

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Минераловодская газовая компания»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Минераловодская газовая компания» (далее - АО «МГК») (ОГРН 1022601449144, 357202, Россия, Ставропольский край, г. Минеральные воды, ул. Ставропольская, 25), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «МГК» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «МГК» 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.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «МГК» 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 «МГК», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам,

но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «МГК»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «МГК» 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 «МГК» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «МГК» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Заместитель директора филиала по
аудиту ООО «Аудит – НТ» в
г.Ставрополь «СтавропольАудит-НТ»



Мусаелян Каринэ
Хачиковна

«13» апреля 2021 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 г.

Акционерное общество "Минераловодская газовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма/ форма собственности
Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей
собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): Россия, 357202, Ставропольский кр., г. Минеральные
Воды, ул. Ставропольская, д. 25

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

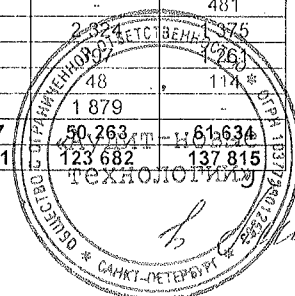
7728284872

ОГРН/

ОГРНИП 1037728102563

КОДЫ
Форма по ОКУД
0710001
Дата (год, месяц, число)
31.12.2020
по ОКПО
3256384
ИНН
2630011414
по ОКВЭД 2
35.22
по ОКОПФ / ОКФС
12267/42
по ОКЕИ
384

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые работы	1140	-	-	-
П-1 Р-2	Основные средства	1150	66 374	68 954	72 663
	в том числе:				
	основные средства	11501	64 605	64 936	71 272
	газопроводы и сооружения к ним	115011	56 314	54 300	58 920
	транспортные средства	115012	2 262	3 331	3 824
	машины и оборудование	115013	2 507	3 310	4 334
	здания	115014	2 056	2 109	2 166
	земельные участки	115015	55	55	55
	другие виды основных средств	115016	1 411	1 831	1 973
	незавершенное строительство объектов основных средств	11502	1 769	4 018	1 391
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 Р-3	Долгосрочные финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 720	4 356	3 466
П-2 Р-2 п.2.3	Прочие внеоборотные активы	1190	90	109	52
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11901	90	109	52
	Итого по разделу I	1100	71 184	73 419	76 181
	II. Оборотные активы				
П-1 Р-4	Запасы	1210	16 158	17 594	34 750
	в том числе:				
	материалы	12101	15 959	17 594	34 750
	товары для перепродажи	12102	199	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П-1 Р-5	Дебиторская задолженность	1230	18 952	29 218	24 727
	в том числе:				
	Ожидаемая к погашению более, чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
П-2 Р-2 п.2.6	Ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	1232	18 952	29 218	24 727
	в том числе:				
	расчеты по авансам выданным	12321	325	726	10 898
	расчеты с покупателями и заказчиками	12322	17 232	27 422	9 929
	расчеты по налогам и сборам	12323	645	6	-
	расчеты по страховым взносам	12324	-	362	1 497
	расчеты с персоналом по прочим операциям	12325	235	246	1 973
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12326	515	456	430
П-1 Р-3	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 331	1 107	180
	в том числе:				
	займ в рамках КЭШ ПУЛ	12401	4 331	1 107	180
П-2 Р-2 п.2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60	20	602
	касса организации	12501	23	20	121
	расчетные счета	12502	37	-	481
	Прочие оборотные активы	1260	2 686	375	-
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам	12601	396	-	-
	расходы будущих периодов	12602	60	48	114
	недостачи и потери от порчи ценностей	12603	2 230	1 879	-
	Итого по разделу II	1200	42 187	50 263	61 634
	БАЛАНС	1600	113 371	123 682	137 815



Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16	16	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	38 772	38 772	38 869
	в том числе: переоценка основных средств	13401	38 772	38 772	38 869
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1	1	1
П-2 Р-2 п.2.17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 430	5 505	6 692
	в том числе:				
	прибыль (убыток) текущего периода	13701	10 364	111	3 758
	прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13702	1 066	5 394	2 934
	Итого по разделу III	1300	50 219	44 294	45 578
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 986	2 111	2 056
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	25 453	33 453	41 453
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками сроком погашения более 12 мес	14501	25 453	33 453	41 453
	Итого по разделу IV	1400	27 439	35 564	43 509
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1 Р-5	Кредиторская задолженность	1520	28 061	37 676	36 143
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 002	12 856	9 640
	задолженность с подотчетными лицами	15202	2	7	-
	авансы полученные	15203	2 613	2 532	8 269
	задолженность с прочими кредиторами	15204	345	286	292
П-2 Р-2 п.2.15	задолженность по налогам и сборам	15205	13 869	12 329	9 288
	задолженность по страховым взносам	15206	2 787	3 522	3 014
	задолженность перед персоналом	15207	6 318	6 112	5 640
	задолженность перед акционерами	15208	125	32	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-1 Р-7	Оценочные обязательства	1540	7 652	6 060	10 945
	Прочие обязательства	1550	-	88	1 640
	Итого по разделу V	1500	35 713	43 824	48 728
	БАЛАНС	1700	113 371	123 682	137 815

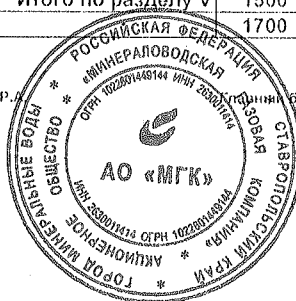
Зам.исп.директора-гл.инженер

Горленко Р.А.

Главный бухгалтер

Шрамко А.Г.

05 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2020г.

Организация	Акционерное общество "Минераловодская газовая компания"	по ОКПО	3256384
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2630011414
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД 2	35.22
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов / Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267 42
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2020г.	За январь - декабрь 2019г.
П-2 Р-2 п.2.12	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.:	2110	183 102	199 562
	техническое обслуживание газораспределительных сетей	21101	93 415	99 215
	аренда газопроводов	21102	-	-
	выручка от СМР	21103	20 510	32 781
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО организаций и населения	21104	52 896	50 013
	выручка от прочих видов деятельности	21105	16 281	17 553
П-1 Р-6	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	2120	(137 155)	(151 878)
	техническое обслуживание газораспределительных сетей	21201	(80 254)	(80 392)
	аренда газопроводов	21202	(-)	(-)
	расходы по СМР	21203	(10 628)	(17 677)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО организаций и населения	21204	(37 162)	(32 204)
	расходы по прочим видам деятельности	21205	(9 111)	(21 605)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	45 947	47 684
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
П-2 Р-2 п.2.13	Управленческие расходы	2220	(29 591)	(30 813)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 356	16 871
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	76	77
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2 Р-2 п.2.14	Прочие доходы	2340	3 041	7 579
П-2 Р-2 п.2.14	Прочие расходы	2350	(6 203)	(20 581)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 270	3 946
	Налог на прибыль	2410	(2 869)	(3 693)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(3 357)	(4 528)
	отложенный налог на прибыль	2412	488	835
	Прочее	2460	(37)	(142)
	в т.ч. недоимки, пени, штрафы	2461	(37)	(142)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 364	111



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020г.

Коды			
0710004			
31	12	2020	
03256384			
2630011414			
35.22			
12267	42		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Минераловодская газовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Распределение газообразного топлива

Смешанная российская

собственность с долей

собственности субъектов

Акционерное общество / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	16	-	38 869	1	6 692	45 578
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	111	111
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	111	111
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
уменьшение капитала в результате реорганизации юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (неоткрытый резерв)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 298)	(1 395)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 395)	(1 395)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	97	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	16	-	-	38 772	5 505	44 294
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 364	10 364
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 364	10 364
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение номинального выпуска акций	3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4 439)	(4 439)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(4 439)	(4 439)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	16	-	-	38 772	11 430	50 219



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой	за счет иных	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	44 343	8 878	(1 395)	51 826
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	1 235	1 833	-	3 068
исправлением ошибок	3420	-	(10 600)	-	(10 600)
после корректировок	3500	45 578	111	(1 395)	44 294
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	5 457	8 878	(1 298)	13 037
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	1 235	1 833	-	3 068
исправлением ошибок	3421	-	(10 600)	-	(10 600)
после корректировок	3501	6 692	111	(1 298)	5 505
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	38 869	-	(97)	38 772
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	38 869	-	(97)	38 772
уставной капитал					
до корректировок	3403	16	-	-	16
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	16	-	-	16
резервный капитал					
до корректировок	3404	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	1	-	-	1



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	50 219	44 294	45 578

Зам.исп.директора-
главный инженер

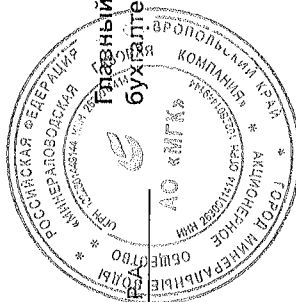
05 марта 2021 г.

Горлнко Р.

главный бухгалтер

(подпись)

Шрамко А.Г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020г.**

Организация Акционерное общество "Минераловодская газовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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

Коды		
0710005	31	12
03256384	2020	
2630011414		
35.22		
12267	42	
384		

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации
Акционерное общество
Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020г.	За Январь - Декабрь 2019г.
Денежные потоки от текущих операций				
	Поступления - всего	4110	175 630	172 886
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	167 352	161 230
	в т.ч. от участвующего общества	41111	97 051	98 125
	с прочими	41112	70 301	63 105
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 161	5 468
	в т.ч. от участвующего общества	41121	3 391	5 176
	с прочими	41122	770	292
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4114	2 178	2 110
	в т.ч. от участвующего общества	41141	3	145
	с прочими	41142	2 175	1 965
	НДС	4115	-	-
	прочие поступления	4116	1 939	4 978
	Платежи - всего	4120	(167 460)	(166 799)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 017)	(20 226)
	в связи с оплатой труда работников и НДС/ФЛ	4122	(137 649)	(138 687)
	в т.ч. НДС/ФЛ	41221	(13 405)	(13 737)
	выплаты по страховым взносам	41222	(30 969)	(28 264)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль	4124	(4 364)	(4 358)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4125	-	-
	прочие налоги и сборы	4126	(1 570)	(1 603)
	прочие платежи	4127	(1 193)	(1 869)
	займ по КЭШ ПУДУ	4128	(3 224)	(927)
	НДС	4129	(1 443)	(1 049)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 170	4 087
Денежные потоки от инвестиционных операций				
	Поступления - всего	4210	-	18
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	18
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленные займы другим лицам	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(3 753)	(3 390)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 753)	(3 390)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с предоставлением займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставленные займы другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 753)	(3 372)
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	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(4 377)	(1 297)
	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	(4 377)	(1 297)
	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	(4 377)	(1 297)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	40	(582)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20	602
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	60	20
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты на отношение к рублю		-	-

Зам.исп.директора-гл.инженер

Горленко И.



Шрамко А.Г.

05 марта 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2020г. (тыс. руб)

Акционерное общество "МИНЕРАЛОВОДСКАЯ ГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	5120		-	-	-	-	-	-
Всего								

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	5130		-	-	-	-	-	-
Всего								

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140 5150	за 2020 г. за 2019 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 не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Въбыло объектов		начислено амортизация	Пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные Здания)	5200	за 2020 г.	200 225	(135 289)	6 083	-	-	-	-	-	206 308	(141 703)
	5210	за 2019 г.	200 162	(128 830)	1 375	(1 312)	1 312	(7 711)	-	-	200 225	(135 289)
	5201	за 2020 г.	4 617	(2 508)	-	-	-	(53)	-	-	4 617	(2 561)
	5211	за 2019 г.	4 617	(2 451)	-	-	-	(57)	-	-	4 617	(2 508)
Газопроводы и сооружения на них	5202	за 2020 г.	154 813	(100 513)	5 998	-	-	(3 984)	-	-	160 811	(104 497)
	5212	за 2019 г.	154 813	(95 893)	-	-	-	(4 620)	-	-	154 813	(100 513)
Машины и оборудование	5203	за 2020 г.	18 087	(14 777)	85	-	-	(888)	-	-	18 172	(15 665)
	5213	за 2019 г.	18 105	(13 771)	325	(343)	343	(1 349)	-	-	18 087	(14 777)
Транспортные средства	5204	за 2020 г.	14 867	(11 536)	-	-	-	(1 089)	-	-	14 867	(12 605)
	5214	за 2019 г.	15 105	(11 281)	731	(969)	969	(1 224)	-	-	14 867	(11 536)
Земельные участки	5205	за 2020 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	5215	за 2019 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	55	-
Прочие	5206	за 2020 г.	7 786	(5 955)	-	-	-	(420)	-	-	7 786	(6 375)
	5216	за 2019 г.	7 467	(5 494)	319	-	-	(461)	-	-	7 786	(5 955)

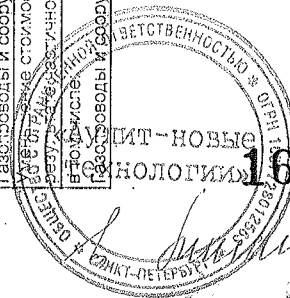


2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	4 018	3 834	-	(6 083)	1 769
Реконструкция и модернизация собственных объектов основных средств	5250	за 2019 г.	1391	4 002	-	(1 375)	4 018
в том числе:	5241	за 2020 г.	4 018	3 749	-	(5 998)	1 769
Газопроводы и сооружения к ним	5251	за 2019 г.	1391	2 627	-	-	4 018
Приобретение отделенных внеоборотных активов	52411	за 2020 г.	4 018	3 749	-	(5 998)	1 769
в том числе:	5242	за 2020 г.	1391	2 627	-	-	4 018
Машины и оборудование	5252	за 2019 г.	-	85	-	(85)	-
Транспортные средства	52421	за 2020 г.	-	85	-	(85)	-
Прочие	52521	за 2019 г.	-	325	-	(325)	-
	52422	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	52522	за 2019 г.	-	731	-	(731)	-
	52423	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	52523	за 2019 г.	-	319	-	(319)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 998	-
в том числе:			
Газопроводы и сооружения на них	5261	5 998	-
Машины и оборудование основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Газопроводы и сооружения на них	5261	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	57 299	55 307	59 950
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 799	19 864	19 815
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не зарегистрированные Обществом (остаточная стоимость)	5284	4 375	1 184	1 263
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020 г.	1 107	-	65 257	(62 033)	-	-	-	4 331	-
	5315	за 2019 г.	180	-	52 368	(51 441)	-	-	-	1 107	-
	5302	за 2020 г.	1 107	-	65 257	(62 033)	-	-	-	4 331	-
Займ в рамках КЭШ ПУЛ	5312	за 2019 г.	180	-	52 368	(51 441)	-	-	-	1 107	-
	5300	за 2020 г.	1 107	-	65 257	(62 033)	-	-	-	4 331	-
	5310	за 2019 г.	180	-	52 368	(51 441)	-	-	-	1 107	-
Финансовых вложений - итого											

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	внереализационные расходы	незавершенное строительство	выбыло	недостачи и потери от порчи ценностей	перемещение материальных запасов	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	27 000	(9 406)	14 333	(12 181)	(422)	(2 612)	(351)	(264)		61	-	X	25 503	(9 345)
	5420	за 2019 г.	34 799	(49)	16 763	(20 561)	(780)	(328)	(2 893)	-		(9 357)	-	X	27 000	(9 406)
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	27 000	(9 406)	13 892	(12 176)	(185)	(2 612)	(351)	(264)		61	-	X	25 304	(9 345)
	5421	за 2019 г.	34 799	(49)	16 763	(20 561)	(780)	(328)	(2 893)	-		(9 357)	-	X	27 000	(9 406)
Товары для перепродажи	5402	за 2020 г.	-	-	441	(5)	(237)	-	-	-		-	-	X	199	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	X	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-



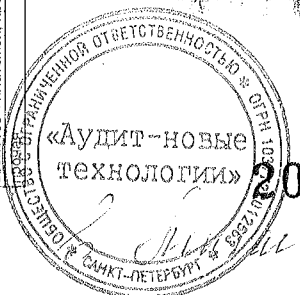
5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		изменения за период					выбыло		На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	получающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва (списание дебиторской задолженности за счет резерва)	корректировка резервов, создание	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	35 353	(6 135)	229 734	-	(239 828)	-	1 307	-	(1 579)	-	25 459	(6 507)	-
в том числе:	5530	за 2019 г.	30 953	(5 126)	250 344	-	(245 844)	-	6 126	-	(6 135)	-	35 353	(6 135)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	33 445	(6 023)	219 992	-	(229 801)	-	1 295	-	(1 576)	-	23 636	(6 404)	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2020 г.	808	(112)	5 631	-	(6 081)	-	12	-	(3)	-	428	(103)	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2020 г.	1 070	(112)	5 343	-	(15 515)	-	112	-	(112)	-	838	(112)	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2019 г.	362	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2020 г.	1 497	-	669	-	(362)	-	-	-	-	-	362	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2020 г.	60	-	2 515	-	(1 757)	-	-	-	-	-	235	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2020 г.	468	-	2 515	-	(4 302)	-	-	-	-	-	186	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	35 353	(6 135)	229 734	-	(239 828)	-	1 307	-	(1 579)	-	25 459	(6 507)	-
	5520	за 2019 г.	30 853	(6 126)	250 344	-	(245 844)	-	6 126	-	(6 135)	-	35 353	(6 135)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	24 064	17 557	28 148	26 953	20 927	20 927
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	23 636	17 232	27 422	15 943	9 929	9 929
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	428	325	726	11 010	10 898	10 898
	5543	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло погашение	стигание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	поступление					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	33 453	-	-	-	-	-	-	-	25 453
в том числе:	5571	за 2019 г.	41 453	-	-	-	-	-	-	-	33 453
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2020 г.	33 453	-	-	-	-	-	-	-	25 453
за 2019 г.	5575	за 2019 г.	41 453	-	-	-	-	-	-	-	33 453
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2020 г.	37 676	330 709	-	-	-	-	-	-	28 061
за 2019 г.	5580	за 2019 г.	36 143	311 555	-	-	-	-	-	-	37 676
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5551	за 2020 г.	12 856	58 823	-	-	-	-	-	-	2 022
за 2019 г.	5591	за 2019 г.	9 640	33 590	-	-	-	-	-	-	12 856
расчеты с покупателями и заказчиками	5552	за 2020 г.	2 532	57 861	-	-	-	-	-	-	2 532
за 2019 г.	5582	за 2019 г.	8 269	62 137	-	-	-	-	-	-	2 532
расчеты по налогам и сборам	5553	за 2020 г.	12 328	64 208	-	-	-	-	-	-	13 889
за 2019 г.	5583	за 2019 г.	9 288	35 221	-	-	-	-	-	-	12 329
расчеты по социальному страхованию	5554	за 2020 г.	3 522	37 286	-	-	-	-	-	-	3 522
за 2019 г.	5584	за 2019 г.	3 014	31 838	-	-	-	-	-	-	2 787
расчеты с персоналом по оплате труда	5555	за 2020 г.	6 112	108 179	-	-	-	-	-	-	6 318
за 2019 г.	5585	за 2019 г.	5 640	111 540	-	-	-	-	-	-	6 112
расчеты с подотчетными лицами	5556	за 2020 г.	7	-	-	-	-	-	-	-	2
за 2019 г.	5586	за 2019 г.	-	7	-	-	-	-	-	-	7
расчеты с банками	5557	за 2020 г.	318	9 354	-	-	-	-	-	-	470
за 2019 г.	5587	за 2019 г.	282	3 225	-	-	-	-	-	-	318
дебиторами и кредиторами	5550	за 2020 г.	71 129	335 769	-	-	-	-	-	X	33 514
Итого	5570	за 2019 г.	77 596	311 555	-	-	-	-	-	X	71 129

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	12 181	20 561
Расходы на оплату труда	5620	105 652	102 916
Отчисления на социальные нужды	5630	31 382	30 331
Амортизация	5640	6 385	7 682
Прочие затраты	5650	11 146	21 201
Итого по элементам	5660	166 746	182 691
Товары	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	166 746	182 691



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 060	13 143	(11 543)	(8)	7 652
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	6 060	11 400	(11 543)	(8)	5 909
Оценочные обязательства прочие	5702	-	1 743	-	-	1 743



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.
		Получено	1062	
Получено бюджетных средств - всего	5900			233
Бюджетные кредиты - всего	5910	На начало года	Получено за год	На конец года
	5920	-	-	-

Зам.исп.директора-гл.инженер

05 марта 2021г.

Горленко Р.А.

Шрамко А.Г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МИНЕРАЛОВОДСКАЯ ГАЗОВАЯ
КОМПАНИЯ»**



Оглавление

1	Общие сведения.....	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Филиалы (структурные подразделения)	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах	4
1.4	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
1.5	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
	Инвентаризация активов и обязательств	8
	Основные средства	9
	Финансовые вложения	10
	Материально-производственные запасы	11
	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
	Расходы по обычным видам деятельности	12
	Расходы будущих периодов	12
	Дебиторская задолженность	12
	Капитал	12
	Оценочные обязательства	13
	Доходы по обычным видам деятельности	13
	Изменение учетной политики	13
2	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	15
2.1	Основные средства	15
2.2	Финансовые вложения	16
2.3	Прочие внеоборотные активы	16
2.4	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	16
2.5	Запасы	16
2.6	Дебиторская задолженность	16
2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	17
2.8	Прочие оборотные активы	18
2.9	Капитал	19
2.10	Кредиторская задолженность	19
2.11	Оценочные обязательства	20
2.12	Доходы от обычных видов деятельности	21
2.13	Расходы по обычным видам деятельности	22
2.14	Прочие доходы и расходы	23
2.15	Налогообложение	24
2.16	Совокупный финансовый результат периода	25
2.17	Чистая прибыль к распределению	25
2.18	Прибыль (убыток) на акцию	26
3	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	27
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	30
4.1	Информация об операциях со связанными сторонами	30
4.2	События после отчетной даты	33
4.3	Условные обязательства и условные активы	33
4.4	Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества	33
4.4	Информация по прекращаемой деятельности	35
4.5	Претензионно — исковая работа	35



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Минераловодская газовая компания»
Сокращенное наименование: АО «МГК»

Зарегистрировано Минераловодской территориальной государственной администрацией на основании Постановления главы администрации г. Минеральные Воды от 28 февраля 1994г. №282 за регистрационным номером №0606-09.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России №9 по г. Минеральные Воды Ставропольского края 05 августа 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022601449144.

Место нахождение: 357202, Российская Федерация, Ставропольский кр., г. Минеральные Воды, ул. Ставропольская, д. 25

Уставный капитал Общества составляет 16 344 руб. и разделен на 4 086 штук обыкновенных именных акций номиналом 4 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	Министерство имущественных отношений Ставропольского края	8,84%	361
3	Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие Спецработ»	14,61%	597
4	Акционерное общество "Газпром газораспределение"	50,51%	2 064
5	Открытое акционерное общество «Минераловодские городские коммуникации»	10,52%	430
6	Акционерное общество «Газпром газораспределение Ставрополь»	10,79%	441
7	Физические лица	4,73%	193

Данная информация подтверждается выпиской из реестра владельцев именных ценных бумаг, держателем реестра акционеров газовой промышленности АО «Драга» по состоянию на 16.10.2020г.

Физические лица, владеющие пакетом ценных бумаг более 5% отсутствуют.

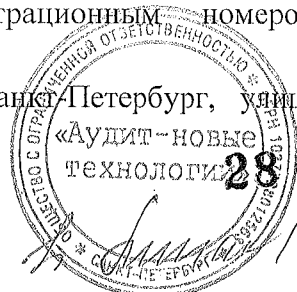
Аудитор Общества:

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

Место нахождение: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н

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



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

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Эксплуатация газораспределительной системы Ставропольского края;
- Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей и сооружений на них;
- Строительно-монтажные работы по газификации;
- Сдача в аренду газопроводов и сооружений на них;
- Выполнение проектных работ;
- Техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования.

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

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Ассоциация «Саморегулируемая региональная организация строителей Северного Кавказа». Решение совета ассоциации от 30.06.2017 № 21\17. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 27.07.2017г. Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций СРО-С-077-23112009.

Саморегулируемая организация Союз «Проектировщики Северного Кавказа» Протокол с решением о приеме в СРО от 16.11.17 № ДСО - С - ПСК-161117. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 05.12.2017г. Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций СРО-П-135-15022010.

Численность работников Общества составила 266 , 265 и 263 человек на 31 декабря 2018, 2019 и 2020 г.г. соответственно.

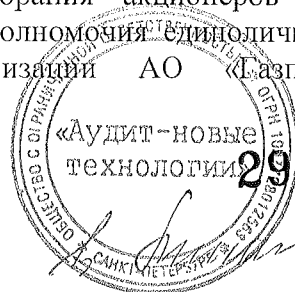
1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений выделенных на отдельный баланс не имеет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Уставом по решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании договора от 01.07.2011 № 15-716/11.

В соответствии с протоколом Внеочередного общего собрания акционеров АО «Минераловодская газовая компания» № 9 от 26.11.2001 г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь».



Решением Совета директоров управляющей организации - АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол № 183-19 от 27.02.2019 г.) с 07 марта 2019 года генеральным директором Общества избран Бондаренко Сергей Владимирович.

С 13 мая 2019г. Приказом управляющей организации - АО «Газпром газораспределение Ставрополь», № 113Л от 12.05.2019г. назначен исполнительным директором АО «Минераловодская газовая компания», Харьков Сергей Юрьевич, утвержден Советом директоров, Протокол № 14 от 05.06.2019г., трудовой договор № 2/19 от 13.05.2019г., сроком с 13.05.2019г. по 12.05.2020г.

- с 13.05.2020г. Харьков Сергей Юрьевич, трудовой договор № 5/20 от 12.05.2020г., сроком с 13.05.2020г. по 12.05.2021г.

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполнительному директору:

- с 13.05.2019г. исполнительным директором назначен Харьков Сергей Юрьевич на основании генеральной доверенности № 387 от 13.05.2019г. сроком по 12.05.2020г. включительно;

- с 13.05.2020г. исполнительным директором назначен Харьков Сергей Юрьевич на основании генеральной доверенности № 326 от 13.05.2020г. сроком по 12.05.2021г. включительно.

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией заместителю исполнительного директора — главному инженеру Горленко Роману Анатольевичу, на основании генеральных доверенностей:

- от 24.08.2020 № 425 (срок действия с 24.08.2020 по 06.09.2020);

- от 02.11.2020 № 494 (срок действия с 02.11.2020 по 16.11.2020);

- от 17.11.2020 № 514 (срок действия с 17.11.2020 по 31.12.2020);

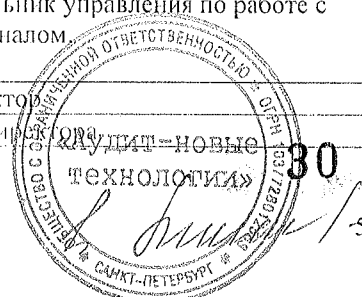
- от 01.01.2021 № 17 (срок действия с 01.01.2021 по 31.12.2021).

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

Таблица 2 Совет Директоров Общества

с 01.01.2019 г. до 19.06.2019 г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Травинов Игорь Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Романов Николай Николаевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского ФО, Отдела по корпоративному взаимодействию, Управления по корпоративной политике.
Агоев Руслан Мухадинович	АО «Ставропольгоргаз»	Исполнительный директор
Аверина Таисия Владимировна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления по работе с персоналом
Курашенко Роман Николаевич	ООО «Предприятие Спецработ»	Директор
Лазарева Юлия Игоревна	ООО «Предприятие Спецработ»	Зам.директора



с 19.06.2019 г. по 31.12.2019 г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Аверина Таисия Владимировна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления по работе с персоналом.
Вяткина Елена Анатольевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Зам. генерального директора по экономике и финансам
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления по корпоративно-правовой работе
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Нет данных	Нет данных
Осипова Александра Ефимовна	Нет данных	Нет данных
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского ФО, Отдела по корпоративному взаимодействию, Управления по корпоративной политике.
Курашенко Роман Николаевич	ООО «Предприятие Спецработ»	Директор

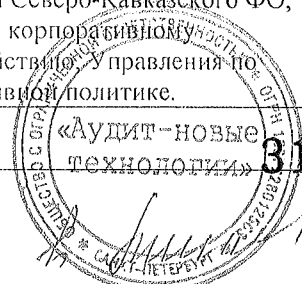
Председатель Совета Директоров

с 01.01.2019г. по 19.06.2019г. Романов Николай Николаевич

с 19.06.2019г. по 31.12.2019г. Сидоров Игорь Андреевич

с 31.01.2020 г. по 29.09.2020 г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Аверина Таисия Владимировна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления по работе с персоналом.
Вяткина Елена Анатольевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Зам. генерального директора по экономике и финансам
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления по корпоративно-правовой работе
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Нет данных	Нет данных
Осипова Александра Ефимовна	Нет данных	Нет данных
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского ФО, Отдела по корпоративному взаимодействию, Управления по корпоративной политике.
Курашенко Роман Николаевич	ООО «Предприятие Спецработ»	Директор



с 30.09.2020 г. по 31.12.2020 г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Лиходиевский Александр Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Бондаренко Сергей Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Сердюков Александр Валерьевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Дудоров Дмитрий Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Зам.генерального директора по корпоративной защите
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского ФО, Отдела по корпоративному взаимодействию, Управления по корпоративной политике.
Черепанов Геннадий Генадьевич	ООО «Предприятие Спецработ»	Зам.исполнительного директора
Щербакова Юлия Викторовна	ООО «Предприятие Спецработ»	Исполнительный директор

Председатель Совета Директоров

с 01.01.2020г. по 29.09.2020г. Сидоров Игорь Андреевич

с 30.09.2020г. по 31.12.2020г. Сердюков Александр Валерьевич

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

с 01.01.2020 г. до 29.09.2020 г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Кирина Наталья Анатольевна	АО «Минераловодская газовая компания»	Начальник планово-экономической группы
Елфимова Галина Николаевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник планово-экономического отдела
Макарова Ирина Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист, группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО

с 30.09.2020 г. по 31.12.2020 г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Лукошкова Ирина Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела финансирования инвестиционных проектов управления газификации
Рыбина Анастасия Васильевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Главный экономист по планированию
Захпрова Анна Анатольевна	АО «Минераловодская газовая компания»	Бухгалтер



Председатель Ревизионной комиссии

с 01.01.2020г по 29.09.2020г. Макарова Ирина Юрьевна

с 30.09.2020г. по 31.12.2020г. Лукошкова Ирина Юрьевна

Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.4 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, изменений Минфина РФ в ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, изменений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденных Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. и других нормативных правовых актов, утвержденных приказом от 30.12.2019 года № 375.

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

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

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 версия платформы 8.3.15.1830. Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Бухгалтерия 8.3. Зарплата, управление персоналом, редакция 2.5»

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.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов — ежегодно по состоянию на 30 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 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств — ежегодно по состоянию на 31 декабря

Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

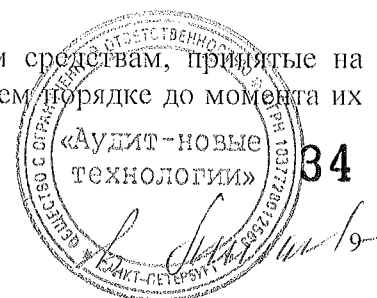
Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
1) Машины и оборудование 2) Производственный и хозяйственный инвентарь	от 12 до 24 месяца
Компьютеры и оргтехника	от 25 до 36 месяцев
1) Машины и оборудование 2) Метрологическое оборудование 3) Производственный и хозяйственный инвентарь	от 37 до 60 месяцев
1) Сооружения на газопроводах, 2) Машины и оборудование 3) Метрологическое оборудование	от 61 месяца до 84 месяцев
Машины и оборудование 2) Метрологическое оборудование 3) Транспортные средства 4) Производственный и хозяйственный инвентарь	от 85 месяца до 120 месяцев
Машины и оборудование	от 121 месяца до 180 месяцев
1) Машины и оборудование 2) Сооружения на газопроводах	от 181 месяца до 240 месяцев
1) Производственный и хозяйственный инвентарь 2) Сооружения на газопроводах	от 241 месяцев до 300 месяцев
Сооружения на газопроводах	от 301 месяцев до 360 месяцев
1) Газопроводы 2) Сооружения на газопроводах 3) Здания	от 361 месяца

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

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

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.



- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет в 2020 году, 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.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб, с 1 января 2019 года введен в действие новый Общероссийский классификатор основных фондов (ОКОФ).

Классификация осуществляется по кодам Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (НС 2008) утвержденным Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

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

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.

Согласно п.9.4. Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета утвержденной на 2020 год Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Финансовые вложения

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

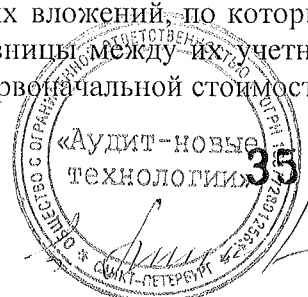
- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение.

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

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



- 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 и инвестиционным операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде и на сумму НДС, уплаченную в составе платежей поставщикам и подрядчикам.

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.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется сразу при начислении на счете соответствующих затрат или в стоимости активов, за исключением компьютерных программ и программных лицензий. Списание компьютерных программ и программных лицензий осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Дебиторская задолженность

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

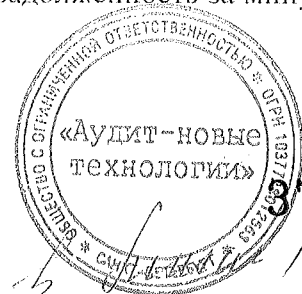
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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

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

Капитал

В составе собственного капитала отражаются;



- уставный капитал (акции)
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль;

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренным законодательством.

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решением общего собрания акционеров.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- на предстоящие расходы, при соблюдении следующих условий:

- 1) с большой долей вероятности можно утверждать, что есть обязанность совершить определенные действия, причем от исполнения этой обязанности организация не может уклониться;
- 2) в результате исполнения этой обязанности вероятно уменьшение экономических выгод;
- 3) можно обоснованно определить сумму оценочного обязательства.

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.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

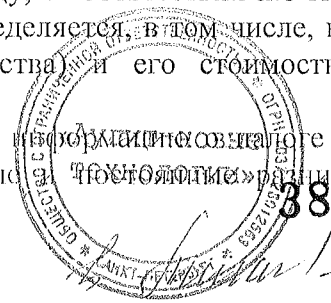
Изменение учетной политики

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения:

- В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

- Общество внесло изменения в учетную политику в 2020 году, в соответствии п.8 ПБУ 18/02 временная разница по состоянию на отчетную дату определяется, в том числе, как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете временные разницы по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные разницы по налогу на прибыль



определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ.

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

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

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



2 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

2.1 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

на 31 декабря 2020 – 57299 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 – 55 307 тыс. руб.,
на 31 декабря 2018 – 59 950 тыс. руб.,

Движение по сданным в аренду основным средствам:

Амортизационные отчисления за 2018г., 2019г. и 2020г. составили 5 385 тыс. руб., 4 643 тыс.руб. и 4 006 тыс.руб.соответственно. Увеличение балансовой стоимости, в результате реконструкции и модернизации сданных в аренду основных средств, за 2018г., 2019г. и 2020г составило 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. и . 5 998 тыс.руб. соответственно.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрированы :

на 31 декабря 2020 – 4 375 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 – 1 184 тыс. руб.,
на 31 декабря 2018 – 1 263 тыс. руб.,

в т.ч. недвижимое имущество, право собственности не зарегистрировано, построено и введено в эксплуатацию после 1998г., на 31.12.2020г., составляет 3 408 тыс. руб.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства: в 2020 г. на сумму 49 тыс. руб. (арендованные земельные участки под объектами газораспределительной сети).

Договор на аренду земельного участка заключен с Управлением имущественных отношений Администрации Минераловодского городского округа:

1. Договор аренды земельного участка № 159 от 19.01.2020г.

Договор на аренду транспортного средства заключен с АО «Газпром газораспределение Ставрополь»

1. Договор аренды транспортного средства № 11-0017/20 от 23.01.2020г.

Полученные в аренду (субаренду)основные средства составляют:

на 31 декабря 2020 – 20 799 тыс. руб.,
на 31 декабря 2019 – 19 864тыс. руб.,
на 31 декабря 2018 – 19 815 тыс. руб.,



Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Земельные участки	55	55	55

2.2 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

В части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.1 Пояснений П-1.

Обществом заключен договор займа №6-836/17 от 18.08.2017г. с ООО «Газпром межрегионгаз». Заключение договора займа одобрено решением внеочередного собрания акционеров № 2 от 24.11.2017г.

2.3 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

«Прочие внеоборотные активы» включают в себя лицензии на право пользования компьютерных программ.

2.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса.

2.5 Запасы

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

2.6 Дебиторская задолженность

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

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



По строке 1232 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица № 6).

Таблица 6. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Сумма
Задолженность покупателей и заказчиков всего	23 636	(6 404)	33 445	(6 023)	15 943	(6 014)
Авансы выданные всего	428	(103)	838	(112)	11 010	(112)
Прочая всего	1 395	-	1 070	-	3 900	-
Итого	25 459	(6 507)	35 353	(6 135)	30 853	(6 126)

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1232), представлены в таблице (см. Таблица № 7).

Таблица 7. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Население	9 442	(2 472)	8 162	(1 971)	5 513	(1 879)	Профобсл уживание ВДГО
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	7 601	-	17 933	-	3 483	-	Услуги, аренда
ООО «Раян»	910	(683)	910	(683)	910	(683)	СМР
ООО УМС «МВ»	1 534	(1 534)	1 534	(1 534)	1 534	(1 534)	СМР
ООО «ЮгСтрой+»	1 062	(797)	1 062	(797)	1 062	(797)	СМР
ООО «Пламя»	431	(323)	431	(323)	431	(431)	СМР
ООО «Ставрополь Газ-Сервис»	-	-	557	-	10 753	-	Предоплат а за услуги
Итого	20 980	(5 809)	30 609	(5 308)	23 686	(5 324)	

Критерием крупнейших дебиторов является задолженность 400 тыс. руб. и выше.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

По стр. 4128 «займ по КЭШ ПУЛУ» на 01.01.2019г. начальное сальдо 180 тыс.руб., обороты за 2019г. приход 52 368 тыс.руб., расход 51 441 тыс. руб., сальдо на 31.12.2019г 1 107 тыс.руб.



По стр. 4128 «займ по КЭШ ПУЛУ» на 01.01.2020. начальное сальдо 1107 тыс.руб., обороты за 2020г. приход 65 257 тыс.руб., расход 62 033 тыс. руб., сальдо на 31.12.2020г 4 331 тыс.руб.

Расчеты АО «МГК» с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» за поставку материалов работ услуг производятся путем зачета взаимных требований.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, в т.ч.	60	20	602
на расчетных счетах	37	-	121
касса	23	20	481

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2020 г.	за 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4116),	1 939	4 078
возврат подотчета	-	1 508
возврат ФСС	634	2 138
возврат госпошлин	126	104
целевое финансирование (обучение предпенсионеров)	1 062	232
прочие поступления от АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	9
поступление страховой премии	34	-
поступление процентов по КЭШ ПУЛУ	74	69
ошибочно поступившие суммы	9	18
прочие платежи всего (строка 4127), в т.ч.	(1 193)	(1 869)
выдача ссуды	-	(115)
компенсация за первичный медосмотр	-	(37)
расчеты с профсоюзом	(1 107)	(1 242)
возврат не выясненной суммы	-	(74)
возмещение судебных расходов	(49)	(259)
пени, штрафы	(37)	(142)

2.8 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
НДС по авансам и предоплатам	396	397	1 261



Расходы будущих периодов	60	48	114
Недостачи и потери от порчи ценностей	2 230	1 879	-
Итого	2 686	2 324	1 375

2.9 Капитал

Величина уставного капитала составляет 16 тыс. руб., в 2020. не изменялась. По состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г. и 31.12.2017г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, руб.	Кол-во, шт.	Сумма, руб.	Кол-во, шт.	Сумма, руб.
Выпущенные акции	4 086	16 336	4 086	16 336	4 086	16 336
Выпущенные и полностью оплаченные акции	4 086	16 336	4 086	16 336	4 086	16 336

В 2020, 2019 и 2018г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала)

В составе раздела III.Капитал и резервы по строке 1340 «Переоценка основных средств» Бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки объектов основных средств в размере 38 772 тыс. руб. Последняя переоценка объектов основных средств производилась по состоянию на 01 января 1997 г. согласно Постановлению Правительства РФ от 07 декабря 1996 г. № 1442.

2.10 Кредиторская задолженность

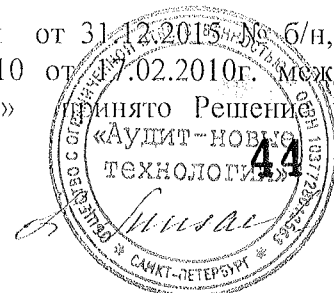
Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Информация о кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1450 «Прочие обязательства», представлена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	25 453	33 453	41 453	Поставка материалов, работ, услуг.

Согласно Соглашению о порядке погашения задолженности от 31.12.2015 № 6/н, о порядке погашения задолженности к договору № 100-093/10 от 17.02.2010г. между Обществом и АО «Газпром газораспределение Ставрополь» принято Решение по «Аудит-новое



погашению задолженности в сумме 63 553 тыс. руб. начиная с 2016 г. по 2024 г. согласно графику погашения задолженности.

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

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2020г. 396 тыс. руб., на 31.12.2019г. 397 тыс. руб., на 31.12.2018г. 1 261 тыс. руб.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 13). Критерием крупнейших кредиторов является задолженность 400 тыс. руб. и выше.

Таблица 13. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	174	3 438	Аванс по СМР
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	-	1 666	Аванс по аренде газопроводов
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	8 000	6 900	Поставка материалов, работ, услуг.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	-	1 108	Проектные работы.
ООО «Весна»	-	725		Поставка материалов, работ, услуг

2.11. 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, использование, 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. Пояснений II-1. Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 14).



Таблица 14. Прочие характеристики оценочных обязательств
тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Величина обязательства		Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
		2020г.	2019г.			
Оценочные обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков и соц.выплат	-	5 909	6 060	12 месяцев	Не существует	-
Оценочные обязательства предстоящих расходов	-	1 743	-	В течении года	Не существует	-
Итого	-	7 652	6 060	-	-	-

2.12 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка прочих видов деятельности Общества (см. Таблица 15).

Таблица 15. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2019 г.
Прочая выручка:		
в т.ч. аренда в системе единого тарифа	7 648	8 091
поверка счетчиков	153	792
услуги агента	654	789
аренда имущества (кроме газопроводов и сооружений на них)	834	695
проектные работы	6 174	7 186
проверка дымоходов и вентканалов	621	-
реализация товаров и продукции - розничная	197	-
Итого	16 281	17 553

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 16)



Таблица 16. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2020 г.	за 2019 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	111 401	131 424
Итого	111 401	131 424

2.13 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

За 2020г. :

9 216 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

2 183 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

За 2019г. :

9 171 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

2 137 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 21205 «расходы по прочим видам деятельности» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 17):

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена (см. Таблица 18):

Таблица 17. Расходы по прочим видам деятельности
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Прочая себестоимость:		
в т.ч. аренда газопроводов	5 917	16 956
поверка счетчиков	205	740
диагностика	92	273
аренда имущества (кроме газопроводов и сооружений на них)	-	206
проектные работы	2 897	3 430
Итого	9 111	21 605

В связи с ретроспективным отражением в 2020 году расходов по выполненным в 2019 году работам (ООО «Ставрополь Газ-Сервис» дог. № 37 от 05.04.2018г) в отчете о финансовых результатах данные представлены с учетом произведенных корректировок. Показатели на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года год раскрыты в разделе 4 «Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Таблица 18. Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты		2 914



Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Расходы на оплату труда	15 655	16 559
Страховые взносы	4 436	4 917
Резерв предстоящих расходов (отпуск, премия по итогам года, соц.пужды)	2 183	1 664
Амортизация	357	427
Прочие затраты, в т.ч.	5 456	4 332
<i>Аренда земель</i>	388	519
<i>Расходы на страхование</i>	11	11
<i>Услуги сторонних организаций</i>	3 678	2 426
<i>Налоги, включаемые в себестоимость</i>	47	53
<i>Командировочные расходы</i>	-	8
<i>Охрана труда и техника безопасности</i>	45	-
<i>Подготовка кадров</i>	5	23
<i>Почтово-телеграфные и канцелярские расходы</i>	985	1 213
<i>Списание расходов на ПО и лицензии</i>	297	79
Итого	29 591	30 813

2.14 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	361	-	916	-
Восст. резерва по сомн. долгам	1 307	-	6 126	-
Восст. резерва по обесценению ТМЦ	62	-	-	-
Восст. резерва по премии за работу по итогам года	-	-	77	-
Восст. Резерва по отпускам	7	-	-	-
Премия от АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	-	9	-
Госпошлина	194	-	178	-
Целевое финансирование	1 062	-	273	-
Прибыль прошлых лет	14	-	-	-
Страховое возмещение	34	-	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	(326)	-	(590)
Расходы на услуги банков	-	(158)	-	(73)
Налоги и сборы	-	(122)	-	(268)
Соц.выплаты	-	(383)	-	(1 361)
Социально культурные мероприятия	-	-	-	(143)
Расходы, связанные с ведением реестра акционеров	-	(131)	-	(108)
Госпошлина	-	(194)	-	(180)
Резерв по сомнительным долгам	-	(1 743)	-	(6 135)
Резерв по предстоящим расходам	-	(1 680)	-	-
Списание неликвидных ТМЦ	-	-	-	(85)
Амортизация О.С. не участвующая в производстве	-	(29)	-	(29)
Отчисления в профсоюз	-	(22)	-	(306)



48

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
Благотворительность	-	(7)	-	-
Благоустройство	-	-	-	(8)
Убытки прошлых лет	-	(28)	-	(1 014)
Вознаграждение СД, секретаря СД, Рев. комиссии	-	(169)	-	(169)
Погашение судебных расходов	-	(27)	-	(5)
Обучение предпенсионеров	-	(854)	-	(194)
Возмещение по исполнительным листам	-	(20)	-	(254)
Представительские расходы	-	(14)	-	(194)
Резерв под обесценение ТМЦ	-	-	-	(9 357)
Не подлежащий восст. НДС	-	(199)	-	-
Собственные нужды предприятия	-	(97)	-	(108)
В т.ч. прочие	-	(97)	-	(108)
Итого	3 041	(6 203)	7 579	(20 581)

В отчете о финансовых результатах и в форме П-1 включены суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам в связи с частичной оплатой.

В 2019, 2020 гг. была получена от УФК по Ставропольскому краю Минфин края (Минсоцзащиты) субсидия на возмещение затрат по организации профессионального обучения лиц предпенсионного возраста в сумме 233 тыс. рублей, 1 025 тыс. рублей соответственно.

2.15 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 г., показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2020г.	за 2019г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения всего	13 270	3 946
	В том числе: облагаемая по ставке 20%	13 270	3 946
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 654)	(789)
	В том числе: рассчитанный по ставке 20%	(2 654)	(789)
3	Постоянный налоговой расход(доход)	(215)	(784)
4	Расход(доход)по налогу на прибыль	(2 869)	(1 573)
5	Отложенный налог на прибыль	488	835
5,1	В том числе обусловленный; Возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде)	488	835
5,2	Изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		



5,3	Признанием (списанием) отложенных налоговых активов, в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
((6	Текущий налог на прибыль	(3 357)	(4 528)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-11 084	39 252	37 961	-12 375
Налог на прибыль	-383	3 357	4 363	+623
Налог на имущество	-306	1 240	1 231	-315
НДФЛ	-1 095	13 530	13 473	-1 152
Земельный налог	-	9	8	-1
Транспортный налог	-29	105	108	-26
Госпошлина	+5	244	261	+22
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	5	5	-

2.16 Совокупный финансовый результат периода

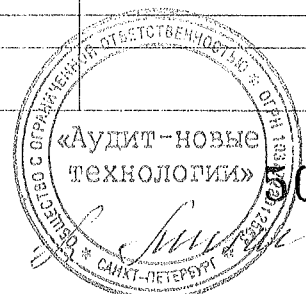
Совокупный финансовый результат периода строка 2500 отчета о финансовых результатах равна строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», и составляет 10 364 тыс.руб. за 2020г.

2.17 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс.руб.

	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2019	8 878
1.1	корректировка прибыли, в связи с ретроспективным отражением расходов по выполненным в 2019 году работам (ООО «Ставрополь Газ-Сервис»)	(10 600)
1.2	корректировка прибыли, в связи с изменением учетной политики	1 833
1.3	Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2019 после корректировок	111
2.	Направления использования прибыли в 2020 году: всего:	8 878
2.1	выплата дивидендов	4 439
2.2	реализация инвестиционных проектов	4 439
3.	Чистая прибыль 2020 года	10 364
4.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2020 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	10 364



Согласно решению общего собрания акционеров от 29 сентября 2020г. Протокол №5 утвержден годовой отчет Общества за 2019г. Принято решение по распределению чистой прибыли, полученной по финансовым результатам 2019 года в размере 8 878 тыс. руб. следующим образом:

- на выплату дивидендов по акциям в сумме 4 439 тыс.руб.
- оставит в распоряжении Общества для направления на реализацию его инвестиционных проектов (программ) в сумме 4 439 тыс.руб

2.18 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	10 363 700	111 138
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4 086	4 086
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2 536	27
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.



3 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с изменением учетной политики Общества и с признанием Обществом в 2020 году расходов по выполненным в 2019 году работам (ООО «Ставрополь Газ-Сервис») ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы были скорректированы данные Бухгалтерского баланса за предшествующий 2019 год. Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы были скорректированы данные Бухгалтерского баланса и Отчета об изменениях капитала за предшествующие 2018 и 2019 годы.

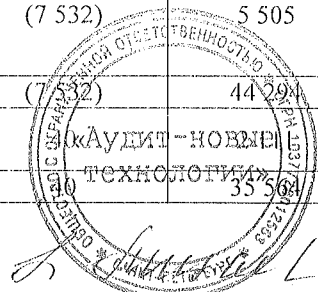
Скорректированные данные «Бухгалтерского баланса» за предыдущие периоды приведены в таблице:

Скорректированные данные по бухгалтерской отчетности за 2018 год

Таблица 24 тыс.руб.					
Наименование статьи	Код строк	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Бухгалтерский баланс					
Отложенные налоговые активы	1180		2 231	1 235	3 466
Итого по разделу I	1100		74 946	1 235	76 181
БАЛАНС	1600		136 580	1 235	137 815
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток),	1370		5 457	1 235	6 692
Итого по разделу III	1300		44 343	1 235	45 578
БАЛАНС	1700		136 580	1 235	137 815

Скорректированные данные по бухгалтерской отчетности за 2019 год

Таблица 25 тыс.руб.					
Наименование статьи	Код строк	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Бухгалтерский баланс					
Отложенные налоговые активы	1180		1 248	3 108	4 356
Итого по разделу I	1100		70 311	3 108	73 419
Дебиторская задолженность	1230		39 394	(10 176)	29 218
Ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232		39 394	(10 176)	29 218
Итого по разделу II	1200		60 439	(10 176)	50 263
БАЛАНС	1600		130 750	(7 068)	123 682
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т. ч. прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1370		13 037	(7 532)	5 505
Итого по разделу III	1300		51 826	(7 532)	44 294
Отложенные налоговые обязательства	1420		2071		
Итого по разделу IV			35 524		



Кредиторская задолженность	1520		35 700	1 976	37 676
Прочие обязательства	1550		1 640	(1 552)	88
Итого по разделу V	1500		43 400	424	43 824
БАЛАНС	1700		130 750	(7 068)	123 682

Скорректированные данные «Отчета о финансовых результатах» за 2019 год

Таблица 26

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2019		
		Сумма до корректировки	корректировка	Сумма после корректировки
Себестоимость продаж, в т.ч. расходы по аренде газопроводов	2122	(141 278)	(10 600)	(151 878)
Валовая прибыль (убыток)	2100	58 284	(10 600)	47 684
Прибыль (убыток от продаж)	2200	27 471	(10 600)	16 871
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 546	(10 600)	3 946
Чистая прибыль	2400	8 878	(8 767)	111
СПРАВАЧНО Совокупный финансовый результат периода	2500	8 878	(8 767)	111
СПРАВОЧНО Базовая прибыль на акцию	2900	2	(2)	-

Скорректированные данные «Отчета об изменениях капитала» за 2018 год:

Таблица 27

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Величина капитала на 31 декабря 2018	3100	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 457	1 235	6 692
Величина капитала на 31 декабря 2018	3100	ИТОГО	44 343	1 235	45 578
Чистые активы	3600	44 343	44 343	1 235	45 578

Скорректированные данные «Отчета об изменениях капитала» за 2019 год:

Таблица 28

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Увеличение капитала - всего	3210	Нераспределенная прибыль	8 878	(8 767)	111



		(непокрытый убыток)			
Величина капитала на 31 декабря 2019	3200	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	13 037	(7 532)	5 505
Величина капитала на 31 декабря 2019	3200	ИТОГО	51 826	(7 532)	44 294
Чистые активы	3600		51 826	(7 532)	44 294



4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Информация об операциях со связанными сторонами

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

Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром», состоящей из ПАО «Газпром», его дочерних зависимых обществ. Общество контролируется АО «Газпром газораспределение», управление Обществом передано АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании Договора доверительного управления от 01.07.2011 № 15-716/11.

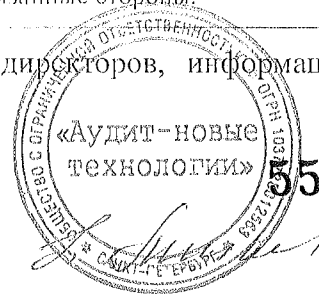
Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.20 г. приведен в таблице (см. Таблица 29):

Таблица 29

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение»	50,51% акций АО «МГК»
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Участвующее общество, 10,79% акций АО «МГК», Генеральный директор Бондаренко Сергей Владимирович
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Генеральный директор Бондаренко Сергей Владимирович Другие связанные стороны.
ООО «Ставрополь Газ Сервис»	100% долей Общества в АО «Газпром газораспределение Ставрополь» Другие связанные стороны.

Так же связанными сторонами являются члены Совета директоров, информация о которых отражена в п.1.3.



С АО «Газпром газораспределение» в 2019 и 2020гг. финансово-хозяйственных операций не было, дивиденды в 2019г. выплачены в сумме 704 тыс.руб., в 2020г. выплачены в сумме 2 242 тыс.руб.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции и задолженности с управляющей компанией и другими связанными сторонами за 2019г. и 2020 г. приведены в таблице (см. Таблицы 30, 31,32)

Таблица 30. Операции с участвующим обществом
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	2020 год	2019 год
		Объем операций	Объем операций
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Агентский договор	-	3 271
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Аренда газопроводов	7 598	8 091
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	ТО сетей и газового оборудования	93 415	95 943
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Выполненные работы по строительству, капитальному ремонту, диагностированию.	14 907	24 119
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Поставка ТМЦ, оказание услуг	6 105	5 217

Операции со связанными сторонами приведены в таблице

Таблица 31. Операции с другими связанными сторонами
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	2020 год	2019 год
		Объем операций	Объем операций
ООО «Ставрополь Газ-сервис»	Договор подряда (поступление)	600	10 600
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	снятие показаний счётчиков	59	112
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка природного газа	674	780
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Агентский договор	122	76
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Договор №465/19	120	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	Договор № 01-1/2020/169	22	-
ООО «СОГАЗ»	Договора страхования	98	109
ООО «ДРАГа»	Договор ведения реестра акционеров № 3-123-2004	131	108



Таблица 32. Задолженность со связанными сторонами
тыс.руб.

Наименование организации	Договор	На 31.12.2020 год		На 31.12.2019 год	
		Дб	Кр	Дб	Кр
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Договор на оказание услуг	4 796	-	5 500	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Договор аренды газопроводов	2 806	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Договора СМР по 13-14	-	-	1 313	174
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	СМР	-	-	10 724	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Диагностика	-	-	395	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Поставка ТМЦ	-	-	-	41 453
АО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Агентский договор, снятие показаний счетных узлов	20	-	45	-
АО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка природного газа	-	115	-	87
АО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Агентский договор №49-9-342/19	-	77	-	-
ООО «Ставрополь Газ-сервис»	Договор подряда (на выполнение комплекса кадастровых работ) № 37 от 05.04.2018г.	-	379	576	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Договор №465/19	-	12	-	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	Договор № 01-1/2020/169	-	26	-	-
ООО «ДРАГа»	Договор ведения реестра акционеров № э-123-2004	-	14	-	14

- Не завершенные на конец отчетного периода операции отсутствуют
 - Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с основным хозяйственным обществом, участвующим обществом АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и другими организациями – связанным сторонам в 2019г. и в 2020г. не создавался.



- Списание дебиторской задолженности с основным хозяйственным обществом, участвующим обществом АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и другими организациями — связанным сторонам в 2019г. и в 2020г. не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	5 903	7 379
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	5 903	7 379
	- оплата труда	4 202	4 586
	- отпускные	683	384
	- премии	818	2 001
	- прочие выплаты	200	408
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1734	1 726

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020 г, 2019 г.

Исполнительный директор

Заместитель исполнительного директора

Заместитель исполнительного директора — главный инженер

Главный бухгалтер

Выплаты основному управленческому персоналу по договорам ДМС не производились.

Выплаты Членам Совета директоров общества в 2020г., согласно решению акционеров от 29 сентября 2020 г., произведены за счет прочих расходов общества.

4.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.3 Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства у общества отсутствуют.

4.4 Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:



- Региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски.

Региональные риски.

АО «МГК» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность на всей территории (области, края, города), поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в России, а равно в отдельных регионах.

Финансовые риски.

Колебание процентных ставок при привлечении Обществом средств можно характеризовать следующим образом:

- Общество не использует в своей деятельности кредитные и заемные средства.

Финансовые риски опосредованно влияют на деятельность Общества через потребителей услуг. Неплатежеспособность потребителя по оплате полученных услуг может отразиться на результате финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Влияние инфляции:

- при росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов в основном за счет изменения существующих договорных отношений с контрагентами с целью сокращения дебиторской задолженности. В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов компании.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность — увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства — уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности — сокращение.

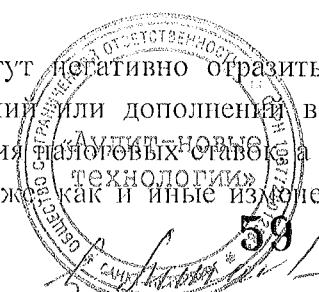
Правовые риски.

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков связанных с:

- изменением налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей.

К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности компании, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же как и иные изменения в



налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли компании. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Общество оценивает как средние. Общество постоянно реагирует на изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

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 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.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Введенные ограничения не оказали значительного влияния, финансовое состояние Общества оставалось стабильным. Кроме того, Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания корона вирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В структурных подразделениях Общества организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. В административных зданиях и в местах общего пользования размещены дозаторы с антисептическими средствами, установлено необходимое специализированное дезинфицирующее оборудование, проводится постоянная санитарная обработка. Встречи, переговоры и рабочие поездки заменяются дистанционным общением с помощью соответствующих средств коммуникации, либо с соблюдением социальной дистанции между сотрудниками Общества.

Несмотря на уже принятые меры, Общество будет продолжать мониторинг развития ситуации с пандемией Covid-19, в целях оперативного реагирования на возможные риски для текущей деятельности

4.4 Информация по прекращаемой деятельности

АО «МГК» намеренно продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

4.5 Претензионно – исковая работа



За 2020 год Обществом направлено 38289 претензий на общую сумму 41592,81 тыс. рублей, в том числе физическим лицам – 37987 предприятиям различной организационно-правовой формы, в том числе индивидуальным предпринимателям – 302. За аналогичный период 2019 год Обществом было направлено 21973 претензий на общую сумму 24520,56 тыс. рублей. В результате проведенной претензионной работы Обществу в отчетном периоде оплачено 19119,46 тыс. рублей.

В работе Общества на 31 декабря 2020 г. находится 2728 исковых заявлений на сумму 9550,9 тыс. руб., в том числе за отчетный период направлено 1045 исковых заявлений на общую сумму 1633,9 тыс. рублей. За аналогичный период 2019 г. Обществом было подано 1026 исковое заявление на общую сумму 1256,5 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. взыскано по решениям суда 8985,3 тыс. рублей, в том числе взыскано по искам отчетного периода 1127,4 тыс. рублей.

За аналогичный период прошлого 2019 г. Обществом было взыскано по решениям суда 7716 тыс. рублей.

В результате проведенной исковой работы Обществу в отчетном периоде оплачено 1610,4 тыс. рублей.

Зам.исп.директора-гл.инженер



Горленко Р.А.

Главный бухгалтер

05 марта 2021г.

Шрамко А.Г.

