Оглавление:

1. Общие сведения ..... ст. 3-7
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета ст.8-15
3. Дебиторская задолженность..... ст.15-16
4.Денежные средства..... ст.16
5. Изменения в учетной политике ст.16-19
5.1 Корректировка данных предшествующего отчетного
периода в связи с изменениями учетной политики ст.16-17
5.1.1Бухгалтерский баланс.....ст.17-18
5.1.2 Отчет об изменениях капитала..... ст. 18-19
6. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
6.1 Основные средства ..... ст. 20
6.2 Запасы ..... ст. 21
6.3 Дебиторская задолженность ст.21-22
6.4 Финансовые вложения ..... ст. 22
6.5 Денежные средства и денежные эквиваленты ..... ст. 22
6.6 Уставный капитал ..... ст. 23
6.7 Добавочный капитал ..... ст. 23
6.8 Резервный капитал ст.23
6.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) ..... ст. 23
6.10 Кредиторская задолженность ..... ст. 23-24
6.11 Оценочные обязательства ..... ст. 24
6.12 Прочие ценности отраженные на за балансовых счетах ..... ст. 24
6.13 Прочие оборотные активы ст.25
7. Расшифровки и пояснения к отчету о финансовых результатах
7.1 Выручка от продаж ст.25
7.2 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг ст.25
7.3 Управленческие расходы ст.26
7.4 Прочие доходы ст.26
7.5 Прочие расходы ст.27
8. Налоги ст.28
9. Операции со связанными сторонами ....ст. 29-34
10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы
10.1 Резервы под условные обязательства ..... с т. 35
11. События после отчетной даты
11.1 Объявление дивидендов по результатам деятельности
Общества за отчетный год .... ст. 35
11.2 Осуществленные после отчетной даты крупные сделки,
связанные с приобретением и выбытием основных средств
и финансовых вложений ..... ст. 35
12. Прекращаемая деятельность ..... ст. 35
13. Прибыль на акцию ..... ст. 35
14. Обеспечения ..... ст. 36
15. Информация о рисках ..... ст. 36-37

1. Общие сведения

Место нахождения акционерного общества «Тбилисскаярайгаз» (далее «Общество»):
352360, Российская Федерация, Краснодарский край, Тбилисский район, ст. Тбилисская, ул. Кубанская, 24.

Почтовый адрес Общества:
352360, Российская Федерация, Краснодарский край, ст. Тбилисская, ул. Кубанская, 24.
e-mail TBIL@gazpromgk.ru .

Регистрация Общества:

Постановлением Главы Администрации Тбилисского района № 08 от 13.01.94 г. «О регистрации акционерного общества открытого типа «Тбилисскаярайгаз» Общество зарегистрировано как Акционерное общество открытого типа «Тбилисскаярайгаз». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г., Постановлением главы администрации Тбилисского района Краснодарского края от 28.06.1996 года № 347 зарегистрирована новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Тбилисскаярайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Тбилисскаярайгаз» (ОКПО 05920857). Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия от 20.10.99г. №157 на ОАО «Тбилисскаярайгаз» регистрационный № 44, выдано Начальником управления экономики, прогнозирования и муниципального имущества администрации Тбилисского района Краснодарского края. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированных до 01.07.2002 г.(серия 23 № 003352361) дата внесения записи 25.09.2002г. Выдано Инспекцией МНС России по Тбилисскому району Краснодарского края. Государственный регистрационный номер 1022304718534 .

В связи с выходом Федерального закона № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ» от 05.05.2014 г., зарегистрирована новая редакция Устава Общества, в котором Открытое акционерное общество «Тбилисскаярайгаз» переименовано в Акционерное общество «Тбилисскаярайгаз». Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц (серия 23 № 009406804) дата внесения записи 09.07.2015г. Выдано Межрайонной ИФНС №5 по Краснодарскому краю. Государственный регистрационный номер (ГРН) 2152364046833 .

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Решением общего собрания акционеров, согласно Протоколу ГОСА № 1 от 28.06.2022г. , утвердить Устав Общества в новой редакции.

Раннее действовал Устав Общества, утвержденный протоколом ГОСА № 1 от 28.09.2020г.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется Управляющей организацией АО «Газпром газораспределение Краснодар». Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Тбилисскаярайгаз» переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар» на основании решения годового общего собрания акционеров АО «Тбилисскаярайгаз» (протокол общего собрания акционеров от 23.05.2008 г.). На этом основании заключен договор № 32 от

18.12.2008 г. «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации».

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. равен размеру 20 670 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные именные бездокументарные акции – 2067 шт.
Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.
Номинальная стоимость акции 10 рублей каждая.
Акции Общества на 31.12.2022 г. распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	**Обыкновенные именные акции, %.**
ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА в том числе:	95,8
АО «Газпром газораспределение»	65,9
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	29,9
ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА	4,2
Итого:	**100**

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества:

АО «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности».

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»
(ООО «Аудит-НТ»)
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, дом 17, литер А, помещение 7Н.

Тел./факс: (495) 988-95-61/988-95-62.

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2021 году - 1 человек
- в 2022 году - 0,025 человек.

Основные виды деятельности общества в 2022 году:
Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Общество имеет лицензию:
На осуществление медицинской деятельности № ЛО-23-01-007477. Срок действия с 25.07.2014 г. - бессрочно.

Членство в саморегулируемых организациях:
НП «Газораспределительная система. Строительство» свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства С-048-78-0256-23-220416 от 22.04.2016. Общество вышло из числа членов НП «Газораспределительная система. Строительство» с 01.07.2017г. в соответствии с частью 6 статьи 3.3 Федерального закона №191-ФЗ. В 2020- 2022гг. Общество не состояло членом СРО.

Генеральный директор Управляющей организации
с 07.12.2021 года по 15.11.2022 года – Шевченко Дмитрий Григорьевич (в соответствии с протоколом № 11 заседания Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 06.12.2021 г.).
с 17.11.2022 года - Нараев Геннадий Павлович (в соответствии с протоколом № 14 заседания Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 15.11.2022 г.).

Исполняющий обязанности исполнительного директора Общества:
- Зуев Михаил Николаевич, генеральная доверенность
№13-12/2019/764 от 26.12.2019г.(действует с 01.01.2020 по 31.12.2020г.)
№13-12/2020/380от 28.12.2020г (действует с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.)
№13-09/2022/11 от 10.01.2022 (действует с 10.01.2022г. по 31.12.2022г.)
№13-09/2022/266 от 19.12.2022(действует с 19.12.2022г. по 31.12.2023г.)
Трудовые договоры № 254 от 04.12.2018г,
№24 от 01.03.2019 (по 31.05.2019),
дополнительное соглашение к трудовому договору №24 от 28.05.2019г,
дополнительное соглашение к трудовому договору №24 от 29.08.2019г.,
трудовой договор №256 от 04.12.2019г.
трудовой договор №21 от 30.03.2021г., прекращен 29.03.2022г.

Лицо, осуществляющее ведение бухгалтерского учета - Рукинова Татьяна Константиновна - ответственный за составление бухгалтерской отчетности по доверенности № 13-12/2019/177 от 24.05.2019г (по 31.05.2020г.),
№ 13-12/2020/101 от 01.06.2020г (по31.05.2021),
№ 13-12/2020/100 от 01.06.2020г(по 31.05.2021г),
№ 13-12/2021/216 от 01.06.2021г.(по 31.05.2022г.)
№13-09/2022/194 от 28.11.2022 (по 31.12.2023г.)

Председатель совета директоров Екутеч Аслан Джабраилович.

Обществом создана Ревизионная комиссия за 2021г. в количестве 3 человек:
Жиров Юрий Сергеевич – начальник отдела внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Макарова Ирина Юрьевна – главный экономист группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»

Туманова Маргарита Викторовна – ведущий экономист АО «Газпром газораспределение Краснодар»

В Совет директоров Общества входят следующие лица: согласно Протоколу ГОСА № 1 от 28.06.2021г.

	Фамилия, имя, отчество	**Место работы**	**Должность**
1	Екутеч Аслан Джабраилович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
2	Апостолиди Анжелика Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы
3	Беликова Лада Григорьевна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Заместитель начальника отдела корпоративной работы
4	Дуничев Алексей Иванович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела корпоративной работы
5	Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз »	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

В Совет директоров Общества входят следующие лица: согласно Протоколу ГОСА № 1 от 28.06.2022г.

	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Должность
1	Дагбаш Бениамин Борисович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам
2	Апостолиди Анжелика Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы
3	Беликова Лада Григорьевна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Заместитель начальника отдела корпоративной работы
4	Дуничев Алексей Иванович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела корпоративной работы
5	Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз »	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель совета директоров Дагбаш Бениамин Борисович.

Обществом создана Ревизионная комиссия за 2022г. в количестве 3 человек:
Щаблыка Константин Владимирович – Ведущий специалист АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Макарова Ирина Юрьевна – главный экономист группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»

Туманова Маргарита Викторовна – ведущий экономист АО «Газпром газораспределение Краснодар»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

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

Положение по учетной политике Общества на 2022 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом № 10 от 27.12.2021г.

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

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляет управляющая организация в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа Филиала № 5 управляющей компании АО «Газпром газораспределение Краснодар» по доверенности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3. «Бухгалтерия предприятия 3.0 Корп + Подсистема «ГРО».

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

К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются по характеру или конкретным обстоятельствам, могут повлиять на принятие конкретного решения. При этом в пояснениях к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Инвентаризация активов и обязательств

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

- запасов, долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов) – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (переклассифицированного оборудования к установке) – ежегодно по состоянию на 31 октября;

- драгоценных металлов и драгоценных камней, входящих в состав запасов и оборудования к установке (в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам), долгосрочных активов для продажи (материальных ценностей, остающихся от ликвидации, ремонта, реконструкции внеоборотных активов, переклассифицированного оборудования к установке) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств собственных, в том числе малоценных, и арендованных– раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- активов в форме права пользования – раз в три года по состоянию на 31 октября;
- долгосрочных активов для продажи (переклассифицированных объектов внеоборотных активов) - ежегодно по состоянию на 31 декабря;

2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020.

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2006	с 1.01.2006
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей. В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 100 000 рублей (включительно), эти части 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, веломобили) и оружие.

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

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

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются путем корректировки балансовой стоимости входящих остатков баланса в соответствии с пунктом 49

ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), оружия и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списываются на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списывается единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток). Балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года определена как первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная ранее, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация определена исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).
Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация объектов основных средств

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии объектов к учету в соответствии с требованиями пункта 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по их видам согласно утвержденной Классификации основных средств Общества, включаемых в амортизационные группы (далее – Классификация) (в части не противоречащей законодательству), исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических специалистов структурных подразделений.

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

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

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.

Арендованные объекты основных средств, не относящиеся к правам пользования активами, отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

2.3. Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.
В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».
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 балансовой стоимости. Для объектов незавершенного строительства, подлежащих частичной ликвидации, обесценение не признается.
Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются перспективно.

2.4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен. Оценка материалов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих запасов и затратных счетов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Общество образует в установленном порядке резерв под обесценение запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату чистая стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде. По мере использования запасов, по которым создан резерв под их обесценение, в производстве товаров, работ, услуг или при ином выбытии запасов, сумма использования резерва относится в уменьшение расходов от использования (выбытия) запасов, признанных в этом же периоде. Резерв под обесценение запасов формируется на конец отчетного периода.

2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2006 г. № 126н.Оценка финансовых вложений, по которым не

определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

2.7. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.
Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:
1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.
Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.8. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества, в связи с применением с 2022года ФСБУ 6/2020»Основные средства» списан на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток». Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса.

2.9. Резервный капитал

Согласно Уставу, Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера.

2.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.
Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:
- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. 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.
При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

2.11. Учет аренды

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

На дату первоначального применения ФСБУ 25/2018 (01.01.2022): по договорам аренды право пользования активом оценивается по стоимости, равной обязательству по аренде (т.е. сумме приведенной стоимости оставшихся к уплате арендных платежей, дисконтированных по единой ставке дисконтирования в Группе Газпром, с корректировкой на величину числящихся на балансе Обществе по состоянию на 31.12.2021 активов, связанных с соответствующим договором аренды); по договорам лизинга право пользования активом оценивается по справедливой стоимости с отнесением разницы между такой стоимостью и величиной обязательства по аренде на счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

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 Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
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.
Общество применяет упрощение и не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10 000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц.

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.

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:

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

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким

денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

4. Дебиторская задолженность

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

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

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации в соответствии с регламентом списания задолженности, согласованным и утвержденным управляющей компанией.

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

5. Изменения в учетной политике

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 01.01.2022 года в АО «Тбилисскаярайгаз» внесены изменения в Учетную политику, в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204 н и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

С 01.01.2022 г. в Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены путем корректировки балансовой стоимости в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.12.2021 г. Балансовая стоимость объектов основных средств с первоначальной (восстановительной) стоимостью менее 100 000 рублей (включительно), кроме объектов недвижимого имущества, транспортных средств (исключая велосипеды, веломобили), объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация, и частей комплекса конструктивно-сочлененных предметов, учитываемых в качестве самостоятельных инвентарных объектов, списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Результаты корректировки амортизации объектов основных средств списаны на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», списана единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

Корректировки, связанные с переходом на Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отражаются в бухгалтерском балансе во входящих остатках баланса на 31.12.2021 г.

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

Согласно принятой Учетной политике на 2022 год у Общества по состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 отсутствуют объекты учета аренды, требующие раскрытия в соответствии с ФСБУ 25/2018.

5.1 Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В связи с необходимостью отражения изменений входящих остатков Общества за 2022 г. были скорректированы показатели за 2021 г. в следующих отчетных формах:

– Бухгалтерский баланс;

– Отчет об изменении капитала.

5.1.1 Бухгалтерский баланс

Соответствующие данные Бухгалтерского баланса за 2021 год были скорректированы:

1. В сторону увеличения:

- строка 1150 «Основные средства» на 10 523 тыс. руб., в том числе по строке 1151 «объекты основных средств» на 10 523тыс. руб., по строке 1151.1 «здания» на 387 тыс. руб., по строке 1151.2 «газопроводы и сооружения» на 7 402 тыс. руб., по строке 1151.3 «прочие» на 2 734 тыс. руб.;
- строка 1180 «Отложенные налоговые активы» на 20 тыс.руб.;
- строка 1100 «Итого по разделу I» на 10 543 тыс. руб.;
- строки 1600 и 1700 «БАЛАНС» на 2 965 тыс. руб.;
- строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 1372 «прошлых лет» на 116 466 тыс. руб.;
- строка 1300 «Итого по разделу III» на 8 425 тыс. руб.;
- строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 2 118 тыс. руб.;
- строка 1400 «Итого по разделу IV» на 2 118 тыс. руб.;

2. В сторону уменьшения:

- строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» 108 041тыс. руб.

Таблица 1 – Влияние применения положений ФСБУ на показатели бухгалтерского баланса за 2021 тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до применения положений ФСБУ	Корректировка согласно ФСБУ	Сумма с учетом корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	57 342	10 523	67 865
объекты основных средств	1151	57 342	10 523	67 865
здания	1151.1	4 236	387	4 623
газопроводы и сооружения	1151.2	47 980	7 402	55 382
прочие	1151.3	5 126	2 734	7 860
Отложенные налоговые активы	1180	1168	20	1188
Итого по разделу I	1100	58 547	10 543	69 090
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
БАЛАНС	1600	116 107		126 650
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	108 041	(108 041)	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 385)	116 466	111 081
прошлых лет	1372	(5 387)	116 466	111 079
Итого по разделу III	1300	102 677	8 425	111 102
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 037	2 118	11 155
Итого по разделу IV	1400	9 037	2 118	11 155
БАЛАНС	1700	116 107	-	126 650

5.1.2 Отчет об изменениях капитала

Соответствующие данные Отчета об изменениях капитала были скорректированы:

В сторону увеличения:

- строки 3210 «Увеличение капитала – всего» , 3217 «изменения в соответствии с введением в действие новых федеральных стандартов» и 3200 «Величина капитала на 31.12.2021г. по столбцам «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 116 466 тыс. руб.;

- строка 3210 «Величина капитала на 31 декабря 2021 г.», 3217 «изменения в соответствии с введением в действие новых федеральных стандартов» и 3200 «Величина капитала на 31.12.2021г по столбцу «Итого» на 8 425 тыс. руб.

В сторону уменьшения:

- строки 3210 «Увеличение капитала – всего» и 3217 «изменения в соответствии с введением в действие новых федеральных стандартов» и 3200 «Величина капитала на 31.12.2021г; на 108 041 тыс. руб. по столбцу «Добавочный капитал».

Таблица 2 – Корректировка данных Отчета об изменениях капитала за 2021 г., тыс. руб.

Наименование строки (код строки)	Сумма до корректировки			Корректировка			Сумма с учетом корректировки		
	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Добавоч-ный капи-тал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Увеличение капитала - всего: (3210)	-	2	2	(108 041)	116 466	8 425	(108 041)	116 468	8 427
изменения в соответствии с введением в действие новых федеральных стандартов (3217)	-	-	-	(108 041)	116 466	8 425	(108 041)	116 466	8 425
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. (3200)	108 041	(5 385)	102 677	(108 041)	116 466	8 425	-	111 081	111 102

Соответствующие данные раздела 3 Отчета об изменениях капитала были скорректированы:

В сторону увеличения:

- строка 3600 «Чистые активы» на 8 425 тыс. руб.

Таблица 3 – Корректировка данных бухгалтерского баланса за 2021 г., тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Чистые активы	3600	106 193	8 425	114 618

6. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.1. Основные средства

Информация об основных средствах, переданных в аренду и числящихся на балансе, отражена в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерской отчетности (далее П-1) по балансовой стоимости.
Информация по полученным в аренду земельным участкам отражена по кадастровой стоимости.

6.1.1. Регистрация объектов недвижимости

тыс. руб.

Объекты недвижимости	Первоначальная стоимость 31.12.2022	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость 31.12.2021	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость 31.12.2020	Балансовая стоимость на 31.12.2020
Газопроводы, принятые до 31.01.1998г. (План приватизации, постановление Администрации)	**211 617**	**39 455**	**211 617**	**44 432**	**211 617**	**40 643**
зарегистрированные	27 590	5 154	27 590	5 884	18 633	5 130
незарегистрированные	184 027	34 301	184 027	38 548	192 984	35 513
Газопроводы, принятые после 31.01.1998г., в т. ч.	**19 825**	**9 992**	**19 825**	**10 490**	**19 825**	**10 987**
зарегистрированные	19 327	9 634	19 327	10 119	19 327	10 604
незарегистрированные	498	358	498	371	498	383
Здания	**21 292**	**4 076**	**21 292**	**4 623**	**21 379**	**4 615**
зарегистрированные	20 990	4 035	20 990	4 574	17 429	4 236
незарегистрированные	302	41	302	49	3 950	379
Итого зарегистрированные	**67 907**	**18 823**	**67 907**	**20 577**	**55 389**	**19 970**
Итого незарегистрированные	**184 827**	**34 700**	**184 827**	**38 968**	**197 432**	**36 275**

6.1.2. Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе Общества (по восстановительной стоимости)

тыс. руб.

Остаток		Передано	Переоценка	Возвращено	Остаток	
По состоянию	Сумма				по состоянию:	Сумма
На 31.12.2020	280 609	-	-	794	на 31.12.2021	279 815
На 31.12.2021	279 815	-	-	585	на 31.12.2022	279 230

В 2022 году возвращено из аренды два автомобиля стоимостью 585 тыс. руб.
В 2021 году возвращено из аренды и списано оборудование стоимостью 794 тыс. руб.

Информация о переданных в аренду объектах основных средств, числящихся на балансе по первоначальной (восстановительной) стоимости подробно отражено в таблице 2.5 Пояснений П-1.

6.1.3. Проверка на обесценение основных средств

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

6.1.4. Незавершенные капитальные вложения

Структура раскрыта в Пояснении П-1 в разделе 2 таблица 2.2.

В течение 2021- 2022 гг. согласно плану капитальных вложений, объекты основных средств не приобретались.

Объекты, переданные на консервацию, отсутствуют.

6.2. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1 Пояснений П-1.
Инвентаризация запасов, проводимая по условиям учетной политики, проводилась по состоянию 31.10.2022 г. Излишков и недостач не выявлено.
Обществом не создается резерв под обесценение запасов, если на отчетную дату чистая стоимость продажи этих запасов соответствует или превышает их фактическую себестоимость.
Запасы в залоге отсутствуют.

6.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение Дебиторской задолженности с учетом сумм резерва по сомнительным долгам отражено в П-1 таб.5.1. Дебиторская задолженность отражена в отчетности, с учетом исключения задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.
Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.
Расшифровка строки Бухгалтерского баланса 1232.3 «Прочие дебиторы» представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
УФК по Краснодарскому краю (МИ ФНС РОССИИ №5 по Краснодарскому краю)	-	-	12
Депозит Арбитражного суда	-	119	-
Аренда земельных участков	4	1	3
Возмещение убытков, причиненных в результате ДТП	-	-	351
Задолженность бюджета по налогам	-	-	469
Возмещение затрат	-	-	-
Проценты по договору займа	1	2	-
Итого:	**5**	**122**	**835**

Авансы выданные отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.

Списана дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам:

- УФК по Краснодарскому краю (МИ ФНС РОССИИ №5 по Краснодарскому краю) 12 тыс. руб. излишне взысканные взносы ФСС.
- УФК Минфина (Управление Росприроднадзора) – 11 тыс.руб плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов по состоянию на 31.12.2022г. составляет :
- ПАО "МТС" - 3 тыс.руб. услуги связи.

Крупнейшие дебиторы в составе дебиторской задолженности, ожидаемой к погашению в течение 12 месяцев» свыше 100 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование дебитора	Стоимость по состоянию:		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Управляющая компания	61 900	57 036	51 684

6.4. Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса по строке 1240 «Финансовые вложения» отражен заём, предоставленный Обществом ООО «Газпром межрегионгаз» по договору №6-859/17 от 24.08.2017г. Процентная ставка по условиям договора составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша. Договор займа согласован Внеочередным общим собранием акционеров АО «Тбилисскаярайгаз» (протокол б/н от 02.11.2017).
Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1 Общества.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием признаков обесценений финансовых вложений

6.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.
При этом операций в иностранной валюте не производилось.
В соответствии п.16. ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.
Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков, и суммы НДС, оплаченные поставщикам и подрядчикам, а также перечисленные в бюджет показаны свернуто по строке 4129 «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

Расшифровка указанной строки 4129 «Прочие платежи»

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2021
Налоги: земельный, транспортный, аренда земли	(75)	(140)
НДС	(641)	(372)
Государственная пошлина	(353)	(397)
Прочие	(27)	(337)
Итого:	**(1 096)**	**(1 246)**

Расшифровка указанной строки 4119 «Прочие поступления»

Наименование показателя	2022	2021
Возврат прочих авансов и переплат	-	307
Возмещение судебных расходов	19	14
Проценты по договору займа (кэш-пулинг)	21	11
Прочие	-	-
Итого:	**40**	**332**

6.6. Уставный капитал

На 31 декабря 2022 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 2067 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 руб. каждая, что подтверждается выпиской от реестродержателя.

тыс. руб.

Наименование показателя	Кол-во акций	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Уставный капитал	2067	20	20	20

6.7. Добавочный капитал

В связи с применением с 01.01.2022 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204 н в бухгалтерский учет Общества на 31.12.2021 год накопленная дооценка по всем объектам основных средств, учитываемая на счете 83 «Добавочный капитал», отнесена единовременно на нераспределенную прибыль (непокрытый убыток).

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2022г.	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2020г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	-	-	108 041
Безвозмездно полученные (переданные) ценности	-	-	-
Прирост стоимости внеоборотных активов за счёт реконструкции и модернизации основных средств	-	-	-
Увеличение за счет переоценки основных средств	-	-	-
Уменьшение за счет переоценки основных средств	-	-	-
Прочие (Корректировка в соответствии с законодательством)	-	-	-
Итого:	-	-	**108 041**

6.8 Резервный капитал

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

6.9 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам работы за 2021 год получена прибыль в размере 2 тыс. руб.
На общем собрание акционеров согласно протокола ГОСА №1 от 28.06.2022г., принято решение : прибыль направить на покрытие убытков прошлых лет, дивиденды по акциям не начислять и не выплачивать.

6.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице 5.4

Пояснений П-1. Кредиторская задолженность отражена в отчетности, с учетом исключения задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.
Кредиторская задолженность является текущей, подтверждена кредиторами.
Авансы полученные отражены в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности с учетом НДС.
Расшифровка строки Бухгалтерского баланса 1523 «Кредиторская задолженность по налогам и сборам» представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налог на добавленную стоимость	417	413	126
Налог на имущество	341	314	340
Прочие налоги	74	71	28
Страховые взносы	-	-	-
Итого:	**832**	**798**	**494**

Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности свыше 100 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020	Характер задолженности
Другие связанные стороны	120	-	-	Право использования программы для ЭВМ

6.11. Оценочные обязательства

Общество производило начисление оценочных обязательств в виде резервов на предстоящую оплату отпусков в 2020,2021 году. Оценочные обязательства на 2022 год не создавались.
Информация о резервах под оценочные обязательства раскрыта в таблице 7 Пояснений П-1.

6.12. Прочие ценности отраженные на забалансовых счетах

Информация о наличии и движении прочих ценностей за балансом раскрыта более полно в таблице 8.2 Пояснений П-1.
Нематериальные активы, полученные в пользование и числящиеся на счете 013 «НМА, полученные в пользование»:

Нематериальные активы, полученные в пользование	31.12.2022		31.12.2021	
	Количество (шт.)	Стоимость (тыс. руб.)	Количество (шт.)	Стоимость (тыс. руб.)
Windows	-	-	-	-
Windows Server	1	30	1	30
MS Office	-	-	-	-
DocShell	-	-	-	-
Technologies XSpider	-	-	-	-
DallasLock клиент	-	-	-	-
ПО Kaspersky	-	-	-	-
1С Предприятие 8	10	52	10	52
1С Зарплата и Управление персоналом 8	1	43	1	43
АСПО Газ	1	89	1	89
BricsCAD	1	28	1	28
Итого НМА:	**14**	**242**	**14**	**242**

6.13.Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	на 31.12.2020
Активы предназначенные для продажи, в том числе:	**35**	-	-
Автомобиль LADA 213100	21	-	-
Автомобиль УАЗ-390994	12	-	-
Бензин АИ-92	1	-	-
Газ сжиженный	1	-	-
Итого	**35**	-	-

7. Расшифровки и пояснения к отчету о финансовых результатах

7.1. Выручка от продаж

Выручка от продаж, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2022 год, представляет собой:

тыс.руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Выручка от сдачи имущества в аренду, в т.ч.	8 201	8 201
- выручка от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	7 213	7 213
- выручка от реализации услуг по прочим договорам аренды	988	988
Выручка по ТО ВДГО	-	-
Выручка от реализации прочих услуг	-	-
Итого:	**8 201**	**8 201**

7.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, представляет собой:

тыс.руб.

Наименование	2022 г.	2021 г.
Себестоимость от сдачи имущества в аренду, в т.ч.	(9 745)	**(7 125)**
- себестоимость от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	(7 167)	(5 604)
- себестоимость от реализации услуг по прочим договорам аренды	(2 578)	(1 521)
Себестоимость по ТО ВДГО	-	-
Себестоимость от реализации прочих услуг	-	-
Итого:	**(9 745)**	**(7 125)**

7.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы, признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	**(382)**	**(454)**
Аудиторские услуги	(188)	(188)
Затраты на оплату труда	(17)	(64)
Отчисления страховых взносов	(5)	(19)
Программное обеспечение	(120)	(151)
Прочие	(52)	(32)

7.4. Прочие доходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	-	-
Восстановление неиспользованных оценочных резервов, создаваемых в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей и др.), а также резервов, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	18	-
Доходы от пересмотра сроков полезного использования в соответствии с УП	619	-
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	197	205
Проценты к получению	21	-
Дооценка восстановительной стоимости в пределах сумм предыдущей уценки	-	-
Возврат внесенных взносов СРО	-	300
Прочие	-	1
Итого:	**855**	**506**

7.5. Прочие расходы

Наименование показателя	2022г.	2021г.
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	(-)	(-)
Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги, под снижение стоимости материальных ценностей и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности	(-)	(361)
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	(25)	(27)
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг (оплата консультационных и посреднических услуг, депозитарных услуг и т.п.)	(228)	(110)
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: Налог на имущество; Доп. платеж по налогу на прибыль Экология Страховые взносы	(15) (-) (-) (-) (-) (15)	(15) (-) (-) (-) (15)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	(-)	(-)
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	(354)	(406)
Расходы, с комплексом землеустроительных и кадастровых работ для оформления прав на земельные участки и установления охранной зоны газопровода	(120)	(-)
Расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	(-)	(-)
Доначисление налогов сборов, страховых взносов	(60)	(60)
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: Выплаты по КД. Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)	(-)	(-)
Расходы по продаже материально-производственных расходов	(-)	(-)
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	(59)	(57)
Итого:	**(861)**	**(1 036)**

8. Налоги

Таблица №1 Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2022 г.

Код	Порядок расчета	Строка ОФР	Показатель	Сумма	
				2022г.	2021г.
А	ОК сч. 99 в корр. со сч. 90,91	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**(1 932)**	**105**
Б	Си сч. 09		Отложенный налоговый актив на начало периода	1 189	1 115
В	Сн сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на начало периода	11 155	9742
Г	Ск сч. 09		Отложенный налоговый актив на конец периода	1 287	1 169
Д	Ск сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на конец периода	10 070	9 037

1	Б-В		Отложенный налог на начало периода	(9 966)	(8 627)
2	Г-Д		Отложенный налог на конец периода	(8 783)	(7 869)
3	2-1	2412	**Отложенный налог за отчетный период**	**1 184**	**758**
4	ОК сч. 68.04.1 в корр. со сч. 99.02.Т (со знаком "минус")	2411	**Текущий налог на прибыль**	**(902)**	**(861)**
5	3+4	2410	**Расход (доход) по налогу за отчетный период**	**282**	**(103)**
6	-А*20%		Условный расход по налогу	(386)	(21)
7	5-6		Постоянный налоговый доход	(105)	(82)
8	ОК 99.09	2460	Прочее	-	-
9	А+5-8	2400	**Чистая прибыль**	**(1650)**	**2**

9. Операции со связанными сторонами общества за 2021-2022гг.

АО «Газпром газораспределение» - основное хозяйственное общество, владеет 65,89 % акций.
АО «Газпром газораспределение Краснодар» владеет 29,9 % акциями и является управляющей компанией.
Долгосрочных вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, Общество не имеет. Выплаты членам Совета директоров не производили.
Платежи по договорам добровольного медицинского страхования в 2022 году не осуществлялись. Информация о займе, выданном ООО «Газпром межрегионгаз» ,отражена п.6.4 П-2.

В соответствии с п. 16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается в ограниченном объеме. Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами 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.

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)	-	-	-	8 201
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	61 900
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	288
Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	137
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	1 817
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	-	-	-	209
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

2021 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)	-	-	-	8 201
Прочие доходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	
Дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	57 036
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	-	274

Прочие расходы, в том числе от продажи основных средств и других активов	-	-	-	-
Кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-	-	31
Приобретение долевых финансовых вложений, передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы	-	-	-	-
Выдано займов	-	-	-	2 667
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	-	-	-	386
Получено кредитов и займов	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению более чем через 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), подлежащие погашению в течение 12 месяцев на конец отчетного периода	-	-	-	-
Чистая стоимость инвестиции в аренду на конец отчетного периода	-	-	-	-
Обязательства по аренде на конец отчетного периода	-	-	-	-
Дивиденды (доходы от участия) к получению	-	-	-	-
Дивиденды к уплате	-	-	-	-
Предоставленные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-
Полученные обеспечения обязательств на конец отчетного периода	-	-	-	-

Денежные потоки Общества с основным обществом и прочими связанными сторонами

№ строки ОДДС	Название строки	За 2022 год	Из графы 3		За 2021 год	Из графы 6	
			в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам		в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
Денежные потоки от текущих операций							
4110	**Поступление – всего**	**2716**	-	**2 697**	**3 492**	-	**3 171**
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	-	-	-	-	-
4112	арендные платежи, лиценз.платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	2500	-	2 500	3 160	-	3 160
4113	авансы полученные	-	-	-	-	-	-
4114	возврат займа	176		176			
4119	прочие поступления	40	-	21	332	-	11
4120	**Платежи - всего**	**(2717)**	-	**(191)**	**(3496)**	-	**(509)**
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(244)	-	(191)	(324)	-	(223)
4122	на выдачу авансов	(2)	-	-	(14)	-	-
4123	в связи с оплатой труда работников	(65)	-	-	(63)	-	-
4124	процентов по долговым обязательствам	-	-	-	-	-	-
4125	на оплату налога на прибыль организации	(620)	-	-	(204)	-	-
4126	налог на имущество	(690)	-	-	(1359)	-	-
4127	предоставление займа	-	-	-	(286)	-	(286)
4129	прочие платежи	(1096)	-	-	(1246)	-	-
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	**(1)**			**(4)**		
Денежные потоки от инвестиционных операций							

4210	**Поступление – всего**	-	-	-	-	-	-

№ строки ОДДС	Название строки	За 2022 год	Из графы 3		За 2021 год	Из графы 6	
			в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам		в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4214	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналог.поступлений от долевого участия в др. обществах	-	-	-	-	-	-
4220	**Платежи - всего**	-	-	-	-	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	-	-	-	-	-	-
4225	авансы выданные	-	-	-	-	-	-
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	-	-	-	-	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	**Поступление – всего**	-	-	-	-	-	-
4320	**Платежи - всего**	-	-	-	-	-	-

№ строки ОДДС	Название строки	За 2022 год	Из графы 3		За 2021 год	Из графы 6	
			в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам		в т.ч., по основному обществу	в т.ч., по прочим связанным сторонам
1	2	3	4	5	6	7	8
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	-	-	-	-	-	-
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	(1)	-	-	(4)	-	-
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	1	-	-	5	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	-	-	-	1	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

Информация по бенефициарам

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

Основными акционерами (более 20% акций) АО «Тбилисскаярайгаз» являются АО «Газпром газораспределение Краснодар» (29,9 % акций) и АО «Газпром газораспределение (65,89 % акций).Основным акционером АО «Газпром газораспределение Краснодар» является АО «Газпром газораспределение» (доля 75,00%). Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются: ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905%) и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,095%). Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром». Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не

распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

10. Условные обязательства и условные активы.

10.1. Резервы под условные обязательства

В Обществе отсутствуют условные обязательства и условные активы.

11. События после отчетной даты

11.1. Объявление дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за 2022 год , с 01.01.2023г. и до подписания годовой бухгалтерской отчетности, дивиденды не объявлялись.

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

После отчетной даты и на дату подписания отчетности крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не осуществлялись.

12. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному, решений о прекращении каких-либо видов деятельности Обществом принято не было.

В период после 31.12.2022 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерении о прекращении какого-либо вида деятельности.

13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

тыс. руб.

	2022г.	2021г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	(1650)	2
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	2067	2067
Базовая прибыль (убыток) на акцию,	(1)	0

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

67

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

14. Обеспечения

В 2020-2022гг. Общество не выдавало и не получало обеспечений исполнения обязательств.

15. Информация о рисках

Риски, связанные с геополитической обстановкой

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

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

Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений.
Процедуры правового характера
По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски
В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Действия Общества по управлению рисками

направлены на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества

- проверка соблюдения установленных лимитов путем получения соответствующих отчетов и сверки с данными первичных документов;

-проверка соблюдения порядка совершения сделок, выверка счетов, информирование руководителей о выявленных нарушениях, об ошибках и недостатках.

Руководитель **М.Н. Зуев**

«20» февраля 2023 г.

69