

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Староминскаярайгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Староминскаярайгаз» (далее - АО «Староминскаярайгаз») (ОГРН 1022304683070, 353600, Россия, Краснодарский край, станица Староминская, район Староминский, улица Александровская, дом 58), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Староминскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 4.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, в котором изложена информация о наличии у АО «Староминскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2019 года в составе основных средств объектов недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, остаточной стоимостью 7 902 тыс. руб. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Староминскаярайгаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Староминскаярайгаз» за 2018 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 23 апреля 2019 года.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Староминскаярайгаз».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

«15» мая 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица 14Синявинская, дом 3, корпус 2,

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря** 20 **19** г.

Организация Акционерное общество "Староминскаярайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____

Коды		
0710001		
31	12	2019
05920389		
2350004911		
68.20.2		
1 22 67	16	
384		

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличные акционерные общества / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) РФ, 353600, Краснодарский край, ст.Староминская, ул.Александровская 58

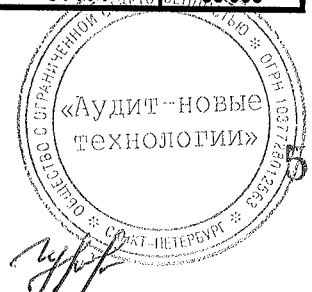
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

ИНН _____
ОГРН/ _____
ОГРНИП _____

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
П-1 п.1	Нематериальные активы	1120	-	-	-
П-1 п.1	Результаты исследований и разработок	1130	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1150	22 503	24 059	25 676
П-1, п.2.1	Основные средства, в том числе:	1150.1	22 105	23 661	25 278
П-1, п.2.1	объекты основных средств, в том числе:	1150.1.1	3 143	3 237	3 331
	здания	1150.1.2	18 702	19 898	21 060
	сооружения	1150.1.3	260	526	887
	прочее	1150.2	398	398	398
П-1, п.2.2	незавершенные капитальные вложения, в том числе:	1150.2.1	398	398	398
	незавершенные строительные работы	1160	-	-	-
П-1, п.2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1170	-	-	-
П-1 п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1180	3 222	3 091	2 793
П-2 п.5.4	Отложенные налоговые активы	1190	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1100	25 725	27 150	28 469
	Итого по разделу I				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1, п.4.1	Запасы, в том числе	1210	-	-	804
	материалы	1210.1	-	-	804
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	58	-	-
П-1, п.5.1	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	1 643	3 803	3 730
П-1, п.5.1	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев, в том числе:	1230.1	-	-	-
П-1, п.5.1	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев, в том числе:	1230.2	1 643	3 803	3 730
П-1, п.5.1	покупателей и заказчиков, в том числе:	1230.2.1	706	3 092	3 049
	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	1230.2.1.1	40	2 337	821
П-1, п.5.1	авансы выданные	1230.2.2	11	25	22
П-1, п.5.1	прочая	1230.2.3	926	686	659
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П-2, п.4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	157	706	412
	на расчетных счетах	1250.1	147	646	318
	в кассе	1250.2	10	60	94
П-2, п.4.6	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	2 607	3 115	2 490
П-2, п.4.6	налоги, подлежащие вычету	1260.1	2 528	3 109	2 477
	прочие активы	1260.2	79	6	13
	Итого по разделу II	1200	4 465	7 624	7 436
	БАЛАНС	1600	30 190	34 774	35 905



Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2, р. 4.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	15	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
П-2, р. 4.8	Переоценка внеоборотных активов, в том числе:	1340	3 950	3 950	3 950
	основных средств	1340.1	3 950	3 950	3 950
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П-2, р. 4.9	Резервный капитал	1360	1	1	1
П-2, р. 4.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	(4 120)	(4 132)	(3 579)
	отчетного периода	1370.1	12	(553)	(7 016)
	прошлых лет	1370.2	(4 132)	(3 579)	3 437
	Итого по разделу III	1300	(154)	(166)	387
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
П-2, р. 5.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	532	497	462
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	532	497	462
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1, р. 5.3	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	16 871	20 633	19 064
П-1, р. 5.3	поставщики и подрядчик, в том числе:	1520.1	133	74	561
	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	1520.1.1	3	4	24
П-1, р. 5.3	авансы получены, в том числе:	1520.2	16 569	20 384	16 239
	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	1520.2.1	16 073	18 654	15 278
П-1, р. 5.3	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1520.3	168	172	2 243
П-1, р. 5.3	задолженность перед персоналом	1520.4	-	1	-
П-1, р. 5.3	прочая	1520.5	1	2	21
П-2, р. 4.12	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	12 941	13 810	14 693
П-2, р. 4.12	Безвозмездно полученные активы	1530.1	12 941	13 810	14 693
П-1, р. 7	Оценочные обязательства, в том числе:	1540	-	-	1 299
П-1, р. 7	на оплату отпусков	1540.1	-	-	1 299
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 812	34 443	35 056
	БАЛАНС	1700	30 190	34 774	35 905

И.о.
Исполнительного
директора

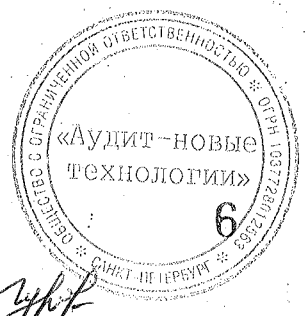
Охинько С. В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 "

февраль 2020 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Организация Акционерное общество "Староминскаярайгаз"

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.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

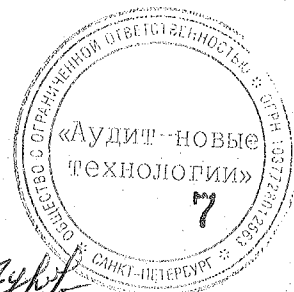
по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
05920389		
2350004911		
68.20.2		
1 22 67		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г.	За _____ год 20 18 г.
П-2, р.5.1.	Выручка, в том числе:	2110	3 065	4 772
П-2, р.5.1.	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2111	1 724	4 364
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2111.1	-	1 186
	в т.ч. по договорам аренды	2111.2	1 724	3 178
	Выручка ВДГО	2112	-	93
П-2, р.5.1.	Выручка от реализации прочих услуг	2113	1 341	315
П-2, р.5.2	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(3 468)	(4 428)
П-2, р.5.2	Себестоимость от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2121	(2 364)	(4 282)
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2121.1	(-)	(1 138)
	в т.ч. по договорам аренды	2121.2	(2 364)	(3 144)
	Себестоимость ВДГО	2122	(-)	(87)
П-2, р.5.2	Себестоимость по прочим услугам	2123	(1 104)	(59)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	403	344
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
П-2, р.5.2	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(409)	(2 083)
	расходы на оплату труда	2220.1	(58)	(1 103)
	страховые взносы на обязательное социальное и пенсионное страхование	2220.2	(18)	(284)
	амортизация	2220.3	(-)	(23)
	материалы	2220.4	(-)	(8)
	прочие расходы	2220.5	(333)	(665)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(812)	(1 739)
	Доходы от участия в других организациях	2310	(-)	(-)
	Проценты к получению	2320	(-)	(-)
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2, р.5.3.	Прочие доходы	2340	1 129	2 519
	доходы списания от безвозмездно полученного имущества	2340.1	870	883
	оприходование материальных ценностей от списания основных средств	2340.2	-	228
	доходы от продажи материально-производственных запасов	2340.3	-	882
	восстановление резерва по сомнительным долгам	2340.4	254	366
	суммы восстановленных резервов под обеспечение ТМЦ	-	-	83
	прочие доходы	2340.5	5	77
П-2, р.5.3.	Прочие расходы	2350	(401)	(1 596)
	Расходы по выбытию основных средств (списание)	2350.1	(47)	(-)
	Расходы по выбытию ТМЦ (списание)	2350.2	(-)	(114)
	убытки прошлых лет	2350.3	(49)	(-)
	расходы на продажу материалов	2350.4	(-)	(794)
	расходы социального характера в соответствии с коллективным договором	2350.5	(-)	(7)
	услуги кредитных организаций	2350.6	(22)	(29)
	услуги сторонних организаций	2350.7	(177)	(347)
	вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии;	2350.8	(50)	(145)
	возношлина	2350.9	(20)	(26)
	взыскание по исполнительному листу	2350.10	(32)	(-)
	штрафы, пени, неустойки	2350.11	(-)	(77)
	прочие расходы	2350.12	(4)	(57)
П-2, р.5.4.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(84)	(816)
П-2, р.5.4.	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
П-2, р.5.4.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(79)	(100)
П-2, р.5.4.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(35)	(35)
П-2, р.5.4.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	131	298
	Прочее	2460	(-)	(-)
П-2, р.5.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	12	553



Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 _____ г.	За _____ год 20 18 _____ г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
П-2 р.5.5.	Совокупный финансовый результат периода	2500	12	(553)
П-2 р.5.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И.о.
Исполнительного
директора

Охинько С. В.

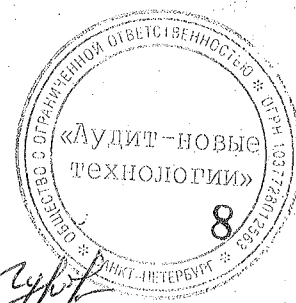
(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 "

февраля

20 20

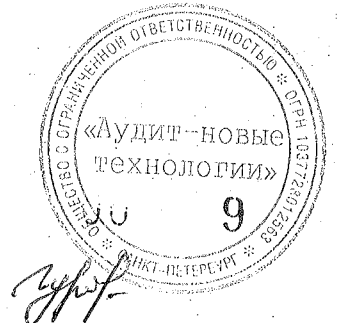


Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

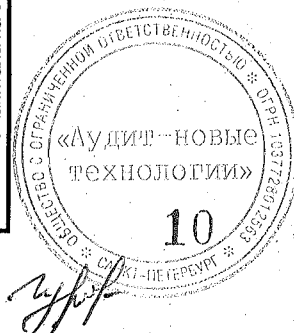
Организация	Акционерное общество "Староминскаярайгаз"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	05920389
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД 2	ИНН	2350004911
непубличные акционерные общества / частная собственность	по ОКФС		68.20.2
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	1 22 67	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 2017 г.	3100	15	(-)	3950	1	(3579)	387
За 20 18							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

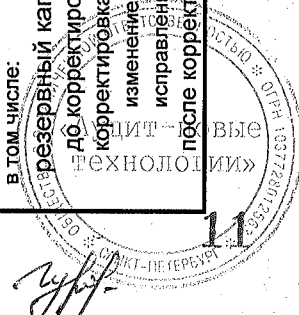


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(553)	(553)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(553)	(553)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	x	x	x	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	x	x	x	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	(- -)	(- -)	x	(- -)	x	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	15	(- -)	3 950	1	(4 132)	(166)
За 20 19							
Увеличение капитала - всего:	3310	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	12	12
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	12	12
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	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	15	(- -)	3 950	1	(4 120)	(154)



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	387	(553)	-	(166)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	387	(553)	-	(166)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(3 579)	(553)	-	(4 132)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(3 579)	(553)	-	(4 132)
в том числе:					
уставный капитал					
до корректировок	3402	15	-	-	15
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	15	-	-	15
в том числе:					
добавочный капитал					
до корректировок	3403	3 950	-	-	3 950
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	3 950	-	-	3 950
в том числе:					
резервный капитал					
до корректировок	3403	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	1	-	-	1



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	12 787	13 644	15 080

И.о.

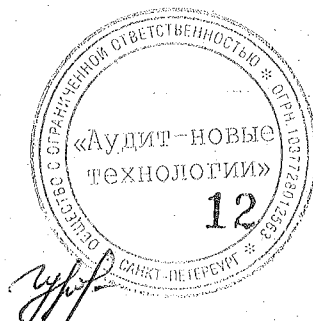
Исполнительного

директора

Охинько С. В.

(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 2020 г.



Отчет о движении денежных средств

год 20 19 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Староминскаярайгаз"

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

непубличные акционерные общества / частная собственность

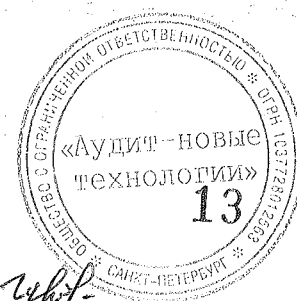
по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
05920389		
2350004911		
68.20.2		
1 22 67		16
384		

Наименование показателя	Код	За год 20 19 г.	За год 20 18 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110		
Поступления - всего		2 176	8 985
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	284	2 077
от управляющей компании	4111.1	-	2 077
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	4112	1 835	3 071
от управляющей компании	4112.1	1 835	3 071
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные, в том числе	4114	-	3 812
от управляющей компании	4114.1	-	3 709
прочие поступления (П-2 раздел 4.5.)	4119	57	25
Платежи - всего	4120	(2 725)	(8 691)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(1 128)	(1 884)
управляющей компании	4121.1	(12)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(126)	(3 857)
в том числе страховые взносы	4122.1	(59)	(1 233)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи (П-2 раздел 4.5.)	4129	(1 471)	(2 950)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(549)	294
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
Поступления - всего		-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия), в том	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим	4213	-	-
лицам)			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и	4214	-	-
аналогичных поступлений от долевого участия в других			
организациях			
по инвестиционным договорам, в том числе	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>18</u>
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), в том числе:	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
по инвестиционным договорам	4225	(-)	(-)
на прочие выплаты, перечисления	4226	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(-)	(-)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4315	-	-
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(549)	294
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	706	412
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	157	706
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

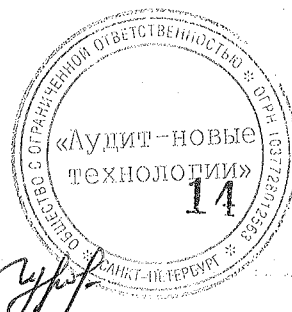
И.о.

Исполнительного
директора

Охинько С. В.

(расшифровка подписи)

2020г



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД (П-1)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³ и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 20 19 г.	5111	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 18 г.	5112	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 19 г.	5113	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 18 г.	5114	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
программы ЭВМ, базы данных	за 20 19 г.	5115	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 18 г.	5115	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
топологии интегральных микросхем	за 20 19 г.	5116	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 18 г.	5117	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 19 г.	5118	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 18 г.	5119	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
селекционные достижения	за 20 19 г.	5120	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 18 г.	5121	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Деловая репутация организации	за 20 19 г.	5122	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	за 20 18 г.	5123	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

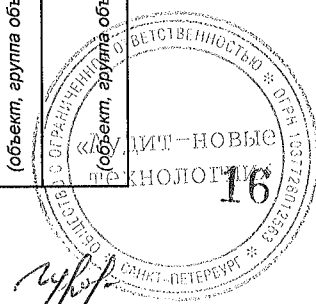
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего				
В том числе:				
(вид нематериальных активов)	5130	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего				
В том числе:				
(вид нематериальных активов)	5140	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5141	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5142	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5150	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
В том числе:		за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5151	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)	5152	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5162	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5163	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5164	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5165	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	(-)	(-)	(-)	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

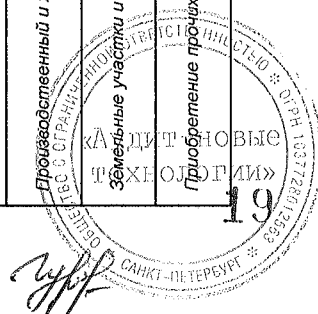
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>19</u> г.	56 377	(32 716)	-	(255)	208	(1 509)	-	-	56 122	(34 017)
		за 20 <u>18</u> г.	56 899	(31 621)	-	(522)	522	(1 617)	-	-	56 377	(32 716)
в том числе:	5201	за 20 <u>19</u> г.	4 383	(1 146)	-	(-)	-	(94)	-	-	4 383	(1 240)
		за 20 <u>18</u> г.	4 383	(1 052)	-	(-)	-	(94)	-	-	4 383	(1 146)
Здания	5202	за 20 <u>19</u> г.	981	(937)	-	(-)	-	(30)	-	-	981	(967)
		за 20 <u>18</u> г.	1 018	(922)	-	(37)	37	(52)	-	-	981	(937)
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>19</u> г.	44 929	(25 031)	-	(255)	208	(1 149)	-	-	44 674	(25 972)
		за 20 <u>18</u> г.	44 929	(23 869)	-	(-)	-	(1 162)	-	-	44 929	(25 031)
Сооружения	5204	за 20 <u>19</u> г.	2 731	(2 641)	-	(-)	-	(55)	-	-	2 731	(2 696)
		за 20 <u>18</u> г.	3 189	(3 044)	-	(458)	458	(55)	-	-	2 731	(2 641)
Транспортные средства	5205	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 <u>19</u> г.	3 353	(2 961)	-	(-)	-	(181)	-	-	3 353	(3 142)
		за 20 <u>18</u> г.	3 380	(2 734)	-	(27)	27	(254)	-	-	3 353	(2 961)



Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Имущество для передачи в лизинг	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Имущество, предоставляемое по договору проката	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие основные средства	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5220	за 20 19 г.	398	-	(-)	(-)	398
		за 20 18 г.	398	-	(-)	(-)	398
в том числе:	5221	за 20 19 г.	398	-	(-)	(-)	398
		за 20 18 г.	398	-	(-)	(-)	398
Здания	5222	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Машины и оборудование	5223	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Сооружения	5224	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства	5225	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5226	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5227	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение прочих основных средств		за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-

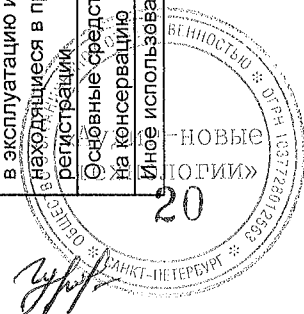


2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г.	3а 20 18 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств	5230	-	-
в том числе по группам:			
газопроводы и сооружения на них	5231	-	-
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5232	-	-
машины и оборудование	5233	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств	5234	()	()
в том числе:			
газопроводы и сооружения на них	5235	()	()
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5236	()	()
машины и оборудование	5237	()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе по первоначальной стоимости в соответствии с договором, в том числе:	5240			
здания	5241	56 023	56 278	47 088
сооружения	5242	4 384	4 384	1 234
транспортные средства	5243	44 673	44 928	44 928
прочее	5244	2 732	2 732	628
		4 234	4 234	298
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5245	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5246	-	-	-
по лизингу	5247	-	-	-
объекты газоснабжения	5248	-	-	-
прочие основные средства	5249	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5250	5 695	5 695	6 549
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5251	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5252	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5253	-	-	-



3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Классификация	Предоставленные займы	Депозитные вклады	
---------------	-----------------------	-------------------	--

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5390	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5391	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5392	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5393	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5394	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5395	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5396	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5397	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5398	-	-	-



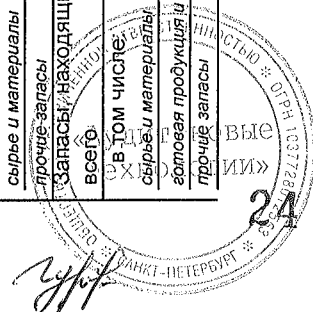
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	Создание резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	-	(-)	2	(2)	-	-	X	-	(-)
		за 20 18 г.	886	(82)	1 077	(1 963)	82	-	X	-	(-)
в том числе:	5401	за 20 19 г.	-	(-)	2	(2)	-	-	-	-	(-)
		за 20 18 г.	886	(82)	1 077	(1 963)	82	-	-	-	(-)
запасы в незавершенном производстве	5402	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	5404	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5405	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5410	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5411	-	-	-
прочие запасы	5412	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5413	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5414	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5415	-	-	-
прочие запасы	5416	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	Е				перевод из долго- в краткосрочную задолжен-ность				создание резерва по сомни- тельным долгам	Использован- ие резерва (списание дебиторской за счет резерва)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁶	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁹	восста- новление резерва	списание за счет резерва по сомнительным долгам 8					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	13	14	15	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5500	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	-
		за 20 18 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	за 20 19 г. ¹	4 480	(677)	2 065	-	(4 480)	(-)	255	(-)	(-)	x	(-)	-	2 065	(422)
		за 20 18 г. ²	4 773	(1 042)	4 480	-	(4 773)	(-)	365	(-)	(-)	x	(-)	-	4 480	(677)
Покупатели и заказчики всего	5507	за 20 19 г. ¹	3 769	(677)	1 128	-	(3 769)	(-)	255	(-)	(-)	x	(-)	-	1 128	(422)
		за 20 18 г. ²	4 092	(1 042)	3 769	-	(4 092)	(-)	365	(-)	(-)	x	(-)	-	3 769	(677)
управляющая компания	5508	за 20 19 г. ¹	821	(-)	-	-	(781)	(-)	-	(-)	(-)	x	(-)	-	40	(-)
		за 20 18 г. ²	821	(-)	821	-	(821)	(-)	-	(-)	(-)	x	(-)	-	821	(-)
Авансы выданные всего	5509	за 20 19 г. ¹	25	(-)	11	-	(25)	(-)	-	(-)	(-)	x	(-)	-	11	(-)
		за 20 18 г. ²	22	(-)	25	-	(22)	(-)	-	(-)	(-)	x	(-)	-	25	(-)
Прочие дебиторы	5513	за 20 19 г. ¹	686	(-)	926	-	(686)	(-)	-	(-)	(-)	x	(-)	-	926	(-)
		за 20 18 г. ²	659	(-)	686	-	(659)	(-)	-	(-)	(-)	x	(-)	-	686	(-)
Итого	5514	за 20 19 г. ¹	4 480	(677)	2 065	-	(4 480)	(-)	255	(-)	(-)	x	(-)	-	2 065	(422)
		за 20 18 г. ²	4 773	(1 042)	4 480	-	(4 773)	(-)	365	(-)	(-)	x	(-)	-	4 480	(677)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5520	706	284	677	-	1042	-
в том числе:	5521	706	284	677	-	1042	-
покупатели и заказчики	5522	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
		за 20 <u>18</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
в том числе:	5531	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
		за 20 <u>18</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
Кредиты	5532	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
		за 20 <u>18</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
Займы	5533	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
		за 20 <u>18</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
Прочие кредиторы	5534	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
		за 20 <u>18</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего,	5535	за 20 <u>19</u> г.	20 633	16 871	(20 633	)	(-	-)	16 871
		за 20 <u>18</u> г.	19 064	20 633	(19 064	)	(-	-)	20 633
в том числе:	5536	за 20 <u>19</u> г.	74	133	(74	)	(-	-)	133
		за 20 <u>18</u> г.	561	74	(561	)	(-	-)	74
в том числе:	5537	за 20 <u>19</u> г.	4	3	(4	)	(-	-)	3
		за 20 <u>18</u> г.	-	-	(-	-)	(-	-)	-



Учредительский документ	за 20 18 г.	24	4	-	(24)	(-)	x	4
авансы полученные всего, в том числе:	за 20 19 г.	20 384	16 569	-	(20 384)	(-)	x	16 569
5537	за 20 18 г.	16 239	20 384	-	(16 239)	(-)	x	20 384
от управляющей компании	за 20 19 г.	18 654	-	-	(2 581)	(-)	x	16 073
5538	за 20 18 г.	15 278	18 654	-	(15 278)	(-)	x	18 654
задолженность по страховым взносам	за 20 19 г.	-	1	-	(-)	(-)	x	1
5539	за 20 18 г.	446	-	-	(446)	(-)	x	-
задолженность по налогам и сборам	за 20 19 г.	172	167	-	(172)	(-)	x	167
5540	за 20 18 г.	1 797	172	-	(1 797)	(-)	x	172
задолженность перед персоналом организации	за 20 19 г.	1	-	-	(1)	(-)	x	-
5541	за 20 18 г.	-	1	-	(-)	(-)	x	1
Расчеты с филиалом	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	(-)	x	-
5542	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	(-)	x	-
прочие кредиторы	за 20 19 г.	2	1	-	(2)	(-)	x	1
5543	за 20 18 г.	21	2	-	(21)	(-)	x	2
Итого	за 20 19 г.	20 633	16 871	-	(20 633)	(-)	x	16 871
5544	за 20 18 г.	19 064	20 633	-	(19 064)	(-)	x	20 633

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	5550	16 569	-	12 128
в том числе:				
займы и кредиты	5551	-	-	-
заставы и кредиты	5552	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5553	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5554	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5555	-	-	-
прочие кредиторы	5556	16 569	-	12 128



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Материальные затраты	5600	415	113
Расходы на оплату труда	5601	58	2 908
Отчисления на социальные нужды	5602	18	824
Амортизация	5603	1 509	1 617
Прочие затраты	5604	1 877	1 049
Итого по элементам	5605	3 877	6 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5606	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5607	3 877	6 511

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:	5702	-	-	(- -)	(- -)	-
на оплату отпусков	5703	-	-	(- -)	(- -)	-
на выплату вознаграждения за выслугу лет	5704	-	-	(- -)	(- -)	-
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5708	-	-	(- -)	(- -)	-
под прочие резервы						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
(евр)	5802	-	-	-
Выданные - всего	5803	-	-	-
в том числе:	5804	-	-	-
Денежные средства	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств				
Прочие				

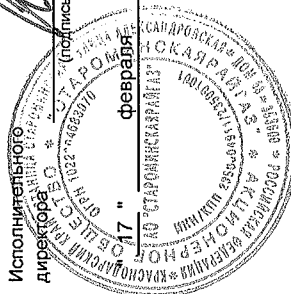


Наименование показателя	За 20 19 ____ г.	За 20 18 ____ г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 19 ____ г.	На конец года
	20 18 ____ г.	(-)
		(-)
		-
В том числе:	20 19 ____ г.	(-)
(наименование цели)	20 18 ____ г.	(-)
		-
И т.д.		(-)

И.о.
Исполнительного
директора

ОХИНСКОЕ С. В.
(расшифровка подписи)

20 20 г.



АО «Староминскаярайгаз»

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2019 год**



Оглавление

1. Общие сведения.....	4
1.1.Общая информация	4
1.2.Основные виды деятельности Общества в 2019	5
1.3.Филиалы и обособленные подразделения Общества	6
1.4.Информация об исполнительных органах	6
1.5.Информация о контрольных органах	7
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	8
2.1.Основы представления бухгалтерской отчетности.....	8
2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	8
2.3.Инвентаризация активов и обязательств	9
2.4.Нематериальные активы	9
2.5.Основные средства	10
2.6.Финансовые вложения	11
2.7.Материально-производственные запасы	12
2.8.Денежные средства и денежные эквиваленты	13
2.9.Расходы будущих периодов	13
2.10.Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	13
2.11.Капитал	14
2.12.Учет кредитов и займов.....	14
2.13.Резервы и оценочные обязательства	14
2.14.Арендованные основные средства	15
2.15.Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение	15
2.16.Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	15
2.17.Доходы по обычным видам деятельности	15
2.18.Расходы по обычным видам деятельности	15
2.19.Расчеты с бюджетом	16
2.20.События после отчетной даты	16
2.21.Условные факты хозяйственной деятельности	16
2.22.Информация о связанных сторонах	16
2.23.Информация о прекращаемой деятельности	17
2.24.Отражение информации в Отчете о движении денежных средств	17
2.25.Изменение учетной политики	17
3. Вступительные и сравнительные данные	17
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.....	17
4.1.Нематериальные активы	18
4.2.Основные средства	18
4.3.Запасы,.....	19
4.4.Дебиторская задолженность.....	19
4.5.Денежные средства	21
4.6.Прочие оборотные активы.....	22
4.7.Уставный капитал	23
4.8.Добавочный капитал	23
4.9.Резервный капитал	23
4.10.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	23
4.11.Кредиторская задолженность	24
4.12.Доходы будущих периодов	25
4.13.Оценочные обязательства	25
5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах	25
5.1.Доходы от обычных видов деятельности	25



5.2. Расходы по обычным видам деятельности	26
5.3. Прочие доходы и расходы	27
5.4. Налог на прибыль	28
5.5. Совокупный финансовый результат периода	29
5.6. Чистая прибыль к распределению	29
5.7. Прибыль (убыток) на акцию	29
6. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	30
6.1. Информация об операциях со связанными сторонами.....	30
6.2. Информация о бенефициарных владельцах	32
6.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу	32
6.4. Обеспечения обязательств.....	33
6.5. Условные факты хозяйственной деятельности.	33
6.6. События после отчетной даты	33
6.7. Информация по прекращаемой деятельности	34
6.8. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	34
6.9. Чистые активы Общества	34
6.10. Информация о рисках	35



1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Наименование

Полное наименование: Акционерное общество «Староминскаярайгаз»,
Сокращенное наименование: АО «Староминскаярайгаз», (далее Общество)

Адрес местонахождения Общества:

353600, Россия, Краснодарский край, Староминский район, станица Староминская, улица Александровская, дом 58

Почтовый адрес Общества:

353602, Россия, Краснодарский край, Староминский район, станица Староминская, улица Александровская, дом 58

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) № 018 серия АБ от 12.05.1994 № 226, выданное Администрацией Староминского района;

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия СП № 205 на основании Постановления Главы Староминского района о регистрации от 02.09.1999 № 542;

Свидетельство серия 23 № 003114994 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022304683070 от 24.07.2002;

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ по месту нахождения на территории РФ, серия 23 № 0138222 от 01.12.1999.

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

В отчетном периоде действовала редакция устава, утвержденная решением Общего собрания участников Общества (протокол №1 от 23.06.2017г.), зарегистрированная Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Краснодарскому краю от 30.11.2017г. за государственным регистрационным номером 7172375787170.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 равен 14 700 рублей и разделен на следующие акции: Обыкновенные именные бездокументарные акции — 980 шт. (девятьсот восемьдесят) шт. номинальной стоимостью 15 (пятнадцать) рублей каждая.

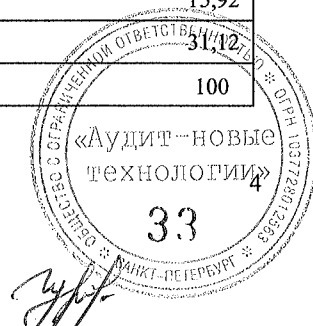
Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2019 представлен в таблице 1.1.1.

Таблица 1.1.1. Состав акционеров по состоянию на 31.12.2019
(по данным Реестродержателя от 29.01.2020)

Акционер	Количество акций, шт.	Процент участия
АО «Газпром газораспределение»	195	19,90
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	168	17,14
ООО «Южные ресурсы»	156	15,92
ООО «Орион»	156	15,92
Физические лица (40 лицевого счетов)	305	
Итого	980	100



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

Реестродержатель Общества:

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

Сокращенное название: АО «ДРАГА», ИНН 7704011964

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

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

Телефон: (495) 719-40-44, (499) 550-88-18

Номер лицензии: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

Аудитор Общества:

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

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

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

Почтовый адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, а/я 48.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

Сведения о лицензиях Общества:

Общество лицензий не имеет.

Членство в саморегулируемых организациях: не имеет.

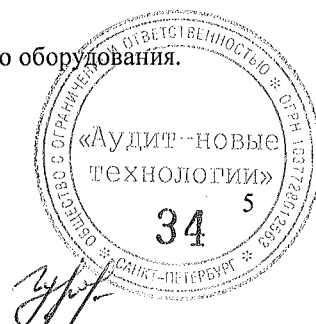
Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- В 2019 году – 0 человек;
- в 2018 году - 7 человек;
- в 2017 году – 60 человека.

1.2 Основные виды деятельности Общества в 2019

Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Дополнительные виды деятельности: обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования.



1.3 Филиалы и обособленные подразделения Общества

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.4 Информация об исполнительных органах

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.

Совет директоров Общества представлен в таблице 1.4.1.

Таблица 1.4.1. Совет директоров

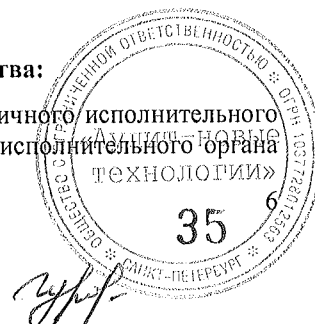
	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
До 17.06.2019			
1.	Доновский Александр Алексеевич	АО «Газпром газораспределение Назрань»	Исполнительный директор
2.	Дуничев Алексей Иванович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Гордиевский Роман Анатольевич – председатель Совета директоров	АО «Краснодаргоргаз»	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4.	Дозорцева Ирина Николаевна	ОАО «Юггазсервис»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Юггазсервис»
5.	Огиенко Екатерина Викторовна	ООО «Европа»	Генеральный директор
6.	Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям
7.	Беликова Лада Григорьевна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
После 17.06.2019			
1.	Шалимов Денис Викторович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Первый заместитель генерального директора-главный инженер
2.	Дуничев Алексей Иванович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Гордиевский Роман Анатольевич – председатель Совета директоров	АО «Краснодаргоргаз»	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4.	Дозорцева Ирина Николаевна	ОАО «Юггазсервис»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Юггазсервис»
5.	Огиенко Екатерина Викторовна	ООО «Европа»	Генеральный директор
6.	Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям
7.	Беликова Лада Григорьевна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Состав Совета директоров, действовавший до 17.06.2019 избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 18.06.2018 (протокол №1 от 18.06.2018).

Состав Совета директоров, действующий после 17.06.2019 избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 17.06.2019 (протокол № 1 от 17.06.2019).

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества:

В соответствии с Уставом Общества и Договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации № 19 от 29.07.2002 полномочия единоличного исполнительного органа



осуществляет генеральный директор Управляющей организации – акционерного общества «Газпром газораспределение Краснодар».

Генеральный директор Управляющей организации – акционерного общества «Газпром газораспределение Краснодар»:

Руднев Алексей Валентинович с 21.08.2018г по настоящее время.

Руководство текущей деятельностью Общества:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет :

С 04.12.2018 по 28.02.2019г исполняющий обязанности исполнительного директора
Ковалев Андрей Владимирович – на основании генеральной доверенности №13-12/2018/402 от 04.12.2018г

С 01.03.2019 по 31.05.2019г исполняющий обязанности исполнительного директора
Ковалев Андрей Владимирович – на основании генеральной доверенности №13-12/2019/27 от 01.03.2019г

С 01.06.2019 по 01.07.2019г исполняющий обязанности исполнительного директора
Ковалев Андрей Владимирович – на основании генеральной доверенности №13-12/2019/225 от 01.06.2019г.

С 02.07.2019 по 01.08.2019г исполняющий обязанности исполнительного директора
Ковалев Андрей Владимирович – на основании генеральной доверенности №13-12/2019/312 от 02.07.2019г

С 02.08.2019 по 31.08.2019г исполняющий обязанности исполнительного директора
Ковалев Андрей Владимирович – на основании генеральной доверенности №13-12/2019/468 от 02.08.2019г

С 02.09.2019 по 29.10.2019г советник исполнительного директора
Гусаченко Владимир Викторович – на основании генеральной доверенности №13-12/2019/602 от 02.09.2019г

С 30.10.2019 по 31.12.2019г исполняющий обязанности исполнительного директора
Охинько Станислав Васильевич – на основании генеральной доверенности №13-12/2019/648 от 30.10.2019г

С 01.01.2020 по 14.01.2020г исполняющий обязанности исполнительного директора
Охинько Станислав Васильевич – на основании генеральной доверенности №13-12/2019/785 от 26.12.2019г.

С 15.01.2020 по настоящее время исполняющий обязанности исполнительного директора
Охинько Станислав Васильевич – на основании генеральной доверенности №13-12/2020/4 от 15.01.2020г

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на

Руденко Инну Владимировну - доверенность №13-12/2018/185 от 21.08.2018г.

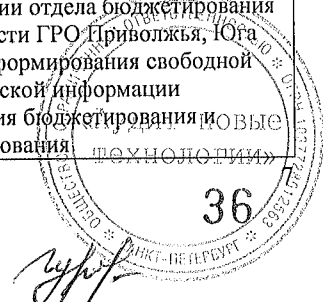
Старжинскую Лилию Алексеевну - доверенность №13-12/2019/477 от 01.07.2019г.

1.5 Информация о контрольных органах

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек. Состав ревизионной комиссии представлен в таблице 1.5.1.

Таблица 1.5.1. Ревизионная комиссия

	Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
1.	Жиров Юрий Сергеевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Руководитель группы внутреннего контроля и аудита
2.	Сорокина Мария Александровна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита
3.	Макарова Ирина Юрьевна	ООО Газпром межрегионгаз»	Главный экономист группы сводной информации отдела бюджетирования деятельности ГРО Приволжья, Юга России и формирования свободной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования



Состав Ревизионной комиссии избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 17.06.2019 (протокол №1 от 17.06.2019).

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 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 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 июля 1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2016 года № 156, №77 от 28.12.2018г.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

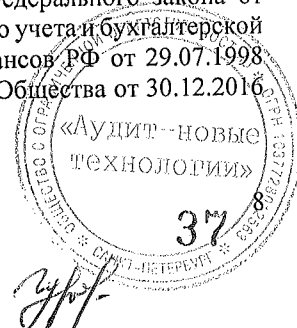
- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость полной ликвидации деятельности, планируется получение прибыли по продолжаемым видам деятельности (аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом и техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования) и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Положение по учетной политике Общества 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 Руководителя Общества от 30.12.2016 года № 156, №77 от 28.12.2018г.



Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа АО «Газпром газораспределение Краснодар» филиал №15.

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

Общество факты хозяйственной жизни оформляет первичными учетными документами, используя формы, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а также, используемых в качестве первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами в соответствии и на основании других федеральных законов (кассовые документы) и разработанные самостоятельно.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

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

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 01 ноября;
- арендованного имущества – ежегодно по состоянию на 01 ноября;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 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. № 153н

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

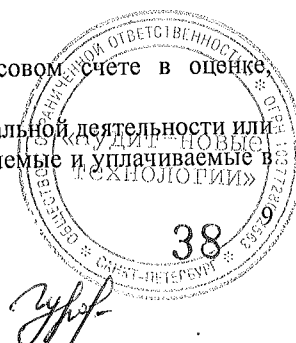
Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в



порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

2.5 Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев стоимостью до 40 000 рублей.

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.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и 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.

Объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП) учитываются в составе основных средств не в зависимости от стоимостного критерия.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для объектов основных средств, принятых к учету с 01.01.2017 срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице 2.5.1.

Таблица 2.5.1. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Машины и оборудование	свыше 12 до 24 месяцев
Машины и оборудование. Оргтехника	свыше 25 до 36 месяцев
Машины и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.	свыше 37 до 60 месяцев
Машина и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.	свыше 61 до 84 месяцев
Газопроводы до 2009г. Машины и оборудование. Транспортные средства	свыше 85 до 120 месяцев
Машины и оборудование. Сооружения	свыше 121 до 180 месяцев
Сооружения	свыше 181 до 240 месяцев



Другие виды основных средств	свыше 241 до 300 месяцев
-	свыше 301 до 360 месяцев
Здания. Газопроводы с 2009г. Сооружения	свыше 361 месяца

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

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

Переоценка основных средств проводится по решению Управляющей компании.

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре; арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.6 Финансовые вложения

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

К долевым ценным бумагам относятся вложения в акции зависимых и прочих акционерных обществ.

К долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения).

Оценка финансовых вложений производится:

- Первоначальная оценка - ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы организации по приобретению ценных бумаг, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений, если они понесены до момента оприходования финансовых вложений в учете.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

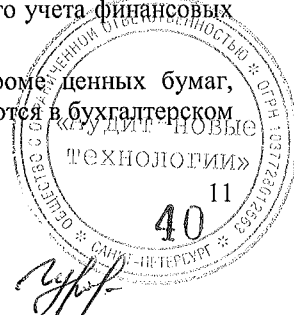
- Последующая оценка - ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока использования не доводится до их номинальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Оценка вложений при их выбытии – ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском



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

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.

2.7 Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам (МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе запасов учитываются активы, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), кроме объектов газового хозяйства.

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

Материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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

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

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается в целях соблюдения принципа осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008) во избежание превышения балансовой стоимости активов над величиной будущих экономических выгод от их использования или реализации в соответствии с Методикой формирования резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, являющейся Приложением к Учетной политике Общества.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.



2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

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

2.9 Расходы будущих периодов

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

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.

2.10 Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

Общество по состоянию на последнее число отчетного года создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется комиссией, состав которой утверждается приказом исполнительного директора, в соответствии с Методикой формирования резерва по сомнительным долгам.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, созданный резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерской отчетности на конец отчетного года к финансовым результатам.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы дебиторской задолженности отражаются за вычетом начисленной суммы резерва по сомнительным долгам.

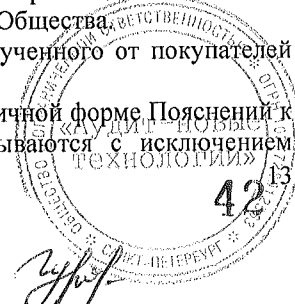
Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы выданные с учетом уплаченного поставщикам (подрядчикам) НДС.

Общество не применяет право на вычет НДС с авансов выданных.

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.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются с исключением



дебиторской и кредиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде с учетом НДС.

2.11 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.

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренным Уставом Общества и в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений и составляет не менее 5 (пяти) процентов от размера уставного капитала Общества. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют не менее 5 (Пяти) процентов от чистой прибыли. Резервный фонд может использоваться лишь в целях, предусмотренных законодательством РФ.

2.12 Учет кредитов и займов

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.

2.13 Резервы и оценочные обязательства

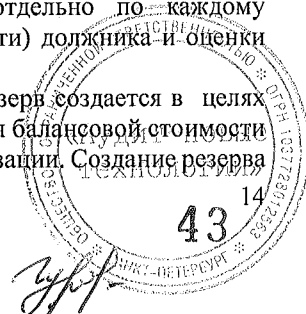
Учетной политикой Общества предусмотрено создание резервов и признание в бухгалтерском учете оценочных обязательств:

- оценочное обязательство (для оплаты отпусков). В соответствии с нормами ПБУ 8/2010 Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором у работника, выполняющего трудовые функции, появляется право на отпуск. Начисление оценочного обязательства производится по кварталам и ведется по каждому работнику отдельно;

- оценочное обязательство на оплату вознаграждения по итогам работы за год, согласно приложению, к учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2019 г. «Методика резервирования выплат по итогам работы за год для целей бухгалтерского учета». Величина резерва рассчитывается исходя из предполагаемых (плановых) расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год, включая суммы отчислений на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование в соответствии с законодательством РФ. Начисление резерва производится ежеквартально;

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается в целях соблюдения принципа осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008) во избежание превышения балансовой стоимости активов над величиной будущих экономических выгод от их использования или реализации. Создание резерва



под снижение стоимости материально-производственных запасов, а также его увеличение и уменьшение отражаются в составе прочих доходов и расходов (п. 20 Приказа Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н). Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов признается оценочным значением (п. 3 ПБУ 21/2008). Изменение оценочного значения подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы организации перспективно (п. 4 ПБУ 21/2008). Резерв формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании данных анализа движения материально-производственных запасов.

2.14 Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке:
- принятой в договоре.
Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

2.15 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.16 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

2.17 Доходы по обычным видам деятельности

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

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

В обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование газопроводов и сооружений на них по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.
Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость.

2.18 Расходы по обычным видам деятельности

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

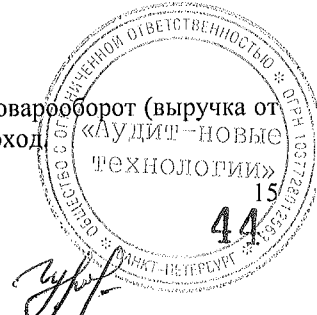
В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

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

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы» с распределением по видам реализации, структурным подразделениям пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

При этом:

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



- удельным весом выручки от продаж в строительной (в том числе по проектно-изыскательским работам (ПИР)) деятельности (услуги генподрядца) признается сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2, КС-3, актам выполненных работ (оказанных услуг) по ПИРах либо за минусом стоимости материалов, в случае осуществления строительства собственными силами.
- удельным весом выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства признается: сумма выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности. Затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

2.19 Расчеты с бюджетом

Общество осуществляет налоговый учет в соответствии с положением по учетной политике для целей налогообложения.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

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

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета финансовых результатов (после статьи текущего налога на прибыль).

2.20 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 г.

2.21 Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах 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.

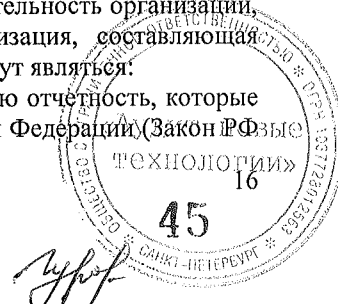
2.22 Информация о связанных сторонах

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

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ



от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.23 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.

2.24 Отражение информации в Отчете о движении денежных средств

При составлении отчета денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, и короткими сроками возврата и когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность контрагентов.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке.

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

Общество депозиты и депозитные сертификаты, депозиты до востребования, а также другие высоко ликвидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее) признают в качестве денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств.

2.25 Изменение учетной политики

Учетная политика Общества на 2019 год не отличается от учетной политики, применяемой Обществом в 2018 году, за исключением норм и правил, связанных с изменением законодательства РФ по бухгалтерскому учету на 2019 год.

Изменение основных направлений учетной политики на 2020 год по сравнению с предыдущим отчетным периодом Общество не планирует. Изменения в учетную политику на 2020 год могут быть внесены в зависимости от изменений законодательства.

3. Вступительные и сравнительные данные

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

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 движении денежных средств по состоянию на 31.12.2019 г. за 2018 год тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Поступления всего	4110	8 985	-	8 985
в том числе:				
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	+3 071	3 071
от управляющей компании	4112.1	-	+3 071	3 071
авансы полученные, в том числе	4114	6 883	-3 071	3 812
от управляющей компании	4114.1	6 780	-3 071	3 709

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса



4.1 Нематериальные активы

В проверяемый период объект учета отсутствовал.

4.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в разделе 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (далее – Пояснения П-1).

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2019, 2018, 2017 не было.

Информация о переданных в аренду основных средствах в оценке по первоначальной (восстановительной) стоимости раскрыта в разделе 2.4 Пояснений П-1.

Информация о движении основных средств, переданных в аренду, отражена в таблице 4.2.1 настоящей Письменной информации.

Таблица 4.2.1 Основные средства, переданные в аренду, числящиеся на балансе Общества (по первоначальной (восстановительной) стоимости)

тыс. руб.

Год	Передано	Возвращено	Прочее движение (переоценка)	Остаток:	
				по состоянию на	Сумма
2019	-	(255)	-	31.12.2019	56 023
2018	9190	-	-	31.12.2018	56 278
2017	-	(40)	-	31.12.2017	47 088

Информация о полученных в аренду основных средствах раскрыта в разделе 2.4 Пояснений П-1.

Информация о видах имущества, принятых в аренду и учтенных на забалансовых счетах Общества, представлена в таблице 4.2.2.

Таблица 4.2.2. Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом Общества

тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость по состоянию:		
	На 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Земельные участки	5 695	5 695	5 695
Офисное оборудование	-	-	194
Транспортные средства	-	-	660
Итого:	5 695	5 695	6 549

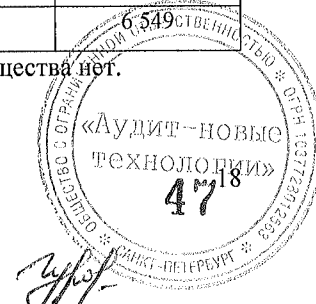
Информация о движении основных средств, полученных в аренду, отражена в таблице 4.2.3.

Таблица 4.2.3 Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом Общества

тыс.руб.

Год	Получено	Возвращено	Прочее движение (уточнение кадастровой стоимости)	Остаток:	
				по состоянию на	Сумма
2019	-	-	-	31.12.2019	5 695
2018	-	854	-	31.12.2018	5 695
2017	-	-	-	31.12.2017	6 549

Основных средств, полученных по договору лизинга и учитываемых за балансом, у Общества нет.



Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации, по состоянию на 31.12.2019, на 31.12.2018, на 31.12.2017, у Общества нет.

Основных средств, переведенных на консервацию, по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017, у Общества нет.

У Общества не числятся объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

В составе основных средств Общества учитываются объекты недвижимого имущества, введенные в эксплуатацию после 31.01.1998, право собственности на которые, не зарегистрировано в установленном порядке. Информация о данных объектах представлена в таблице 4.2.4.

Таблица 4.2.4. Основные средства (принятые к учету после 31.01.1998), не прошедшие процедуру регистрации, числящиеся на балансе Общества

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаточная стоимость по состоянию:		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Газопроводы	7 902	8 308	8 737
Итого	7 902	8 308	8 737

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.

Последняя переоценка стоимости основных средств частично произведена Обществом по состоянию на 31.12.2013г. Ранее – на 01.01.2006.

В соответствии с учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Если инвентаризация всех основных средств была проведена в обязательном порядке в случаях, предусмотренных законодательством, и с момента ее проведения не прошло более 3-х лет, инвентаризация перед составлением годовой отчетности не проводится. Последняя инвентаризация основных средств проводилась по состоянию на 29.10.2019г. в связи со сменой материально-ответственного лица.

4.3 Запасы

Структура и движение материально-производственных запасов раскрыта в Пояснении П-1 раздел 4.

Запасов по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 у Общества нет.

Запасов в залоге по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 у Общества нет.

Обществом создается резерв под обесценение материально-производственных запасов, представлен в таблице 4.3.1.

Таблица 4.3.1. Резерв под обесценение материально-производственных запасов.

тыс.руб.

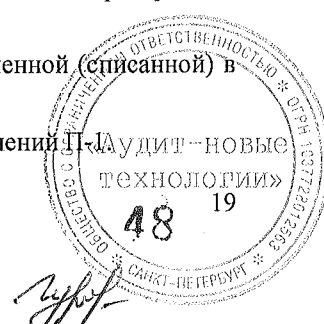
Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Резерв под обесценение материально-производственных запасов	-	-	83

4.4 Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, а также резерва по сомнительным долгам раскрыты в Пояснении П-1 раздел 5.1.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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



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

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице 4.4.1.

Таблица 4.4.1. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, авансов выданных
(более 5% от суммы дебиторской задолженности в строке данного показателя бухгалтерского баланса)
тыс. руб.

Наименование дебитора	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Администрация Канеловского сельского поселения Староминского района	-	-	-	-	254	-	Техническое обслуживание, СМР
Администрация Куйбышевского сельского поселения	-	-	-	-	228	-	Техническое обслуживание, ТН
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	40	-	2 337	-	821	-	Аренда прочего имущества
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	-	-	-	-	193	-	Технологическое присоединение, аренда ОС, прочие услуги
МУП МО Староминского района «Теплоэнергетик»	769	422	1 023	677	1 369	1 042	Техническое обслуживание
Население	271	-	271	-	305	-	ВДГО, СМР, Материалы, прочие услуги
Итого	1 080	422	3 631	677	3 170	1 042	

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы выданные с учетом уплаченного поставщикам (подрядчикам) НДС, сумма которого составляет по состоянию:

на 31.12.2019 – 1 тыс. руб.;
на 31.12.2018 – 0 - тыс. руб.;
на 31.12.2017 – 0 - тыс. руб.

Общество не применяет право на вычет НДС с авансов выданных.

По результатам инвентаризации обязательств по состоянию на 31.12.2019 у Общества резерв по сомнительным долгам в сумме 422 тыс. руб., в том числе в отношении задолженности крупнейшего дебитора в составе дебиторской задолженности:

- МУП МО Староминского района «Теплоэнергетик» - 422 тыс. руб.

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

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
2.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	1 643	3 803	3 730



2.1.	прочая, в т.ч.	1230.2.3	926	686	659
2.1.1	- задолженность перед бюджетом по налогам : в т.ч.		675	431	416
	-налог на доходы физических лиц		77	77	74
	-налог на негативное воздействие		25	20	2
	- налог на добавленную стоимость		239	-	-
	-налог на прибыль		334	334	334
	-налог на имущество		-	-	6
2.1.2	- задолженность перед внебюджетными фондами		145	145	99
2.1.3	- расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
2.1.4	-расчеты по оплате труда		-	-	-
2.1.5	- прочие: в т.ч.		106	110	144
	Расчеты по претензиям		106	110	144

4.5 Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке и представлены в разделе 2 Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

Данные Отчета о движении денежных средств 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.

Состав денежных средств Общества раскрыт в таблице 4.5.1.

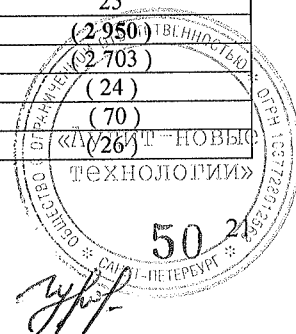
Таблица 4.5.1. Денежные средства

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Денежные средства, в т.ч.	157	706	412
На расчетных счетах	147	646	318
В кассе	10	60	94

В составе прочих поступлений (строка 4119) и выплат (строка 4129) от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице 4.5.2.

Таблица 4.5.2. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	57	25
- поступления по НДС	57	25
Прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(1 471)	(2 950)
- Расчеты с бюджетом по прочим налогам	(856)	(2 703)
-Профсоюз	(-)	(24)
- Штрафы, пени к уплате	(-)	(70)
- Госпошлина	(472)	(26)



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

- Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии	(44)	(126)
- Возврат работникам за прохождение медосмотра	(-)	(1)
- Услуги банков	(22)	(-)
- Нотариальные услуги	(12)	(-)
- Перевод ошибочно зачисленных средств	(37)	(-)
- Прочие платежи	(28)	(-)

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	(126)	(3857)
Денежные выплаты работникам	4122	(43)	(2214)
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	(14)	(371)
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	(10)	(15)
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	4122	-	-
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	4122	(59)	(1233)
прочие суммы, уплаченные от имени работников (профсоюзные взносы)	4122	-	(24)

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.

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

4.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице 4.6.1.

Таблица 4.6.1. Состав прочих оборотных активов

Наименование показателя	на 31.12.2019	на 31.12.2018	тыс. руб. на 31.12.2017
			51



НДС по авансам полученным	2 528	3 109	2 477
Прочие активы (Расходы будущих периодов)	79	6	13
Итого:	2 607	3115	2490

4.7 Уставный капитал

Движение по статье «Уставный капитал» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Величина уставного капитала составляет 15 тыс. руб. в 2019г. и ранее изменений не было.

По состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице 4.7.1.

Таблица 4.7.1. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции, в том числе	980	15	980	15	980	15
выпущенные и полностью оплаченные акции	980	15	980	15	980	15

По итогам работы Общества за 2019 г. начисление и выплата дивидендов не производилась.

В 2019, 2018, 2017 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

4.8 Добавочный капитал

Данные об изменении добавочного капитала приведены в Отчете об изменении капитала.

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов в результате переоценок, проведенных в 2005, 2006 и 2013 годах.

Наименование	На 31.12.17	На 31.12.18	На 31.12.19
Переоценка основных средств	3950	3950	3950
Полученные безвозмездно основные средства	-	-	-
Итого:	3950	3950	3950

4.9 Резервный капитал

Движение по статье «Резервный капитал» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 1 тыс. руб.

Изменения Резервного фонда в течение 2017, 2018 и 2019 года не осуществлялось. Его остаток на 31.12.17г., 31.12.18г. и 31.12.19г. составляет 1 тыс. руб.

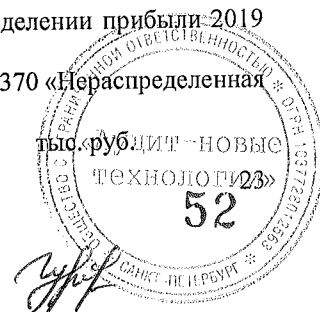
4.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

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

Общее собрание акционеров (протокол №1 от 17.06.2019) приняло решение в связи с отсутствием прибыли по результатам 2018 финансового года прибыль не распределять.

Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2019 года, по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:



Наименование	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Неиспользованная прибыль прошлых лет	3437	(3579)	(4132)
- Распределение прибыли прошлых лет	-	-	-
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(7016)	(553)	12
В том числе			
Прибыль (убыток) от продаж	(7307)	(1739)	(812)
Сальдо прочих доходов и расходов	(1068)	923	728
Прибыль до налогообложения	(8375)	(816)	(84)
Налог на прибыль текущий	-	-	-
Налоговые разницы	1359	263	96
Прочие	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	(7016)	(553)	12

4.11 Кредиторская задолженность

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

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Авансы полученные отражены в бухгалтерском балансе в составе кредиторской задолженности с учетом НДС.

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов (строка 1260.2) бухгалтерского баланса и составляет:

на 31.12.2019 г. – 2 528 тыс. руб.;

на 31.12.2018 г. – 3 109 тыс. руб.;

на 31.12.2017 г. – 2 477 тыс. руб.

Структура и движение кредиторской задолженности раскрыты в Пояснении П-1 раздел 5.3. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

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

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице 4.11.1.

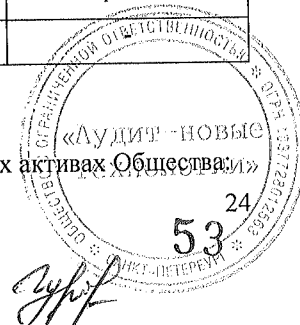
Таблица 4.11.1. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками, подрядчиками и по авансам полученным
(более 5% от суммы кредиторской задолженности в строке данного показателя бухгалтерского баланса)

Наименование кредитора	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	16 073	18 654	15 278	Услуги, техническое обслуживание, аренда
Итого	16 073	18 654	15 278	

тыс.руб.

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

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:



тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
	прочая, в т.ч.	1520.5	1	2	21
	- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по агентскому договору		1	1	1
	- расчеты с профсоюзными организациями		-	-	20
	- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		-	-	

4.12 Доходы будущих периодов

Сведения о безвозмездно полученных внеоборотных активах, принятых к учету после 2000 года, представлены по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1.	Безвозмездно полученные активы	1530.1	12 941	13810	14693
	Итого	1530	12 941	13810	14693

4.13 Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснения П-1.

5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы от обычных видов деятельности

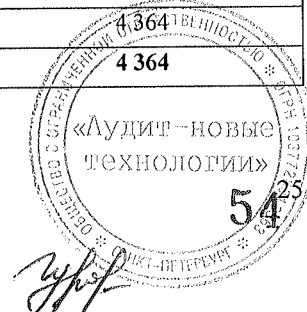
Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым, составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице 5.1.1.

Таблица 5.1.1. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2019 г.	за 2018 г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	3 065	4 364
Итого	3 065	4 364



Информация по выручке, отраженная в отчете о финансовых результатах по строке 2113, приведена в таблице 5.1.2.

Таблица 5.1.2. Расшифровка доходов от прочих видов деятельности

тыс. руб.

Вид деятельности	за 2019 г.	за 2018 г.
Техническое обслуживание сетей	-	1
Деятельность по подключению (технологические присоединение)	-	18
Врезки, пусконаладочные работы, монтаж оборудования	-	30
Услуги технадзора	-	243
Инструктаж	-	20
Прочие услуги	-	4
Сдача в аренду прочего имущества	-	-
Итого		315

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Сведения о себестоимости продаж по видам деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

Информация о себестоимости предоставления прочих услуг, отраженная в отчете о финансовых результатах по строке 2123, приведена в таблице 5.2.1.

Таблица 5.2.1. Расшифровка себестоимости операций по реализации прочих услуг

тыс.руб.

Вид деятельности	за 2019 г.	за 2018 г.
Деятельность по подключению (технологические присоединение)	-	12
Врезки, пусконаладочные работы, монтаж оборудования	-	19
Услуги технадзора	-	26
Инструктаж	-	1
Прочие услуги	-	1
Сдача в аренду прочего имущества	1341	-
Итого	1341	59

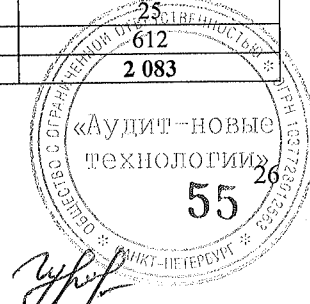
Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Расшифровка управленческих расходов по статьям затрат приведена в таблице 5.2.2.

Таблица 5.2.2. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	-	8
Расходы на оплату труда	58	1103
Страховые взносы	18	284
Амортизация	-	23
Прочие расходы в т.ч.	333	665
- аренда имущества	-	6
- обучение	-	22
- списание РБП	39	25
- прочие услуги сторонних организаций	294	612
Итого	409	2 083



5.3 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах представлена в таблице 5.3.1.

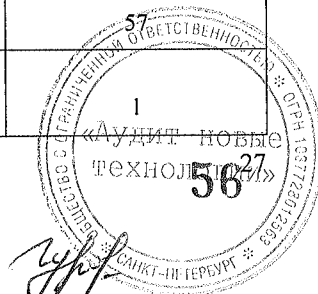
Таблица 5.3.1. Прочие доходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2019 г.	за 2018 г.
Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам	254	366
Суммы восстановленных резервов под обесценение ТМЦ	-	83
Оприходование ТМЦ от списания ОС	-	228
Амортизация от безвозмездно полученных активов	870	883
Доходы от продажи материально-производственных запасов	-	882
Прочие доходы (строка 2340.5), в том числе:	5	77
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	1	7
Госпошлина возврат	4	4
Резерв предстоящих расходов	-	66
Итого:	1129	2519

Информация о прочих расходах представлена в таблице 5.3.2.

Таблица 5.3.2. Прочие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2019 г.	за 2018 г.
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	-	77
Услуги кредитных организаций	22	29
Выплаты на социальные нужды в соответствии с Коллективным договором	-	7
Услуги сторонних организаций, в т.ч. ведение реестра акционеров	177	347
Госпошлина	20	26
Убытки прошлых лет	49	-
Вознаграждения членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии	50	145
Расходы связанные со списанием ОС	47	-
Расходы, связанные со списанием ТМЦ	-	114
Расходы на продажу материалов	-	794
Выплаты по исполнительному листу	32	-
Прочие расходы, в том числе:	4	57
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов:	-	1
• Налог на добавленную стоимость	-	56



Страховые взносы с соц. выплат	-	2
прочие	4	54
Итого:	401	1 596

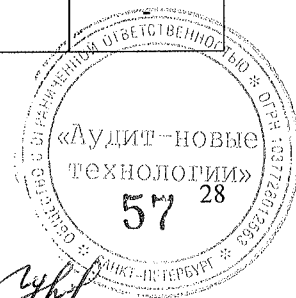
5.4 Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 г. следующие показатели, приведенные в таблице 5.4.1.

Таблица 5.4.1. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Строка отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(84)	(816)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(17)	(163)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(79)	(100)
4		Постоянные налоговые обязательства: (стр.5х20%)	135	165
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	673	819
5.1		Амортизация ОС	576	588
5.2		Выплаты, предусмотренные коллективным договором	-	7
5.3		Штрафы, пени, неустойки, не принимаемые в НУ	-	77
5.4		Налоги, сборы, не принимаемые	-	2
5.5		Вознаграждения членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии	50	145
5.6		Прочие	47	-
6		Постоянные налоговые активы: (стр.7х20%)	(214)	(265)
7		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	1069	1329
7.1		Восстановление резерва по сомнительным долгам	254	366
7.2		Доходы от безвозмездно полученных основных средств	815	828
7.3		Восстановление резерва под обесценение ТМЦ	-	83
7.4		Прочие (восстановление оценочных обязательств по резерву на премию)	-	52
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	131	298
9		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	653	1492
9.1		Резерв отпусков, вознаграждение по итогам года	-	(1232)
9.2		Доходы от безвозмездно полученных основных средств	(55)	(55)
9.3		убыток текущего года	708	2779
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20%)	(35)	(35)
11		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	174	175
11.1		Разница в амортизации ОС за счет различных сроков полезного использования	174	175
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.8+стр.10)	-	-



5.5 Совокупный финансовый результат периода

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

5.6 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль (убыток) к утверждению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице 5.6.1.

Таблица 5.6.1. Прибыль (убыток) предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.	
Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2019 г.	(4 132)
в т.ч. прибыль (убыток) 2018 г.	(553)
Направления использования прибыли в 2019 году:	-
Прибыль, направлена на:	-
- на покрытие убытков прошлых лет	-
Расходы из прибыли	-
Чистая прибыль (убыток) 2019 г.	12
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019 г.	(4 120)

В 2019 году согласно протоколу №1 от «17» июня 2019 г. принято решение в виду отсутствия по итогам 2018 года прибыли, прибыль не распределять, дивиденды по акциям не начислять и не выплачивать.

5.7 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице 5.7.1.

Таблица 5.7.1. Показатели прибыли (убытка) на акцию

руб.		
Наименование	за 2019 г.	за 2018 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года, руб.	11 846,14	(553 145,15)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	11 846,14	(553 145,15)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	980	980
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	12,09	(564,43)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, 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 на акцию не рассчитывается.



6. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

6.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется АО «Газпром газораспределение» и через АО «Газпром газораспределение» контролируется ООО «Газпром межрегионгаз», входит в Группу организаций Газпром. Полный перечень на официальном сайте Общества.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2019 г. приведен в таблице 6.1.1.

Таблица 6.1.1. Перечень связанных сторон Общества

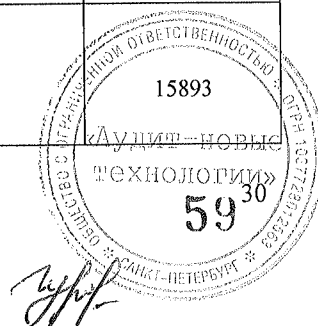
Наименование связанной стороны	Характер отношений
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Организация контролирует Общество: Является управляющей компанией. Генеральный директор связанной стороны имеет право действовать от имени Общества без доверенности, так как является генеральным директором Управляющей компании. Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется управляющей компанией согласно договору № 19 от 29.07.2002
АО «Газпром газораспределение»	Аффилированное лицо, входящее в группу лиц единой управляющей компании
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Аффилированное лицо, входящее в группу лиц единой управляющей компании
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	Генеральный директор связанной стороны имеет право действовать от имени Общества без доверенности, так как является генеральным директором Управляющей компании.
ООО «АНТ-Информ»	Аффилированное лицо входит в Группу организаций Газпром
ООО «Газэнергоинформ»	Аффилированное лицо группы компаний, в которую входит Общество
АО «ДРАГА»	Аффилированное лицо группы компаний, в которую входит Общество
ОАО «СОГАЗ»	Аффилированное лицо группы компаний, в которую входит Общество

Ниже представлены операции со связанными сторонами в таблице 6.1.2.

Таблица 6.1.2. Операции со связанными сторонами Общества

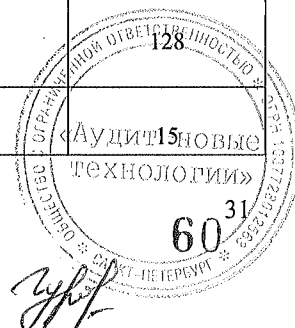
тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2019г.	2018 г.	2017 г.
Связанные стороны основного хозяйственного Общества			
1. АО «Газпром газораспределение Краснодар»	х	х	х
Реализовано услуг АО «Газпром газораспределение Краснодар» согласно договоров (форма расчетов денежная, оплата 100% в течение 10 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	3678	1399	15893



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

-задолженность АО «Газпром газораспределение Краснодар» за оказанные услуги на конец отчетного периода	40	2337	821
-задолженность Общества на конец отчетного периода за оказанные услуги на конец отчетного периода	16073	18654	15278
-задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным материалам и услугам	3	4	24
2. АО «Газпром газораспределение»	x	X	x
Сделки не осуществлялись	-	-	-
Расчеты не осуществлялись	-	-	-
Прочие связанные стороны			
4.ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	x	x	x
Реализовано услуг Обществом по договору с «Газпром межрегионгаз Краснодар» (форма расчетов денежная, оплата 100% в течение 10 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	-	-	52
Задолженность ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» за оказанные услуги на конец отчетного периода	-	-	-
Реализовано услуг «Газпром межрегионгаз Краснодар» по договору поставки газа с Обществом (форма расчетов денежная, оплата 100% в течение 25 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	200	189	195
Задолженность Общества за оказанные услуги на конец отчетного периода	51	22	56
5.ООО «АНТ-Информ»	x	x	x
Сделки не осуществлялись	-	-	-
Расчеты не осуществлялись	-	-	-
6. ООО "Газэнергоинформ"	x	x	x
Реализовано услуг ООО «Газэнергоинформ» по агентскому договору с Обществом (форма расчетов денежная, оплата 100% в течение 25 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	-	-	13
Задолженность Общества за оказанные услуги на конец отчетного периода	-	-	2
7. АО «Брюховецкаярайгаз»	x	x	x
Совершено сделок по приобретению материалов, основных средств и прочих услуг для общества (форма расчетов денежная, оплата 100% в течение 25 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	-	7	83
Задолженность Общества за оказанные услуги на конец отчетного периода	-	-	-
8. АО «СР-ДРАГА»	x	x	x
Реализовано услуг АО «СР-ДРАГА» по ведению реестра акционеров (форма расчетов денежная, оплата 100% в течение 25 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	125	130	
Задолженность Общества за оказанные услуги на конец отчетного периода	-	-	



9. АО «СОГАЗ»	х	х	х
Реализовано услуг АО «СОГАЗ» по договору страхования с Обществом (форма расчетов денежная, оплата 100% в течение 10 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	-	-	40
Задолженность Общества за оказанные услуги на конец отчетного периода	-	-	-

Резерв по сомнительным догам на задолженность со связными сторонами не создавался. Списание задолженности связанных сторон не производилось.

6.2. 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).

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.

6.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам Совета директоров в связи с исполнением ими своих обязанностей в 2019 году не выплачивалось, в 2018 году выплачено в сумме 145 тыс. руб. по решению собрания акционеров Общества).

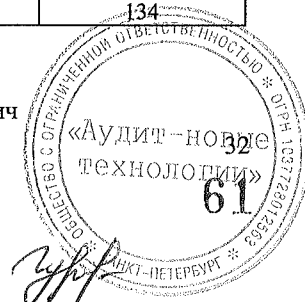
Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице 6.3.1.

Таблица 6.3.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

		тыс. руб.	
№	Виды вознаграждений	за 2019 г.	за 2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	58	434
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии.	58	434
		58	339
		-	72
		-	23
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	18	134

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала 2019 год:
исполняющий обязанности исполнительного директора Ковалев Андрей Владимирович



советник исполнительного директора Гусаченко Владимир Викторович
исполняющий обязанности исполнительного директора Охинько Станислав Васильевич

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала 2018 год:
исполняющий обязанности исполнительного директора Иванчук Вадим Олегович
исполняющий обязанности исполнительного директора Колпаков Андрей Алексеевич
исполняющий обязанности исполнительного директора Ковалев Андрей Владимирович

6.4. Обеспечения обязательств

Общество не имеет операций, связанных с обеспечением обязательств полученных и выданных.

6.5. Условные факты хозяйственной деятельности.

Социальные обязательства

Общество не участвует в обязательных и добровольных местных социальных программах.

Судебные разбирательства

В 2019 году в Обществе производилась следующая досудебная/претензионно-исковая работа в отношении контрагентов, имеющих задолженность перед Обществом:

В Арбитражном суде Краснодарского края рассмотрено 3 исковых заявления. Исковые требования удовлетворены в полном объеме на сумму 397,35 тыс.руб. Из них исполнены (оплачены) 2 решения на сумму 22,47 тыс.руб.

Направлено 11 претензий, доарбитражных предупреждений на сумму 363,04 тыс. руб.:

№	Наименование показателя	Количество досудебных предупреждений	На сумму, тыс. руб.	
			Всего	из них оплачено
1	предприятия ЖКХ	1	301,46	-
2	организации, учреждения финансируемые за счет средств федерального бюджета	1	0,53	-
3	организации, учреждения финансируемые за счет средств областного (краевого) бюджета	-	-	-
4	организации, учреждения финансируемые за счет средств местного бюджета	3	25,16	25,16
5	организации, учреждения финансируемые за счет собственных средств	6	35,89	7,36
6	физические лица	-	-	-
	Итого	1	363,04	32,52

На взыскании (исполнении) в ОСП по Щербиновскому и Староминскому районам, МО по ИОИП УФССП России по Краснодарскому краю, Финансовом управлении Администрации муниципального образования Староминский район, Администраций сельских поселений находится 12 исполнительных листов на общую сумму 1 542,48 тыс. руб. Из них взыскано (оплачено) 611,79 тыс. руб.

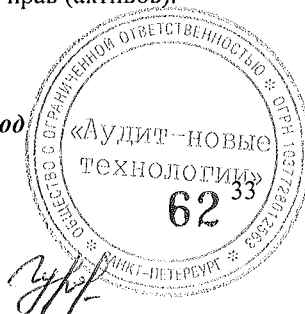
Не завершенных исков судебные разбирательства, по которым по состоянию на момент составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, способны оказать существенное влияние на имущественное положение Общества и искажение показателей данной отчетности нет.

По состоянию на 31.12.2019 года нет претензий или исков к Обществу, которые могут оказать существенное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

У Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018, 31.12.2017 не числится условных прав (активов).

6.6. События после отчетной даты

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год
По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.



Осуществление после отчетной даты крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

Осуществления после отчетной даты крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не предпринималось.

6.7. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом осуществляются виды деятельности:

Основной вид деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

Дополнительные виды деятельности: обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования.

Указанные виды деятельности являются продолжаемыми.

6.8. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2019 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

тыс. руб.

Наименование налога	На 01.01.2019	За 2019			На 31.12.2019
	«+» переплата «-» задолженность	Возврат	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-2	-	653	894	239
Налог на прибыль	334	-	-	-	334
Налог на имущество	-166	-	673	676	-163
НДФЛ	77	-	14	14	77
Транспортный налог	-4	-	18	17	-5
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20	-	2	7	25
Итого	259	-	1 358	1 602	507
Взносы во внебюджетные фонды	146	-	59	59	146

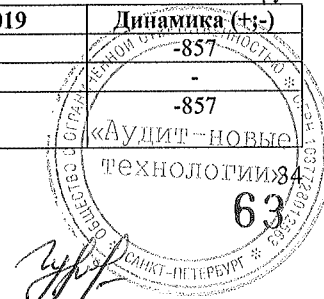
6.9. Чистые активы Общества

Информация о чистых активах Общества приведена в таблице 6.9.1.

Таблица 6.9.1. Чистые активы

тыс.руб.

Показатель	на 31.12.2018	на 31.12.2019	Динамика (+;-)
Чистые активы	13 644	12 787	-857
Уставный капитал	15	15	-
Разница между величиной чистых активов и уставным капиталом	13 629	12 772	-857



6.10. Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется 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, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

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

И. О. Исполнительного директора



С. В. Охинько

«17» февраля 2020 г.

