

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация АО "Армавиргоргаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Непубличные акционерные общества/Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 352909, РФ, Краснодарский край, г.Армавир, ул.Розы Люксембург,185

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2019
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____
ООО "Аудит-НТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН 7728284872

ОГРН/ОГРНИП 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1 п-1, 5.1 п-2	Нематериальные активы	1110	50	170	290
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2 п-1, 5.2 п-2	Основные средства	1150	110 177	118 112	126 699
	в том числе:		-	-	-
	объекты основных средств	1151	110 177	117 350	125 945
	земельные участки	11511	1 270	1 270	1 270
	здания	11512	26 582	27 297	28 012
	сооружения и передаточные устройства	11513	80 868	85 599	91 169
	машины и оборудование	11514	1 045	1 761	2 659
	транспортные средства	11515	412	1 422	2 833
	производственный и хозяйственный инвентарь	11516	-	1	2
	прочие объекты основных средств	11517	-	-	-
2.2 п-1	незавершенные капитальные вложения	1152	-	762	754
	незавершенное строительство	11521	-	762	754
	незавершенные капитальные вложения (приобретение, улучшение) основных средств	11522	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.22 п-2	Отложенные налоговые активы	1180	4 803	5 064	5 338
5.3 п-2	Прочие внеоборотные активы	1190	57	84	18
	в том числе:		-	-	-
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	57	84	18
	предоплата капитальных вложений	1192	-	-	-
	прочие	1193	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	115 087	123 430	132 345
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4 п-1, 5.4 п-2	Запасы	1210	2 757	2 751	7 398
	в том числе:		-	-	-
	материалы	1211	10	4	4 560
	товары для перепродажи	1212	2 747	2 747	2 838
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1, 5.2 п-1, 5.6 п-2	Дебиторская задолженность	1230	9 647	13 889	10 545
	в том числе:		-	-	-
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	9 647	13 889	10 545
	покупателей и заказчиков	1232.1	9 069	13 307	10 019
	авансы выданные	1232.2	7	120	48
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	1232.3	-	-	-
	задолженность по судебным решениям	1232.4	-	-	-
	прочая	1232.5	571	462	478
3 п-1, 5.5 п-2	Финансовые вложения	1240	346	91	1 725
5.7 п-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	-	121	232
	в том числе:		-	-	-
	на расчетных счетах	1251	-	29	169
	на специальных счетах	1252	-	-	4
	в кассе	1253	-	92	59
	в пути	1254	-	-	-
5.8 п-2	Прочие оборотные активы	1260	1 531	3 690	2 737
	в том числе:		-	-	-
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	34	39	117
	НДС от авансов полученных	1262	1497	3651	2620
	прочие	1263	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	14 281	20 542	22 637
	БАЛАНС	1600	129 368	143 972	154 982



Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
5.9 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	101	101	101
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
5.10 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	180 527	180 777	180 794
	в том числе :				
	основных средств	1341	180 527	180 777	180 794
	нематериальных активов	1342	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.11 П-2	Резервный капитал	1360	5	5	5
5.12 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(64 214)	(64 475)	(61 502)
	в том числе :				
	отчетного периода	1371	11	(2 990)	(3 945)
	прошлых лет	1372	(64 225)	(61 485)	(57 557)
	Итого по разделу III	1300	116 419	116 408	119 398
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.22 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 078	1 993	2 058
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 078	1 993	2 058
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 5.4 П-1, 5.13 П-2	Кредиторская задолженность	1520	10 740	25 429	28 921
	в том числе :				
	поставщики и подрядчики	1521	292	317	1 519
	авансы полученные	1522	9 143	23 934	17 178
	задолженность по страховым взносам	1523	1	8	1 613
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1524	1 230	1 117	6 370
	задолженность перед персоналом	1525	9	9	2 048
	прочая	1526	65	44	193
5.14 П-2	Доходы будущих периодов	1530	129	136	142
	в том числе :				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	1531	129	136	142
7 П-1, 5.15 П-2	Оценочные обязательства	1540	2	6	4 463
	в том числе :				
	оценочное обязательство на оплату отпусков	1541	2	6	3 358
	оценочное обязательство на выплату вознаграждения и прем	1542	-	-	1 105
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 871	25 571	33 526
	БАЛАНС	1700	129 368	143 972	154 982



А.В.Кривомаз
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2019
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267	16	
384		

Организация АО "Армавиргоргаз"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Непубличные акционерные общества/Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 19 г. ³	За _____ год 20 18 г. ⁴
	Выручка ⁵ , в том числе	2110	16 136	23 231
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2111	15 551	17 694
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2111.1	-	3 505
	в т.ч. по договорам аренды объектов газового хозяйства	2111.2	9 069	8 367
	в т.ч. по договорам аренды прочего имущества	2111.3	6 482	5 822
	Выручка оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2112	-	2 267
	Выручка от услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	2113	-	471
5.16 П-2	Выручка от реализации прочих услуг	2114	585	2 799
6 П-1	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(14 365)	(18 724)
	Себестоимость от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2121	(14 344)	(16 922)
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2121.1	(-)	(3 569)
	в т.ч. по договорам аренды объектов газового хозяйства	2121.2	(8 738)	(8 044)
	в т.ч. по договорам аренды прочего имущества	2121.3	(5 606)	(5 309)
	Себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2122	(-)	(1 208)
	Себестоимость услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	2123	(-)	(17)
5.17 П-2	Себестоимость прочих услуг	2124	(21)	(577)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 771	4 507
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6 П-1, 5.18 П-2	Управленческие расходы	2220	(1 541)	(7 392)
	в т.ч.			
	материальные расходы	2220.1	(2)	(788)
	расходы на оплату труда	2220.2	(220)	(2 730)
	страховые взносы по обязательному страхованию	2220.3	(67)	(840)
	амортизация	2220.4	(47)	(340)
	прочие	2220.5	(1 205)	(2 694)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	230	(2 885)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
прил. 1 к 6.1 П-2	Проценты к получению	2320	11	16
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	1 071	5 055
	в т.ч. от продажи товарно-материальных ценностей	2340.1	-	4 736
	в т.ч. списанная кредиторская задолженность	2340.2	487	204
	в т.ч. прибыль прошлых лет	2340.3	516	-
5.20 П-2	в т.ч. прочие доходы	2340.4	68	115
	Прочие расходы	2350	(765)	(4 967)
	в т.ч. от продажи товарно-материальных ценностей	2350.1	(-)	(4 489)
	в т.ч. расходы на ведение реестра акционеров	2350.2	(168)	(165)
	в т.ч. расходы на создание резервов	2350.3	(257)	(69)
	в т.ч. услуги кредитных организаций	2350.4	(28)	(42)
5.21 П-2	в т.ч. прочие расходы	2350.5	(312)	(202)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	547	(2 781)
5.22 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	(173)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	324	765
5.22 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(85)	(65)
5.22 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(175)	(274)
	Прочее	2460	(103)	(-)
	в т.ч. налог на прибыль за прошлые периоды	2460.1	(17)	(-)
	в т.ч. пересчет отложенных налоговых активов за прошлые периоды	2460.2	(86)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11	(2 990)



Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя ²	Код	За год 20 19 г. ³	За год 20 18 г. ⁴
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	11	(2 990)
5.23 П-2	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	(0)
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



А.В. Кривомаз
(расшифровка подписи)
20 20 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

Организация **АО "Армвиргоргаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ¹	3100	101	(-)	180 794	5	61 602	119 398
За 20 18 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	(-)	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	2 990	2 990
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	2 990	2 990
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	(-)	(-)
формирование резервного и др. фондов	3228	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(17)	-	17	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	101	(-)	180 777	5	64 475	116 408
За 20 19 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	(-)	-	-	11	11
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11	11
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	X	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	(250)	-	250	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	(-)	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	101	(-)	180 527	5	64 214	116 419

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁴
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	119 398	(2 990)		116 408
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-		-	
исправлением ошибок	3420	-		-	
после корректировок	3500	119 398	(2 990)		116 408
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	(61 602)	(2 990)	17	(64 475)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-		-	
исправлением ошибок	3421	-		-	
после корректировок	3501	(61 602)	(2 990)	17	(64 475)



в том числе:					
Уставный капитал	3402	101	-	-	101
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	
изменением учетной политики	3422	-	-	-	
исправлением ошибок	3502	101	-	-	101
после корректировок					
в том числе:					
Собственные акции (доли)	3403	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3413	-	-	-	-
изменением учетной политики	3423	-	-	-	-
исправлением ошибок	3503	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
Резервный капитал	3404	5	-	-	5
до корректировок					
корректировка в связи с:	3414	-	-	-	-
изменением учетной политики	3424	-	-	-	-
исправлением ошибок	3504	5	-	-	5
после корректировок					
в том числе:					
Добавочный капитал	3405	180 794	(-)	(17)	180 777
до корректировок					
корректировка в связи с:	3415	-	-	-	-
изменением учетной политики	3425	-	-	-	-
исправлением ошибок	3505	180 794	(-)	(17)	180 777
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3808	116 548	116 544	119 540

Руководитель _____ (подпись) _____ (фамилия, имя, отчество)

« 17 » февраля 20 20 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267	16	
384		

Организация АО "Армавиргоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Непубличные акционерные общества/Частная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
5.7 П-2	Поступления - всего		8 829	31 242
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	1 141	12 081
	от управляющей компании	4111.1	505	6 762
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей в том числе	4112	7 046	11 041
	от управляющей компании	4112.1	6 585	10 443
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	-	6 418
	от управляющей компании	4114.1	-	6 323
5.7 П-2	прочие поступления, в том числе	4119	642	1 702
	косвенные налоги	4119.1	470	-
	погашение предоставленного займа	4119.2	-	1 634
	Платежи - всего	4120	(8 942)	(31 347)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(3 253)	(4 729)
	управляющей компании	4121.1	(11)	(13)
5.7 П-2	в связи с оплатой труда работников	4122	(395)	(17 078)
5.7 П-2	в т.ч. расчеты по страховым взносам	4122.1	(69)	(4 271)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
6.5 П-2	налога на прибыль организаций	4124	(71)	(-)
	авансы выданные, в том числе:	4126	(1)	(99)
	управляющей компании	4126.1	(-)	(-)
5.7 П-2	прочие платежи	4129	(5 222)	(9 441)
	в том числе:			
	косвенные налоги	4130	(-)	(5 043)
6.5 П-2	налог на имущество	4131	(3 280)	(3 213)
6.5 П-2	земельный налог	4132	(581)	(599)
	выдача подотчетных сумм	4133	(-)	(-)
	предоставление займа в рамках расчета по кэш-пулингу	4134	(255)	(-)
5.7 П-2	прочие платежи	4135	(1 106)	(586)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(113)	(105)
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
	Поступления - всего		-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	-	-
	от зависимых обществ и управляющей компании	4211.1	-	-
	Платежи - всего	4220	(8)	(6)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и управляющей компании	4221	(8)	(6)
	управляющей компании	4221.1	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе	4223	-	(-)
	управляющей компании	4223.1	-	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8)	(6)
	Денежные потоки от финансовых операций	4310		
	Поступления - всего		-	-
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(-)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За год	За год
			20 19 г. ¹	20 18 г. ²
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(121)	(111)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	121	232
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	121
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



А.В. Кривомаз
(расшифровка подписи)

20 20 г.



Пояскава к бухгалтерскому балансу в отчет о финансовых результатах (лиц. руб.) П-1 за 2019 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за год			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленные амортизации	в том числе в отношении	покупка	выбытие	в том числе в отношении	первоначальная стоимость	накопленные амортизации	в том числе в отношении
Нематериальные активы	510	за 12 кв. г.	420	(250)	-	-	-	(120)	-	(-)	420 (370)
в том числе:		за 12 кв. г.	420	(130)	-	-	-	(120)	-	(-)	420 (250)
разработки, изобретения, патенты, авторские права	510*	за 12 кв. г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	- (-)
за 12 кв. г.		за 12 кв. г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	- (-)
за 12 кв. г.		за 12 кв. г.	420	(250)	-	-	-	(120)	-	(-)	420 (370)
за 12 кв. г.		за 12 кв. г.	420	(130)	-	-	-	(120)	-	(-)	420 (250)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за год			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленные амортизации	в том числе в отношении	покупка	выбытие	в том числе в отношении	первоначальная стоимость	накопленные амортизации	в том числе в отношении
Основные средства (без учета нематериальных активов)	520	за 12 кв. г.	575 872	(455 522)	770	(3 473)	3 445	(7 915)	573 169	(462 992)	
в том числе:		за 12 кв. г.	575 887	(450 042)	97	(212)	210	(8 690)	575 872	(455 522)	
Здания	520*	за 12 кв. г.	46 340	(19 043)	-	(-)	-	(715)	46 340	(19 043)	
Машины и оборудование	520*	за 12 кв. г.	13 352	(11 591)	-	(593)	593	(716)	12 759	(11 714)	
Специальное оборудование	520*	за 12 кв. г.	450 329	(404 730)	770	(2 727)	2 609	(5 473)	448 372	(407 504)	
Транспортные средства	520*	за 12 кв. г.	22 865	(19 456)	-	(131)	131	(1 010)	22 054	(21 642)	
Прочие объекты и сооружения	520*	за 12 кв. г.	1 872	(1 871)	-	(104)	104	(1 411)	22 185	(20 763)	
Земельные участки и объекты	520*	за 12 кв. г.	1 270	(-)	-	(-)	-	(-)	1 270	(-)	
Прочие объекты	520*	за 12 кв. г.	524	(524)	-	(-)	-	(-)	524	(524)	
Условно в составе	520*	за 12 кв. г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
Амортизация в отношении	520*	за 12 кв. г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	



2.2. Независимые капитальные вложения

2.2. Независимые капитальные вложения						
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период, тыс.руб.	На конец периода
						приток (убыток) из операций с финансовыми инструментами, приобретенными (проданными) на длительный срок и классифицированными как удержание стоимости
Независимые строительство и капитальные вложения по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5200	за 2019 г. ¹	762	8	(-)	770
Здания	5201	за 2019 г. ²	754	105	(-)	97
Машины и оборудование	5202	за 2019 г. ²	-	-	(-)	-
Средства транспорта	5203	за 2019 г. ²	-	-	(-)	-
Оборудование (СМР, модернизация, реконструкция)	5204	за 2019 г. ²	762	8	(-)	770
Транспортные средства	5205	за 2019 г. ²	754	105	(-)	97
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2019 г. ²	-	-	(-)	-
Итого	5200	за 2019 г. ²	-	-	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	реконструкция и частичная ликвидация		
		за 2018 г. ^{1,2}	за 2019 г. ¹	г. ¹
Увеличение стоимости объектов основных средств в том числе по результатам:	5200	97		
модернизации и дооборудования для нужд деятельности (без ликвидации и списания)	5201	97		
машин и оборудования (без внеоборотных и амортизируемых)	5202			
транспортных средств	5203			
оборудования (СМР, информационные технологии)	5204			
и т.п.	5205			
Итого	5200			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 2018 г. ²		за 2019 г. ¹	
		на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Переводы в аренду основных средств, находящихся на балансе (остаточная стоимость)	5200	2 614	111 232	113 906	3 342
Переводы в аренду основных средств, находящихся на балансе (остаточная стоимость)	5201	-	-	-	-
Переводы в аренду основных средств, находящихся на балансе (остаточная стоимость)	5202	-	-	-	-
Переводы в аренду основных средств, находящихся на балансе (остаточная стоимость)	5203	7 418	1 659	5 759	5 759
Переводы в аренду основных средств, находящихся на балансе (остаточная стоимость)	5204	7 418	1 659	5 759	5 759
Переводы в аренду основных средств, находящихся на балансе (остаточная стоимость)	5205	-	-	-	-
Переводы в аренду основных средств, находящихся на балансе (остаточная стоимость)	5206	-	-	-	-
Переводы в аренду основных средств, находящихся на балансе (остаточная стоимость)	5207	-	-	-	-
Итого	5200	-	-	-	-

2.5. Информация о балансовой стоимости и ликвидности объектов недвижимости в составе основных средств, принятых на баланс после 31.01.1998г.

Наименование	Код	Количество, шт.	Условно-м. руб.	Сумма, тыс. руб.	
				на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2019 г.
Всего помещений	5200	105	56 670	29 895	28 953
в т.ч. неэксплуатируемые	5201	83	30 134	19 977	15 159
Всего зданий	5202	36	-	12 086	11 712
в т.ч. неэксплуатируемые	5203	28	-	5 741	5 330
Всего объектов недвижимости после 31.01.98г.	5204	141	56 670	41 952	40 375
в т.ч. неэксплуатируемые	5205	111	30 134	25 718	20 489



3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		по состоянию на 31 декабря	по состоянию на 1 января	Изменения за период				текущая рыночная стоимость (убыток от переоценки)	первоначальная стоимость	на конец периода
			по состоянию на 1 января	по состоянию на 31 декабря			выбыли (погашены)	выбыли (погашены)		нарастающее добавление (вычитание) по состоянию на 31 декабря			
								первоначальная стоимость	7				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Долгосрочные - всего	5346	за 20 18 г. за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5370	за 20 18 г. за 20 19 г.	91	-	2 647	(2 392)	-	-	-	-	346		
Денежные и денежные эквиваленты	5371	за 20 18 г. за 20 19 г.	1 725	-	4 577	(6 211)	-	-	-	-	91		
Целевые финансовые средства	5372	за 20 18 г. за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-		
Продолжительные	5373	за 20 18 г. за 20 19 г.	91	-	2 647	(2 392)	-	-	-	-	346		
Финансовые вложения	5380	за 20 18 г. за 20 19 г.	1 725	-	4 577	(6 211)	-	-	-	-	91		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Инд. 2	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2017г.
1		3	4
Финансовые вложения, за исключением вложений в дочерие общества, в том числе:			
Вклады в уставные капиталы	5390	-	-
Вклады в уставные капиталы	5391	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5392	-	-
Ценные бумаги других организаций	5393	-	-
Финансовые вложения, полученные простыми долгом (кроме процентов) - всего	5394	-	-
Вклады в уставные капиталы	5395	-	-
Вклады в уставные капиталы	5396	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5397	-	-
Ценные бумаги других организаций	5398	-	-
Иные финансовые вложения	5399	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			сальдо	прирост	убыль	сальдо	сальдо	сальдо
Запасы - всего	540	на 20.12.17 г.	2 751	(-)	46	(40)	-	2 757
в том числе:		на 20.12.17 г.	7 398	(-)	268	(4 915)	-	2 751
сырья, материалов	5401	на 20.12.17 г.	4	(-)	46	(40)	-	10
продукции собственного производства	5402	на 20.12.17 г.	4 560	(-)	268	(4 824)	-	4
готовой продукции	5403	на 20.12.17 г.	2 747	(-)	-	(-)	-	2 747
прочие запасы	5404	на 20.12.17 г.	2 838	(-)	-	(91)	-	2 747

4.2. Запасы в запасе

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20.12.17 г.	На 31 декабря 20.12.17 г.
Запасы, не отпущенные на отчетную дату, - всего	5410	-	-
Запасы, находящиеся в запасе по договору, - всего	5411	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			сальдо	прирост	убыль	сальдо	сальдо	сальдо
Дебиторская задолженность - всего	550	на 20.12.17 г.	14 623	(734)	11 217	(672)	10 555	(908)
в том числе:		на 20.12.17 г.	11 217	(672)	6 259	(700)	9 945	(876)
кредиторской задолженности	5501	на 20.12.17 г.	14 007	(700)	6 259	(638)	14 007	(700)
в том числе:		на 20.12.17 г.	10 557	(638)	4	(-)	10 557	(638)
покупатели и заказчики	5502	на 20.12.17 г.	120	(-)	117	(-)	120	(-)
Арендодатели	5503	на 20.12.17 г.	48	(-)	-	(-)	48	(-)
Должники уплаты налогов	5504	на 20.12.17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Должники уплаты страховых взносов	5505	на 20.12.17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Задолженность по субсидиям	5510	на 20.12.17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Некредиторская и кредиторская задолженность	5511	на 20.12.17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие дебиторы	5512	на 20.12.17 г.	486	(34)	304	(34)	603	(32)
Итого	5513	на 20.12.17 г.	512	(34)	260	(34)	486	(34)
Итого	5514	на 20.12.17 г.	14 623	(734)	6 567	(700)	10 555	(908)
Итого	5515	на 20.12.17 г.	11 217	(672)	6 611	(700)	9 945	(876)



5.2. Прочие дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		уменьшение	величина	уменьшение	величина	уменьшение	величина
Всего	500	903	744	744	672	672	672
в том числе:							
покупатели и заказчики	501	876	700	700	638	638	638
прочие дебиторы	502	32	34	34	34	34	34

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в том числе:		Итого за период		Остаток на конец периода
				в кредитных организациях	в прочих кредиторах	покупатели	продавцы	
Долговая кредиторская задолженность - всего	500	за 2019 г. за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	501	за 2019 г. за 2018 г.	25 429	8 614	10 177	22 816	487	10 740
покупатели и заказчики	502	за 2019 г. за 2018 г.	317	56	10 177	13 465	204	25 429
прочие кредиторы	503	за 2019 г. за 2018 г.	1 519	177	177	1 379	-	292
в том числе:								
банки и кредитные организации	503.1	за 2019 г. за 2018 г.	23 934	7 270	7 270	21 584	477	9 143
прочие кредитные организации	503.2	за 2019 г. за 2018 г.	17 178	9 074	9 074	2 170	148	23 934
банки и кредитные организации	503.3	за 2019 г. за 2018 г.	20 631	7 270	7 270	20 831	-	7 270
прочие кредитные организации	503.4	за 2019 г. за 2018 г.	12 671	8 160	8 160	-	-	20 831
банки и кредитные организации	503.5	за 2019 г. за 2018 г.	8	1	1	8	-	1
прочие кредитные организации	503.6	за 2019 г. за 2018 г.	1 613	8	8	1 613	-	8
банки и кредитные организации	503.7	за 2019 г. за 2018 г.	1 117	1 230	1 230	1 117	-	1 230
прочие кредитные организации	503.8	за 2019 г. за 2018 г.	6 370	855	855	6 118	-	1 117
банки и кредитные организации	503.9	за 2019 г. за 2018 г.	9	9	9	9	-	9
прочие кредитные организации	503.10	за 2019 г. за 2018 г.	2 048	9	9	2 048	-	9
банки и кредитные организации	503.11	за 2019 г. за 2018 г.	44	48	48	17	10	55
прочие кредитные организации	503.12	за 2019 г. за 2018 г.	153	44	44	137	56	44
банки и кредитные организации	503.13	за 2019 г. за 2018 г.	25 429	8 614	8 614	22 816	487	10 740
прочие кредитные организации	503.14	за 2019 г. за 2018 г.	28 921	10 177	10 177	13 465	204	25 429



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5650	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.	За 20 17 г.
Материальные затраты	5620	2 820	-	3 159
Расходы на оплату труда	5650	220	-	6 257
Расходы на социальные отчисления	5662	67	-	1 954
Амортизация	5623	8 035	-	8 810
Прочие затраты	5624	4 954	-	5 938
Итого по элементам	5625	15 906	-	28 116
Изменение стоимости (прирост (-), уменьшение "+") неизменного производства, который подразделяется на:	5626	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5627	15 906	-	28 116

7. Основные обязательства

Наименование показателя	Код	Состояние на начало года	Начислено	Исключено	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под операционные обязательства - всего	5701	6	17	(21)	(-)	2
в том числе:						
на оплату отпусков	5722	6	17	(21)	(-)	2
на выплаты акционерам за будущий дивиденд	5723	-	-	(-)	(-)	-
на выплаты акционерам по итогам работы за год	5724	-	(-)	(-)	(-)	-
под обеспечение материальных активов	5706	-	(-)	(-)	(-)	-
под обеспечение финансовых активов	5707	-	(-)	(-)	(-)	-
и др. прочие резервы	5708	-	(-)	(-)	(-)	-



в. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Номерное пособие	Код	на 31 декабря		на 31 декабря 20 17 г.
		20 19 г.	20 18 г.	
Нормативные акты, принятые в регионах:	5670	513	563	470
Особенности законодательства иностранных государств	5671	68	14	14
Особенности законодательства иностранных государств, принятых в отдельных случаях	592	1	-	273
Вопросы науки, культуры и образования	593	-	-	-
Тематика, связанная с наукой	594	-	-	-
Образование, обучение для матерей	595	-	-	-
Вопросы семейной политики	596	-	-	6
Вопросы культуры и искусства (прежде всего, литературы и искусства)	597	2 246	2 266	4 307
Специальность, профессия в журналистике	5971	-	-	963
Специальность, профессия в литературе	5972	-	-	1 094
Искусство и развлечения (прежде всего, кино, театр и шоу-индустрия)	5973	-	-	-
Медицина и политика	5974	-	-	2 749
Анти-культура (прежде всего, антикультура в кино)	5975	57	57	57
Искусство (прежде всего, искусство в кино)	5976	-	-	611
Искусство (прежде всего, искусство в кино)	5977	1 864	1 878	-

А.В. Криомаз
(подпись) (расшифровка подписи)

17. "Описание" 20 20 р.

10



АО «Армавиргоргаз»
Пояснения
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2019 год



1. Общие сведения

Полное наименование:

Акционерное общество «Армавиргоргаз».

Сокращенное наименование:

АО «Армавиргоргаз».

Юридический адрес акционерного общества «Армавиргоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург, 185.

Почтовый адрес Общества:

352909, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург, 185.

E-mail: armr@gazpromgk.ru

Сайт в Интернет: <http://www.gazpromgk.ru/filials/armavir/about/>

Контактный телефон (приемная): (86137) 3-37-52

Факс: (86137) 4-22-74

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Армавира от 20 января 1994г. серия А-3 № 0744 как акционерное общество открытого типа «Армавиргоргаз».

В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. Постановлением Главы Администрации г. Армавира от 22 апреля 1997г. А № 1128 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Армавиргоргаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Армавиргоргаз» (ОКПО 03249728).

В соответствии с Федеральным законом от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" ОАО «Армавиргоргаз» переименовано в АО «Армавиргоргаз» 21.07.2015г как непубличное акционерное общество.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества:

В 2019 году были внесены изменения в Устав Общества в части изменения количественного состава Совета директоров Общества вместо 7 человек 5.

Действующая редакция Устава Общества принята в соответствии решением годового общего собрания акционеров 25.06.2019г. (протокол б/н от 25.06.2019).

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 равен размеру 101 015 рублей и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – 101 015 шт. номинальной стоимостью 1 рубль каждая.
- Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Изменениям размер Уставного капитала не подвергался.

Состав акционеров Общества по состоянию на 31.12.2019 (по данным выписки реестродержателя от 30.01.2020) приведен в таблице:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица, всего	98 498	-	98 498	97,51
в том числе:				
- АО «Газпром газораспределение»	75 425	-	75 425	74,67
- АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 071	-	1 071	1,06
- АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	22 002	-	22 002	21,78
Физические лица (249 лицевого счетов)	2 517	-	2 517	2,49

Состав акционеров Общества по состоянию на 31.12.2018 (по данным выписки реестродержателя от 25.02.2019) приведен в таблице:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица, всего	98 498	-	98 498	97,51
в том числе:				
- АО «Газпром газораспределение»	75 425	-	75 425	74,67
- АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 071	-	1 071	1,06
- АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	22 002	-	22 002	21,78
Физические лица(249 лицевого счетов)	2 517	-	2 517	2,49

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2019г. уставный капитал Общества оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

По состоянию на 31.12.19 Общество не имеет бенефициарного владельца.

Реестродержатель Общества:

Полное наименование: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: АО «ДРАГА»

ИНН 7704011964 КПП 772701001 ОГРН 1037739162240

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585 E-mail: info@draga.ru

Лицензия:

Номер лицензии: 045-13996-000001, Дата выдачи: 26.12.2003.

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Центральный банк РФ



Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Место нахождения: 195027, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Почтовый адрес: 195027, 195027, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

ООО «Аудит-НТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2019 году – 2 человека.
- в 2018 году – 22 человека.
- в 2017 году – 254 человек.

Основные виды деятельности общества в 2019 году:

- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества;
- сдача в аренду собственного движимого имущества;

Дополнительные виды деятельности

- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (услуги по техническому обслуживанию и ремонту газопроводов и газового оборудования, принадлежащих и населению);

Общество не включено в Реестры Некоммерческих партнерств.

11 февраля 2016 года Общество вышло из членов СРО НП «Газораспределительная система. Проектирование».

01 июля 2017 года Общество исключено из членов СРО НП «Газораспределительная система. Строительство».

Деятельность, которую осуществляло Общество в отчетном году, членство в СРО не требовала.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № ЛО-23-01-009788 на осуществление медицинской деятельности (проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров). Срок действия с 01.03.2016г. бессрочно.

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Общим собранием акционеров Общества 26.06.2018г. в Совет директоров Общества избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Доновский Александр Алексеевич	Сведения отсутствуют
2	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Опенченко Татьяна Ивановна	Ведущий специалист отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6	Санаров Владимир Никитич	Сведения отсутствуют
7	Чеботарев Евгений Николаевич	Начальник центральной диспетчерской службы АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Общим собранием акционеров Общества 25.06.2019г. в Совет директоров Общества избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Шалимов Денис Викторович	Сведения отсутствуют

Общим собранием акционеров Общества 26.06.2018 г. в ревизионную комиссию избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Минина Екатерина Владимировна	Главный специалист управления планирования и учета инвестиций ООО «Газпром инвест газификация»
2	Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы контроля и внутреннего аудита АО «Газпром Газораспределение Краснодар»
3	Щёголева Ирина Алексеевна	Начальник группы планирования и экономического анализа АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Общим собранием акционеров Общества 25.06.2019 г. в ревизионную комиссию избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Жиров Юрий Сергеевич	Начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы контроля и внутреннего аудита АО «Газпром Газораспределение Краснодар»
3	Минина Екатерина Владимировна	Заместитель начальника отдела бюджетирования обществ в сфере строительства, теплоэнергетики и прочих обществ управления бюджетирования ООО «Межрегионгаз»



Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар» (старое наименование ОАО «Краснодаркрайгаз») - договор с управляющей организацией по управлению АО «Армавиргоргаз» от 25.07.2002 № 2.

В соответствии с решениями заседания Совета директоров генеральным директором управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар» являлся Руднев Алексей Валентинович с 21.08.2018г. по настоящее время (протокол Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» № 2 от 17.08.2018г.)

Исполняющий обязанности исполнительного директора Общества

Кривомаз Александр Владимирович

- генеральная доверенность от 04.12.2018г. № 13-12/2018/460, срок действия с 04.12.2018 по 28.02.2019,
- генеральная доверенность от 01.03.2019г. № 13-12/2019/34, срок действия с 01.03.2019 по 31.05.2019г.
- генеральная доверенность от 01.06.2019г. № 13-12/2019/193, срок действия с 01.06.2019г. по 31.08.2019г.
- генеральная доверенность от 02.09.2019г. № 13-12/2019/557, срок действия с 02.09.2019г. по 31.12.2019г.
- генеральная доверенность от 26.12.2019г. № 13-12/2019/782, срок действия с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Лицо, осуществляющее ведение бухгалтерского учета Общества по доверенности управляющей компании

С 26.03.2018 приказом генерального директора от 12.03.2018 № 101 обязанность по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложена на управляющую компанию в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала №6.

С 26.03.2018 по настоящее время Шовхалова Анна Владимировна

- доверенность от 23.03.2018 № 13-12/2018/91, срок действия с 26.03.2018 по 20.08.2018,
- доверенность от 21.08.2018г. № 13-12/2018/218, срок действия с 21.08.2018 по 31.12.2019,
- доверенность от 21.08.2018г. № 13-12/2018/218, срок действия с 21.08.2018 по 31.12.2019,
- доверенность от 09.01.2020г. № 13-12/2020/18, срок действия с 09.01.2020 по 08.01.2021.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

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 2019 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 29.12.2018 № 32.

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

С 26 марта 2018 года приказом генерального директора от 12.03.2018 № 101 обязанность по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложена на управляющую компанию в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала №6.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3., 1С: Зарплата и управление персоналом.



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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 № 49.

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию до момента государственной регистрации, учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

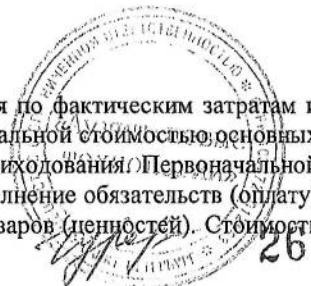
В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и другие аналогичные объекты, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом, в течение периода, превышающего 12 месяцев. Объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП, СКЗ) учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

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 текущая рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2006, 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.

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Переоценка объектов основных средств

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

Переоценка стоимости основных средств проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей (восстановительной) стоимостью в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет по их видам из расчета минимально допустимого срока полезного использования основных средств, на основании рекомендаций технических служб с учетом нормативных актов государственных органов.

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется обществом для стальных газопроводов - 40 лет, для полиэтиленовых газопроводов-50 лет.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице:

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Газопроводы	свыше 360
Машины и оборудование	от 12 до 240
Транспортные средства	от 37 до 180
Информационное (офисное) оборудование	от 25 до 120
Здания, сооружения	от 37 и более
Прочие	от 37 и более

При выбытии основных средств, при условии неспособности объектов приносить организации экономические выгоды, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приема-передачи объекта.



Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они были понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

Определение первоначальной стоимости нематериальных активов

Первоначальная стоимость нематериальных активов, формируется по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом амортизации.

Амортизация нематериальных активов

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

Переоценка нематериальных активов

Общество не проводит переоценку стоимости нематериальных активов.

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 10.12.2002 № 126н, с последующими изменениями и дополнениями.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору.

Затраты, связанные с обслуживанием ценных бумаг (плата за ведение реестра акционеров, оплата депозитария и т.д.), признаются прочими расходами Общества и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.



Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются единовременными прочими расходами организации.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, а также товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по их доставке и доведения до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

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 материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

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

Счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяется.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. При этом материалы, стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным способом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость материалов списывается на затраты в полном размере по мере их передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, выдаваемой работникам в соответствии с Межотраслевыми правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденными Приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 1 июня 2009 г. N 290н, погашается линейным способом.

Общество, по результатам ежегодной оценки стоимости материально-производственных запасов, числящихся на складе, определяет необходимость создания резерва под снижение их стоимости согласно учетной политике. В случае, если по результатам анализа стоимость материальных ценностей в учете выше их рыночной стоимости, создается резерв, в целях соблюдения принципа осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008).

Активы (оборудование, инвентарь), сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, при передаче в эксплуатацию единовременно включаются в материальные затраты, далее, для обеспечения сохранности, учитываются на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» по стоимости приобретения в разрезе материально-ответственных лиц и партий материалов до окончания срока эксплуатации.

Материальные ценности, принятые на хранение, учитываются на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в разрезе контрагентов в ценах, указанных в акте о приеме-передаче МПЗ на хранение (форма такого акта согласовывается сторонами).

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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



погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанка России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

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

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

Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода от продажи товаров, работ, услуг, а также основных средств и иного имущества.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность в виде авансов выданных отражена в сумме проведенной оплаты, с учетом НДС.

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

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность

- за минусом резерва по сомнительным долгам,
- по авансам выданным в оценке с учетом НДС.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений (П-1) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. данные раскрываются за исключением дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги не реальные для взыскания списываются по каждому обязательству на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы долгов не резервировались.

Авансы, перечисленные Обществом в связи с вложениями во внеоборотные активы (в том числе в связи со строительством объектов основных средств), отражаются в бухгалтерском балансе в разделе 1 «Внеоборотные активы».

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.



Кредиторская задолженность

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы полученные с учетом полученного от покупателей (заказчиков) НДС.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 № 107н.

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Собственный капитал

В составе капитала отражаются:

- уставный капитал;
- переоценка внеоборотных активов;
- добавочный капитал (без переоценки);
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров. Использование нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от оказания услуг (продажи продукции, выполнения работ) 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 и иных аналогичных обязательных платежей.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договорам аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.



Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

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

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

Учет управленческих расходов

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров в торговой деятельности, пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж (в соответствии с Приложением № 5 «Виды деятельности» и Приложением № 7 «Методика закрытия месяца в бухгалтерском учете» к учетной политике на 2019 год).

При этом, удельным весом выручки от продаж в торговой деятельности признается товарооборот (выручка от торговли) за минусом покупной стоимости товаров, т.е. - маржинальный доход.

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, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 № 114н.

Общество применяет 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.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается в отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ № 56н от 25 ноября 1998.

Условные факты хозяйственной деятельности и оценочные обязательства

Информация об условных фактах и оценочных обязательствах раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ № 167н от 13 декабря 2010г.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Формирование информации по начислению указанного оценочного обязательства осуществляется в соответствии с Методикой создания резерва на оплату отпусков, разработанной Обществом и согласованной с управляющей компанией.



Информация о связанных сторонах

Общество включает в пояснения, входящие в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела информацию о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ №48н от 29 апреля 2008.

Информация о прекращаемой деятельности

Общество включает в пояснения информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ №66н от 02 июля 2002.

3. Изменение учетной политики**Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом**

Учетная политика, применяемая в 2019 году, существенно не отличалась от Учетной политики 2018 года, за исключением порядка ведения бухгалтерского учета в Обществе. Ведение бухгалтерского учета возложено на управляющую компанию в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Изменения учетной политики на следующий отчетный период

Учетная политика Общества на 2020 год приведена в соответствие с изменениями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

4. Вступительные и сравнительные данные.

При составлении бухгалтерской отчетности, для сопоставимости отчетных данных, соответствующие показатели прошлых периодов приведены в соответствие показателям на 31.12.2019г.

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

Скорректированные данные показателей Отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2019г.

за 2018 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие доходы,	2340	5 055	-	5 055
в т.ч. списанная кредиторская задолженность	2340.2	-	+204	204
в т.ч. прочие доходы	2340.4	319	-204	115
Прочие расходы,	2350	(4 967)	-	(4 967)
в т.ч. расходы на создание резервов	2350.3	(17)	-52	(69)
в т.ч. прочие расходы	2350.5	(254)	+52	(202)



5. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

5.1 Нематериальные активы

Наличие, поступление, выбытие нематериальных активов, а также информация о начисленной амортизации по нематериальным активам приведены в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 (далее Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества).

5.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, иное использование раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, переданных в аренду, числящихся на балансе за 2018г. и 2019г. приведена в таблицах ниже:

(тыс. руб.)

Группа учета ОС	Остаток на начало периода		Передано в аренду (первоначальная стоимость)	Поступило из аренды (первоначальная стоимость)	Начислено амортизации	Остаток на конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
2018 год							
Сооружения	-	-	488 574	-	(5 632)	488 574	(402 975)
Здания	3 768	(1 303)	41 265	3 199	(414)	41 834	(17 980)
Транспортные средства	564	(564)	22 054	564	(1 411)	22 054	(20 632)
Машины и оборудование	561	(438)	13 353	561	(898)	13 353	(11 592)
Земельные участки	26	-	1 244	-	-	1 270	-
Прочее имущество	-	-	3 554	-	(34)	3 554	(3 554)
Итого 2018 год	4 919	(2 305)	570 044	4 324	(8 389)	570 639	(456 733)
2019 год							
Сооружения	48 8574	(402 975)	-	2 727	(5 473)	485 847	(405 721)
Здания	41 834	(17 980)	-	-	(652)	41 834	(18 632)
Транспортные средства	22 054	(20 632)	-	-	(1 010)	22 054	(21 642)
Машины и оборудование	13 353	(11 592)	-	593	(716)	12 760	(11 715)
Земельные участки	1 270	-	-	-	-	1 270	-
Прочее имущество	3 554	(3 554)	-	22	-	3 532	(3 532)
Итого за 2019 год	570 639	(456 733)	-	3 342	(7 851)	567 297	(461 242)



Информация об остаточной стоимости и протяженности незарегистрированных объектов недвижимого имущества, принятых к учету после 31.01.1998 г. приведена в таблице 2.5 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

По состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2018, 31.12.2017 объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Последняя переоценка была проведена по состоянию на 31.12.2013 по решению Управляющей компании согласно приказу Генерального директора от 05.11.2013 № 218.

Обществом, в феврале 2018 года, с привлечением независимого оценщика – ИП Жатьковой Т.И. (членом Некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация «Национальная коллегия специалистов-оценщиков»), проведен анализ стоимости объектов газового хозяйства, по которой они отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2015г, 31 декабря 2016г, 31 декабря 2017г. Независимым оценщиком предоставлены информационные сообщения, в которых произведен расчет индекса, используемого при расчете полной восстановительной стоимости для переоценки основных средств. По результатам анализа установлено, что текущая стоимость объектов существенно не отличается от стоимости, по которой основные средства числятся в учете и отражены в годовой бухгалтерской по состоянию на 31.12.2017

По состоянию на 31.12.2019 года ООО «АНТ-Консалт» проведен анализ текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств. В соответствии с заключением № 03-01-2020 от 15.01.2020 полученная в результате расчетов текущая (восстановительная) стоимость на 4,9% превысила значение балансовой стоимости объектов на указанную дату. В связи с несущественностью разницы Обществом принято решение не проводить переоценку основных средств по состоянию на 31.12.2019, ранее переоцененных.

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 01 ноября. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01.11.2019 на основании Приказа № 15 от 29.10.2019. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2018, 31.12.2017 в Обществе нет.

5.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

№ п/п	Наименование показателя	Код	тыс. руб		
			На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1.	Неисключительное право пользования программным обеспечением	1191	57	84	18
	Итого:	1190	57	84	18

5.4 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В 2019 году в соответствии с Учетной политикой Общества и на основании Приказа № 15 от 29.10.2019 проведена инвентаризация имущества и обязательств, материально-производственных запасов по состоянию на 01 ноября 2019г., прочего имущества, активов и финансовых обязательств – по состоянию на 31 декабря 2019г. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался. Обществом проведены проверки на обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2018 и 31.12.2019гг. По результатам проверок не выявлены товарно-материальные ценности, текущая рыночная стоимость которых значительно ниже их фактической себестоимости, следовательно, у Общества нет оснований для создания резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений.



5.5 Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса по строке 1240 «Финансовые вложения» отражен займ, предоставленный Обществу ООО «Газпром межрегионгаз» по договору от 22.08.2017 № 6-845/17. Процентная ставка по условиям договора в соответствии со статьей 269 НК РФ составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша. Договор займа согласован Внеочередным общим собранием акционеров АО «Армавиргоргаз» (протокол б/н от 02.11.2017).

Структура, наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

5.6 Дебиторская задолженность

Общество по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2018, 31.12.2017 не имеет дебиторскую задолженность со сроком погашения более 12 месяцев.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности (с учетом резерва сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Данные отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Предоплата предстоящих строительных работ, реконструкций, модернизаций и поставок объектов основных средств, отражается в активе бухгалтерского баланса в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность, сформированная преимущественно из расчетов по налогу на прибыль и по обязательному социальному страхованию.

В бухгалтерской отчетности сумма авансов выданных отражена с учетом НДС.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Крупнейшие дебиторы Общества (более 5% от величины дебиторской задолженности в строке 1230 бухгалтерского баланса) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование дебитора	тыс. руб.	
		на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	7 468	10 675

Общество не применяет право на вычет НДС с авансов выданных.

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

5.7. Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке и характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена без учета поступивших и погашенных авансов в одном отчетном периоде.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице.



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

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	642	1 702
поступления ошибочно зачисленных средств	39	-
поступления в счет погашения денежного займа	-	1 634
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений	470	-
возмещение расходов на выплату пособий ОСС	120	-
возмещение материального ущерба	-	7
проценты, полученные по предоставленному займу	10	21
прочие – возврат авансов, подотчетных сумм, госпошлина	3	40
прочие платежи всего (строка 4135), в т.ч.	(1 106)	(586)
транспортный налог	(91)	(96)
выплаты по судебным решениям	(101)	-
выплаты по договорам аренды	(127)	(91)
возврат ошибочно зачисленных средств	(90)	(65)
оплата госпошлины	(595)	(201)
выплата членам СД и РК	(64)	(64)
оплата услуг банков	(28)	(42)
Прочие	(10)	(27)

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка отчета о движении денежных средств	за 2019 г.	за 2018 г.
Денежные выплаты работникам ИТОГО	4122	395	17 078
Денежные выплаты работникам	4122	281	10 515
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	31	1 981
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	14	227
Страховые взносы	4122.1	69	4 257
прочие суммы, уплаченные от имени работников	4122	-	98

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет намерения привлечь дополнительные денежные средства.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

5.8 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2017
Приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	34	39	17
НДС с авансов полученных	1 497	3 651	2 620
Итого:	1 531	3 690	2 737



5.9 Уставный капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

тыс. руб.

Уставный капитал	31.12.2019		31.12.2018		31.12.2017	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
Итого:	101 015	101 015	101 015	101 015	101 015	101 015

На 31 декабря 2019 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 101 015 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1руб. каждая.

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019г.

5.10 Добавочный капитал

Структура добавочного капитала представляет собой переоценку внеоборотных активов (основных средств).

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019г.	Увеличение капитала за счет дооценки	Уменьшение капитала за счет выбытия ОС	Остаток на 31.12.2018г.	Остаток на 31.12.2017
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	180 527	-	(250)	180 777	180 794
Итого:	180 527	-	(250)	180 777	180 794

В 2019 году изменения в добавочном капитале связаны со списанием дооценки по выбывшим основным средствам, по которым ранее была проведена переоценка.

5.11 Резервный капитал

На основании решения Общего собрания акционеров, в соответствии с действующим законодательством, из чистой прибыли 2009 года образован резервный фонд согласно Уставу Общества.

В течение 2017, 2018 и 2019 годов изменений резервного капитала не было.

5.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Непокрытый убыток прошлых лет	(64 475)	(61 502)	(57 557)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	11	(2 990)	(3 945)
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	250	17	-
Итого:	(64 214)	(64 475)	(61 502)

5.13 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Общество по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 гг. не имеет долгосрочную кредиторскую задолженность.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности сумма авансов полученных отражена с учетом НДС. Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса (строка 1262).

Крупнейший кредитор Общества, задолженность которого составляет 5 и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018
1	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	7 270	20 831

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 у Общества нет.

Операции, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

5.14 Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1.	Безвозмездное поступление основных средств	129	136	142
Итого		129	136	142

5.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 Приложения П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Общество по состоянию на 31.12.2019г., на 31.12.2018г., на 31.12.2017г. не имеет условных активов и обязательств.

Отчет о финансовых результатах

5.16 Выручка от продаж

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

Выручка от реализации прочих услуг, отраженная по строке 2114 Отчета о финансовых результатах за 2019 год, представляет собой



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

тыс. руб.

Выручка по другим видам деятельности	2019	2018
Выручка от реализации прочих услуг, (стр.2114 ОФР), в т.ч.	585	2 799
- выручка от сдачи в аренду имущества прочим контрагентам	457	509
- выручка от реализации прочих товаров	-	91
- выручка от оказания услуг по проверке газовых счетчиков	-	56
- выручка от услуг по пускам и врезкам газового оборудования	-	796
- выручка от ведения технического надзора (строительного контроля)	-	52
- выручка от монтажных работ по установке узлов учета	-	11
- выручка от оказания услуг по контролю сварных стыков	-	47
- выручка от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	-	93
- выручка от оказания услуг по проведению пред-послерейсовых медосмотров водителей	128	518
- выручка от реализации прочих услуг	-	626

Выручка от реализации прочих услуг в бухгалтерской (финансовой) отчетности составляют менее 5 % от общей суммы выручки, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2019 г.	за 2018 г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	15 672	18 506
Итого	15 672	18 506

В течение 2019 Общество осуществляло неденежные операции в виде зачета взаимных требований. На основании ст.410 ГК РФ взаимные денежные обязательства Общества с АО «Газпром газораспределение Краснодар» были зачтены на сумму 10 994 764,14 (десять миллионов девятьсот девяносто четыре тысячи семьсот шестьдесят четыре рубля 14 копеек), в том числе НДС по ставке в соответствии с действующим законодательством, по нижеперечисленным договорам:

№ п/п	Договор (номер, дата), по которому Обществу должен АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Сумма задолженности, руб.	Договор (номер, дата), по которому Общество должно АО «Газпром газораспределение Краснодар».	Сумма задолженности, руб.
1	ТП-ВР-2/2/17 от 24.10.2017	295 961,14	№03-1/БДР-ТФ28/18-03/18 от 28.03.2018	10 994 764,14
2	ТП-ВР-2/1/17 от 28.08.2017	257 679,12		
3	ТП-ВР-2/3/17 от 27.11.2017	55 331,33		
4	ТП-ВР-2/4/17 от 11.12.2017	171 535,23		
5	ТП-ВР/2-2-28-16/7/18 от 22.01.2018	17 786,72		
6	ТП-ВР/2-1-38-16/6/18 от 22.01.2018	17 339,51		
4	ТП-ВР/2-1-62-16/2/18 от 22.01.2018	5 890,80		
8	ТП-ВР/2-2-4-16/3/18 от 22.01.2018	16 226,10		
9	ТП-ВР/2-2-26-16/1/18 от 22.01.2018	5 927,49		
10	ТП-ВР/2-2-315-15/5/18 от 22.01.2018	16 862,07		
11	ТП-ВР/2-2-5-16/8/18 от 22.01.2018	16 339,70		
12	ТП-ВР/2-2-8-16/4/18 от 22.01.2018	16 728,96		
13	ТП-ВР-2/1/18 от 22.01.2018	45 097,95		
14	ТП-ВР-2/2/18 от 30.01.2018	5 655,93		



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№ п/п	Договор (номер, дата), по которому Обществу должен АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Сумма задолженности, руб.	Договор (номер, дата), по которому Общество должно АО «Газпром газораспределение Краснодар».	Сумма задолженности, руб.
15	20-4/ПР-281/14-ПИР-16/14 от 17.11.2014	117 229,05		
16	20-4/ПР-309/14-ПИР-12/14 от 17.11.2014	28 329,30		
17	20-4/ПР-310/14-ПИР-11/14 от 17.11.2014	28 329,30		
18	ТП-ТН/2-1-38-16/6/18 от 16.01.2018	5 757,28		
19	ТП-ТН/2-2-315-15/5/18 от 16.01.2018	7 198,73		
20	ТП-ТН/2-2-26-16/1/18 от 16.01.2018	16 277,36		
21	ТП-ТН/2-2-28-16/7/18 от 16.01.2018	6 823,29		
22	ТП-ТН/2-2-4-16/3/18 от 16.01.2018	9 337,22		
23	ТП-ТН/2-2-5-16/8/18 от 16.01.2018	9 788,30		
24	ТП-ТН/2-1-62-16/2/18 от 16.01.2018	12 977,78		
25	ТП-ТН/2-2-8-16/4/18 от 16.01.2018	7 186,13		
26	поставки б/н от 01.02.2018 (продажа ТМЦ)	5 597 144,85		
27	04-4/ПР-ТФ159/14-03/14 от 16.06.2014	24 000,00		
28	15-5/ТФ161/17-146/18 от 01.02.2018	2 329 919,00		
29	15-5/ТФ161/17-140/18 от 01.02.2018	1 850 104,50		
	ИТОГО	10 994 764,14	ИТОГО	10 994 764,14

5.17 Себестоимость продаж

Себестоимость от реализации прочих услуг, отраженная по строке 2124 Отчета о финансовых результатах, представляет собой: тыс. руб.

Себестоимость по видам деятельности	2019	2018
Себестоимость от реализации прочих услуг, в т.ч.	21	577
- себестоимость от сдачи в аренду имущества прочим контрагентам	21	52
- себестоимость от реализации прочих товаров	-	91
- себестоимость от оказания услуг по поверке, проверке газовых счетчиков	-	43
- себестоимость от услуг по пускам и врезкам газового оборудования	-	275
- себестоимость от ведения технического надзора	-	25
- себестоимость от монтажных работ по установке узлов учета	-	5
- себестоимость от оказания услуг по контролю сварных стыков	-	10
- себестоимость от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	-	9
- себестоимость от реализации прочих услуг	-	67

Себестоимость прочих видов деятельности в бухгалтерской отчетности составляет менее 5 % от общей суммы расходов, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.



5.18 Управленческие расходы

Признаются полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат, отражена по строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2019 год.

5.19 Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг)

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1 к бухгалтерской отчетности Общества. В составе материальных затрат отражены: стоимость израсходованных материалов, коммунальные услуги, затраты по техническому осмотру и ремонту транспорта.

Материальные затраты, отраженные по строке 5600 в таблице 6 Пояснений П-1 «Затраты на производство» состоят из: тыс. руб.

Статьи затрат	2019	2018
Материальные затраты, в том числе:	2 620	3 159
• Сырье и материалы	2	340
• Электроэнергия	1 876	2 074
• Расходы на топливо	-	132
• Стоимость газа на собственное потребление	608	552
• Материалы и услуги по ремонту сетей и оборудования	-	13
• Прочие	134	48

5.20 Прочие доходы

Прочие доходы, отраженные по строке 2340.4 Отчета о финансовых результатах за 2019 год, представляют собой:

Наименование показателя	2019	2018
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	22	24
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	6	6
Суммы восстановленных резервов	10	7
Доходы от списания основных средств	29	-
Прочие	1	78
Итого по строке 2340.4:	68	115

5.21 Прочие расходы

Прочие расходы, отраженные по строке 2350.5 Отчета о финансовых результатах за 2018 год представляют собой:



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2018
Расходы, связанные с продажей, иным выбытием 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.	51	2
Вознаграждение членам и секретарю СД	50	50
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	72	25
Расходы по ведению собраний акционеров	42	29
НДС, не подлежащий возмещению	73	27
Расходы по содержанию непроизводственных фондов	-	3
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	24	66
Итого по строке 2350.5:	312	202

5.22. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2019 г. следующие показатели:

тыс. руб.				
№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	547	(2 781)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	109	(556)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	752	766
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	3 758	3 832
4.1		Амортизация	3 417	3 647
4.2		Выплаты социального характера	-	16
4.3		Выплаты членам ревизионной комиссии	50	50
4.4		Расходы на создание резервов в БУ	257	69
4.5		Не принимаемые прочие расходы	34	50
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	428	1
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	2 140	7
6.1		Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в БУ списанная за счет резерва.	21	-
6.2		Расходы на создание резервов в нУ	593	-
6.3		Восстановление резерва по сомнительным долгам	10	7
6.4		Прибыли прошлых лет	175	274
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(175)	(274)



№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(875)	(1 369)
8.1		Погашение убытка прошлых лет	(865)	-
8.2		Убыток текущего периода	-	2 457
8.3		Оценочное обязательство по оплате отпускных	(4)	(3 820)
8.4		Амортизация по безвозмездно полученному имуществу	(6)	(6)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(85)	65
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(424)	323
10.1		Амортизация	(424)	323
11		Налоговая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	866	366
12	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7+стр.9)	173	-
13	2460	Прочее	(103)	-

5.23 Прибыль (убыток) 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.

Наименование показателя	2019	2018
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	10 585,26	(2 989 744,20)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	101 015	101 015
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,10	(29,60)

руб.

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

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

Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.24. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.



6. Прочие пояснения

6.1. Операции со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар», АО «Газпром газораспределение» и входит в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Полный перечень на сайте <http://gazpromrg.ru>. Обязательная к раскрытию информация содержится и публикуется на странице в сети Интернет: <http://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=2302012045>

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

Наименование организации	Основание для признания связанной стороной
АО "Газпром газораспределение"	Доля участия более 70% - основное хозяйственное общество.
АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	Доля участия более 20% - имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли.
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	Доля участия – 1,06%. Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) по договору управления 25.07.2002г. № 2
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	Генеральный директор Управляющей компании является генеральным директором ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом ООО "Краснодар Газ-Сервис"
АО "Успенскаярайгаз"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом АО "Успенскаярайгаз", исполнительный директор Общества является исполнительным директором АО "Успенскаярайгаз"
АО "Отраднаярайгаз"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом АО "Отраднаярайгаз", исполнительный директор Общества является исполнительным директором АО "Отраднаярайгаз"
ООО «Газпром межрегионгаз»	Общество, входящее в группу компаний Газпром
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	Общество, входящее в группу компаний Газпром
АО «ДРАГА»	Общество, входящее в группу компаний Газпром
Члены СД (п.1 настоящих Пояснений П-2, раздел «Информация об органах управления»)	Аффилированные лица

Операции со связанными сторонами представлены в Приложении № 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках взаимоотношений со связанными сторонами по задолженности в 2019 и 2018 годах резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавался. Списание просроченной задолженности связанных сторон на финансовый результат в 2019 и 2018 годах не производилось.

Займы, полученные Обществом от связанных сторон в 2019 г. и 2018 г. не привлекались.

Информация о займах, выданных Обществом связанным сторонам в 2019 г. и 2018 г. раскрыта в Приложении № 1 настоящих Пояснений П-2.

Операции со связанными сторонами осуществлялись как денежном выражении, так и путем проведения зачета взаимных требований. Информация в разрезе договоров приведена в приложении № 1 к настоящим Пояснениям П-2.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	за 2019 г.	за 2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	223	1 136
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	223	1 136
	в том числе:		



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2019 г.	за 2018 г.
	- оплата труда;	202	937
	- отпускные;	-	23
	- премии;	-	43
	- единовременная стимулирующая выплата к отпуску;	-	-
	- выплаты членам совета директоров;	-	-
	- прочие выплаты	21	133
3	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	68	356

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала:

в 2019г - исполнительный директор,

в 2018г - исполнительный директор, заместитель исполнительного директора – главный инженер, главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее обязательных платежей в соответствующие бюджеты, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Выплаты ДМС и в негосударственный ПФ в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2018, 2019 годах не производились.

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец Общества не выявлен в связи со следующими обстоятельствами. Акционеры Общества указаны в разделе 1 данных Пояснений к бухгалтерской отчетности (П-2).

Основными акционерами (более 20%) Общества являются:

- **АО «Газпром газораспределение» (74,67%).**

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905 %);
- 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».

- **АО «Газпром газораспределение Чебоксары» (21,78%)**

Акционерами АО «Газпром газораспределение Чебоксары» являются:

АО «Газпром газораспределение» (100%).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

- **Физические лица**

Ни одно физическое лицо-акционер Общества единолично не владеет акциями с долей более 25%.

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



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

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

6.2. Судебные разбирательства

Арбитражные дела, рассматриваемые в 2019г. с участием Общества.

1.) Иски о взыскании дебиторской задолженности Обществом в 2019г.

В 2019 году иски, связанные с взысканием дебиторской задолженности в пользу Общества не рассматривались.

2) Дела, связанные с защитой прав собственности Общества в 2019 году:

- Дело № А32-54548/2019 о признании права собственности на газопровод.

21.11.2019. АО «Армавиргоргаз» обратилось в Арбитражный суд Краснодарского края к ООО «Завод газового оборудования» о признании права собственности на объект недвижимого имущества в порядке приобретательной давности – газопровод.

27.11.2019г. исковое заявление принято к производству.

Судебное разбирательство назначено к рассмотрению на 12.02.2020г.

- Дело № А32-36857/2019 о признании права собственности на ГРП № 21.

06.08.2019г. Общество обратилось в Арбитражный суд Краснодарского края с иском к СПК (колхоз) «Восток» о признании права собственности на ГРП № 21 в порядке приобретательной давности.

08.08.2019г. исковое заявление было принято к производству.

08.11.2019г. исковые требования АО «Армавиргоргаз» были удовлетворены в полном объеме. Решение вступило в законную силу.

3) Дела об административных правонарушениях с участием Общества в 2019г.:

Дела об административных правонарушениях с участием Общества в 2019 году не рассматривались.

4) Дела о несостоятельности (банкротстве) с участием Общества в 2019г.:

В 2019г. в арбитражном суде не рассматривались дела о несостоятельности (банкротстве) с участием Общества.

5) Дела о взыскании задолженности с Общества:

30.10.2017г. ИП Потапова Л.А. обратилась с иском в Арбитражный суд Краснодарского края о взыскании задолженности по договору подряда от 20.05.2016г. № 97 (восстановление дорожного покрытия) в размере 285 989 руб. и неустойки 11 739 руб.

17.07.2018г. Решением Арбитражного суда в иске ИП Потаповой Л.А. отказано полностью.

17.10.2018г. определением 15-го арбитражного суда апелляционной инстанции решение от 17.07.2018г. оставлено без изменения.

13.01.2019г. судом кассационной инстанции отменены решения первой и апелляционной инстанции, дело возвращено на новое рассмотрение в первую инстанцию.

22.07.2019г. вынесено решение Арбитражного суда КК об удовлетворении исковых требований ИП Потаповой Л.А.

Обществом подана апелляционная жалоба.

24.09.2019г. Постановлением апелляционной инстанции отказано в удовлетворении апелляционной жалобы.

14.10.2019г. выдан исполнительный лист.

01.11.2019г. АО «Армавиргоргаз» подана кассационная жалоба.

6) Иные дела с участием Общества.

Армавирским городским судом Краснодарского края в 2019 году было рассмотрено гражданское дело № 2-801/2019 по иску СНТ «Газовая группа Дружба-1».

Заявленные исковые требования о признании незаконными действий Пономаревой С.Н. АО «Газпром газораспределение Краснодар» в лице Филиала № 6 и АО «Армавиргоргаз» по выдаче технических условий на подключение (технологическое присоединение) дома, расположенного на садовом участке № 209 в СТ «Дружба-1» в Армавири, к сооружению лит.1 – надземного газопровода низкого давления в с/т «Дружба» от



11.10.2019 искивые требования СНТ «Газовая группа «Дружба-1» удовлетворены в полном объеме. Обществом подана апелляционная жалоба. 15.11.2019г. Апелляционная жалоба принята к рассмотрению. Рассмотрение апелляционной жалобы назначено на 18.02.2020г. в Краснодарском краевом суде.

6.3. События после отчетной даты

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых организация вела свою деятельность:

За период с 31.12.2019 до момента подписания годовой бухгалтерской отчетности никаких существенных событий в Обществе не происходило.

6.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызывавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

6.5. Налоги.

За 2019 год в бюджеты всех уровней начислено налогов и бюджетных платежей в сумме 4 331 тысяч рублей и уплачено налогов и бюджетных платежей 4 592 тысячи рублей, в том числе:

Наименование налога	На начало периода		2019 г.		На конец периода	
	переплата	задолженность	Начислено	Уплачено (зачтено)	переплата	задолженность
НДС	21	160	(117)	517	-	261
Прибыль	248	-	(189)	71	130	-
Налог на имущество	-	786	(3 295)	3 280	-	801
НДФЛ	-	2	(36)	37	-	1
Транспортный налог	-	24	(89)	91	-	22
Земельный налог	-	145	(581)	581	-	145
Платежи за вредные выбросы в окружающую среду	21	-	(20)	15	16	-
Прочие налоговые платежи	4	-	(4)	-	-	-
Итого:	294	1 117	(4 331)	4 592	146	1 009

тыс. руб.



6.6. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном 2019 году решений о прекращении каких-либо видов деятельности Обществом принято не было.

Общество в 2018 году прекратило все виды деятельности, кроме сдачи имущества в аренду, оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО, предрейсовому и послерейсовому медосмотру водителей.

В период с 01.01.2020 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности.

6.7. Чистые активы Общества

Показатель	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2018, тыс. руб.	на 31.12.2017, тыс. руб.
Чистые активы	116 548	116 544	119 540
Уставный капитал	101	101	101
Превышение чистых активов над Уставным капиталом	+116 447	+ 116 443	+ 119 439

6.8. Риски хозяйственной деятельности

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

Основные классы контрагентов и связанные с этим концентрации рисков

В течение отчетного периода выручка по одному покупателю, управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар», составила 79,70% от общего объема продаж, что позволяет руководству считать возможные негативные последствия в случае потери ключевого покупателя значительными.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях.

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа.

Так же, рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработную плату, и может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока ее погашения. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам. Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженности.

Поступление денежных средств подвержено влиянию различных факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающий созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.



Риск ликвидности

Риск ликвидности, связанный с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Разумное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и их эквивалентов.

Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников. Руководство Общества стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования).

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

Руководитель
по ген. доверенности
от 26.12.2019 № 13-12/2019/782



А.В. Кривомаз

17 февраля 2020 года



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Приложение № 1

к пояснениям к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2019 год АО «Армавиргоргаз»

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает продавцом (поставщиком, арендодателем) работ, услуг, товаров в 2019 году.

тыс.руб.

Вид деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	АО "Армавир-горгаз" выполнило работ (оказало услуг)	Оплачено (зачтено)	Дебет	Кредит
Аренда объектов газового хозяйства						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	1 413	10 882	3 210	6 259	
Техническое обслуживание объектов газового хозяйства						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	19 418	-	-	19 418	-	-
Договора подряда на выполнение работ по технологическому присоединению						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	1 194	-	-	1 194	-	-
Прочие услуги, в т.ч.						
Торговля						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	5 597	-	-	5 597	-	-
Агентское вознаграждение						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	48	-	-	24	24	-
Аренда имущества						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	3 388	-	7 778	10 673	1 185	7 270
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	11	-	138	138	11	-
АО "Успенскаярайгаз"	30	-	-	-	30	-
Пред.-послерейсовый медосмотр водителей						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	448	-	145	593	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	3	-	8	11	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	65	-	-	-	65	-
Проверка качества сварочных и изоляционных работ						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	122	-	-	122	-	-
АО "Отраднаярайгаз"	-	26	-	-	-	26
АО "Успенскаярайгаз"	6	-	-	-	-	-
Услуги спецтехники						
АО "Успенскаярайгаз"	54	-	-	-	54	-



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает продавцом (поставщиком, арендодателем) работ, услуг, товаров в 2018 году.

тыс.руб.

Вид деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	АО "Армавиргоргаз" выполнило работ (оказало услуг)	Оплачено (зачтено)	Дебет	Кредит
Обслуживание и ремонт ВДГО промышленности и населения						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	38	38	-	-
Аренда объектов газового хозяйства						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	9 873	11 286	-	1 413
Техническое обслуживание объектов газового хозяйства						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	3 580	12 671	4 136	14 463		19 418
Договора подряда на выполнение работ по технологическому присоединению						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	658	-	535	-	1 194	-
Прочие услуги, в т.ч.						
Торговля						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	5 696	99	5 597	-
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	48	-	-	48	-	-
Агентское вознаграждение						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	48	-	-	-	48	-
Аренда имущества						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	6 870	3 482	3 388	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	11	-	136	136	11	-
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	83	-	88	171	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	20	-	10	-	30	-
Пред.-послерейсовый медосмотр водителей						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	573	125	448	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	2	-	26	25	3	-
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	7	-	2	9	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	79	-	11	25	65	-
Проверка качества сварочных и изоляционных работ						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	151	-	11	40	122	-
АО "Отраднаярайгаз"	-	26	3	3	-	26
АО "Успенскаярайгаз"	3	-	3	-	6	-
Услуги спецтехники						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	82	-	-	-	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	54	-	-	-	54	-



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает покупателем (заказчиком, арендатором) работ, услуг, товаров в 2019 году.

тыс. руб.

Вид работ (услуг)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Оплачено (зачтено)	АО "Армавиргоргаз" приобрело работы (услуги)	Дебет	Кредит
Неисключительное право пользования программным продуктом						
АО "Газпром газораспределение"	-	-	1	1	-	-
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	1	1	1	-	1
Управление Обществом						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	3	12	12	-	3
Поставка газа						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	139	752	730	-	117
Оказание услуг связи						
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	-	15	26	11	-	-
Услуги по ведению реестра акционеров						
АО «ДРАГА»	-	45	212	167	-	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает покупателем (заказчиком, арендатором) работ, услуг, товаров в 2018 году.

тыс. руб.

Вид работ (услуг)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Оплачено (зачтено)	АО "Армавиргоргаз" приобрело работы (услуги)	Дебет	Кредит
Неисключительное право пользования программным продуктом						
АО "Газпром газораспределение"	-	-	1	1	-	-
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	1	2	2	-	1
Управление Обществом						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	3	12	12	-	-
Поставка газа						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-	640	779	-	-
Аренда имущества						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	9	29	20	-	-



АО «Армавиргоргаз»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Строительно-монтажные работы						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	105	105	-	-
Оказание услуг связи						
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	-	-	-	15	-	15
Услуги по ведению реестра акционеров						
АО «ДРАГА»	-	22	142	165	-	45

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает заимодавцем по договору кэш-пулинга от 22.08.2017 № 6-845/17 в 2019 году

тыс.руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за 2019 год		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Выдано заемных средств	Возвращено заемных средств	Дебет	Кредит
ООО "Газпром межрегионгаз"	91	-	2 647	2 392	346	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает заимодавцем по договору кэш-пулинга от 22.08.2017 № 6-845/17 в 2018 году

тыс.руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за 2018 год		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Выдано заемных средств	Возвращено заемных средств	Дебет	Кредит
ООО "Газпром межрегионгаз"	1 725	-	4 577	6 211	91	-

В бухгалтерском учете операции по предоставленному займу учитываются н счете 58 «Финансовые вложения».

Информация о начисленных процентах по предоставленному займу

тыс.руб.

Период	Сальдо на начало периода		Начислено процентов	Получено процентов на расчетный счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
в 2019 году	-	-	11	10	1	-
в 2018 году	5	-	16	21	-	-

В бухгалтерском учете операции по процентам от предоставленного займа учитываются на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся доходам».

