



Выписка из реестра аудиторов и аудитор-
ских организаций СРО ААС
от 05.02.2020 года за № 1083-Ю/20.
ИНН 7816016375, КПП 784101001.

Член СРО аудиторов
Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006027775

191123, г. С.-Петербург, ул. Шпалерная, д. 30,
литер А, пом. 3 Н, тел./факс: (8-812)-337-22-39,
183038, г. Мурманск, пр. Ленина, д. 65, оф. 60,
тел./факс: (8-815-2)-453-033, 561-162, 450-334.

Исх. № 74 от 01.04.2021 года

Акционерам
акционерного общества
«Мурманоблгаз»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы ООО «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
«АНТАРЕС» по бухгалтерской отчетности
акционерного общества «Мурманоблгаз»
за 2020 год

Мурманск
2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
акционерного общества
«Мурманоблгаз»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Мурманоблгаз» (ОГРН 1025100842360, 183032 Мурманская область, город Мурманск, Кольский проспект, дом №29.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Мурманоблгаз» 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 аудируемому лицу 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 и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо 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.

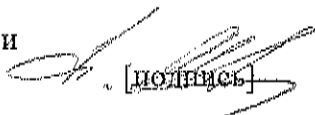
Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение


[подпись]

Н.В. Полищук

Руководитель аудиторской организации


[подпись]

Мосиян Р. В.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская Компания «АНТАРЕС»,
ОГРН 1027807973115,
191123, г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная,
д. 30, литер А, помещение 3Н,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006027775



«01» апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

183032, Мурманская обл, Мурманск г, Кольский пр-кт, д. № 29

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Аудиторская компания "Антарес"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2020

03291423

5193101033

35.22

12267

42

384

ИНН

7816016375

ОГРН/
ОГРНИП

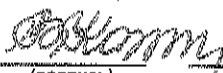
1027807973115

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	17	21	26
	в том числе:				
	нематериальные активы в организации		17	21	26
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	21 405	24 479	29 008
	в том числе:				
	основные средства в организации		15 916	17 721	19 066
	объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы		3 591	3 741	-
	оборудование к установке		-	-	72
	строительство объектов основных средств		1 298	955	2 985
	предметы лизинга		600	2 062	6 885
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2	2	2
	в том числе:				
	акции		2	2	2
	Отложенные налоговые активы	1180	21 851	20 950	15 873
	Прочие внеоборотные активы	1190	245	310	418
	в том числе:				
	расходы будущих периодов		245	310	418
	Итого по разделу I	1100	43 520	45 762	45 327
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

4	Запасы	1210	7 669	14 435	8 312
	в том числе:				
	материалы		4 421	12 638	5 972
	материалы в пути		3 232	1 785	2 314
	расходы будущих периодов		16	12	26
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	726	357	418
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам		646	357	418
	НДС по приобретенным услугам		80	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	251 672	240 584	226 721
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 340	9 592	9 530
	расчеты с покупателями и заказчиками		230 316	224 454	209 744
	расчеты по налогам и сборам		630	378	987
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		92	92	90
	расчеты с персоналом по оплате труда		4	15	-
	расчеты с подотчетными лицами		137	146	142
	расчеты с персоналом по прочим операциям		-	1	48
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		7 153	5 906	6 180
	из нее долгосрочная задолженность лизингодателя по авансам, подлежащим зачету в периоде, превышающем 12 месяцев		-	52	231
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 128	1 892	4 682
	в том числе:				
	касса организации		8	72	44
	расчетные счета		3 097	1 797	4 615
	прочие специальные счета		23	23	23
	переводы в пути		-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	175	458	1 226
	в том числе:				
	денежные документы		71	34	10
	расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		-	45	22
	НДС по лизинговым обязательствам		104	379	1 194
	Итого по разделу II	1200	283 370	257 726	241 359
	БАЛАНС	1600	306 890	303 488	286 686

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	14	14	14
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	45 822	45 825	45 964
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	686	686	686
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 821	15 428	(2 779)
	в том числе: ретроспективный пересчет в связи с изменением учетной политики		-	6 201	1 535
	ретроспективный пересчет в связи с исправлением существенной ошибки		-	912	-
	Итого по разделу III	1300	75 347	61 957	43 889
5	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	35 000	35 000	-
	в том числе: долгосрочные займы		35 000	35 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 585	9 783	9 567
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	-	623	60 788
	в том числе: обязательства перед гарантом по муниципальной гарантии		-	-	58 491
	обязательства перед лизингодателем по договорам лизинга		-	623	2 297
	Итого по разделу IV	1400	44 585	45 406	70 355
5	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	608	681	35 681
	в том числе: краткосрочные займы		-	-	35 000
	проценты по краткосрочным займам		237	309	681
	проценты по долгосрочным займам		371	372	-
5	Кредиторская задолженность	1520	160 274	168 941	110 653
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 863	3 592	4 651
	расчеты с покупателями и заказчиками		2 275	4 389	2 992
	расчеты по налогам и сборам		49 063	54 978	43 992
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению		21 272	20 247	18 694
	расчеты с персоналом по оплате труда		12 342	11 981	11 674
	расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами		67 459	73 754	28 850
	из нее обязательства перед гарантом по муниципальной гарантии		61 491	69 491	21 000
	обязательства перед лизингодателем по договорам лизинга		623	1 652	5 533
	Доходы будущих периодов	1530	232	245	257
	в том числе:				

	безвозмездно полученные основные средства в части, не учтенной в составе прочих доходов		232	245	257
	остаток средств целевого финансирования		-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	25 773	26 258	25 851
	в том числе:				
	резерв предстоящих расходов на оплату отпусков		25 773	26 258	25 851
	Прочие обязательства	1550	71	-	-
	в том числе:				
	расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		71	-	-
	Итого по разделу V	1500	186 958	196 125	172 442
	БАЛАНС	1700	306 890	303 488	286 686

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) (расшифровка подписи)
Александрович

11 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

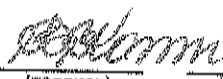
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
03291423		
5193101033		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	446 515	452 181
6	Себестоимость продаж	2120	(467 648)	(467 909)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(21 133)	(15 728)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(109 293)	(99 301)
	по иным видам деятельности		88 160	83 573
6	Коммерческие расходы	2210	(6 116)	(6 134)
6	Управленческие расходы	2220	(108 631)	(99 648)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(135 880)	(121 510)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(202 543)	(182 570)
	по иным видам деятельности		68 663	61 060
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 108	1 328
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 375)	(4 375)
	Прочие доходы	2340	220 231	206 554
	в том числе:			
	субсидии из регионального бюджета		199 954	188 824
	муниципальные преференции (льгота по арендной плате за землю)		6 911	6 918
	пени, штрафы, неустойки		5 070	4 881
	восстановленный резерв по сомнительным долгам		3 745	364
	возмещение убытков или ущерба		3 165	3 763
	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде		644	480
	кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, не реальные для взыскания		180	233
	страховое возмещение		136	522
	финансовое обеспечение ФСС предупредительных мер		64	-
	поступления от продажи основных средств		54	21
	поступление ранее списанной дебиторской задолженности		13	62
	субсидии из местного бюджета		9	9
	поступления, связанные с предоставлением за плату активов во временное пользование		25	25
	иные доходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих доходов)		261	452
	Прочие расходы	2350	(63 033)	(56 988)
	в том числе:			

	сумма начисленного резерва по сомнительным долгам		(51 767)	(38 236)
	пени по налогам (за исключением налога на прибыль) и страховым взносам		(4 145)	(5 115)
	судебные расходы		(2 213)	(1 396)
	штрафы за налоговые правонарушения (за исключением налога на прибыль)		(1 404)	(1 818)
	услуги, оказываемые кредитными организациями		(679)	(537)
	штрафы за административные правонарушения		(649)	(925)
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном периоде		(474)	(1 625)
	единовременные выплаты работающим, не связанные с оплатой труда, включая страховые взносы, начисленные на эти выплаты		(266)	(143)
	обслуживание собственных ЦБ		(266)	(253)
	продажа, выбытие, прочее списание основных средств		(239)	(350)
	прощенные долги		(147)	-
	пени, штрафы, неустойки за нарушение договорных обязательств		(145)	(287)
	суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания		(54)	(4 887)
	утрата муниципальных преференций (льгота по арендной плате за землю)		(50)	-
	возмещение убытков или ущерба		(13)	(352)
	исполнительский сбор за неисполнение в срок исполнительного документа		(11)	-
	ликвидация объектов незавершенного строительства, не установленного оборудования		-	(189)
	утилизация неликвидных (устаревших) товаров, материалов		-	(168)
	убытки от аварий (инцидентов) и затраты, связанные с ликвидацией их последствий		-	(84)
	потери от простоев по внутрипроизводственным причинам		-	(19)
	компенсация за задержку выплаты заработной платы и другие компенсации		-	(7)
	иные расходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих расходов)		(511)	(597)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 051	25 009
	Налог на прибыль	2410	(4 517)	(11 452)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 756)	(11 647)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 239	195
	Прочее	2460	(144)	(155)
	в том числе:			
	пени по налогу на прибыль		(108)	(148)
	налог на прибыль за прошлые налоговые периоды		104	-
	списание (восстановление) ОНА		(137)	-
	списание (восстановление) ОНО		(3)	-
	штрафы по налогу на прибыль		-	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 390	13 402

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	3	139
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 393	13 541
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12
03291423	2020
5193101033	
35.22	
12267	42
384	

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

Организация АО "Мурманоблгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	14	-	46 650	4	(2 779)	43 889
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18 068	18 068
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 068	18 068
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(139)	-	139	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	14	-	46 511	4	15 428	61 957
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 390	13 390
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 390	13 390
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(3)	-	3	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	14	-	46 508	4	28 821	75 347

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 прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	42 354	12 490	-	54 844
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	1 535	4 666	-	6 201
исправлением ошибок	3420	-	912	-	912
после корректировок	3500	43 889	18 068	-	61 957
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(4 314)	12 490	139	8 315
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	1 535	4 666	-	6 201
исправлением ошибок	3421	-	912	-	912
после корректировок	3501	(2 779)	18 068	139	15 428
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	75 579	62 202	44 146

Руководитель  Колганов Вячеслав
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

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

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2020

03291423

5193101033

35.22

12267

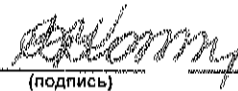
42

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	588 988	596 967
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	386 845	407 293
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25	25
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии (региональные, муниципальные)	4114	199 965	188 835
прочие поступления	4119	2 153	814
Платежи - всего	4120	(588 861)	(600 734)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(162 656)	(195 748)
в связи с оплатой труда работников	4122	(381 503)	(364 117)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 448)	(4 375)
налога на прибыль организаций	4124	(11 098)	(9 790)
налогов (кроме налога на прибыль и НДС)	4125	(2 810)	(1 914)
НДС	4126	(12 342)	(8 372)
прочие платежи	4129	(14 004)	(16 418)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	127	(3 767)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 162	1 349
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	54	21
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 108	1 328
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(53)	(372)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(53)	(372)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 109	977

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 236	(2 790)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 892	4 682
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 128	1 892
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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	за 2020г.	38	(17)	-	-	-	(4)	-	-	38	(21)
5110		за 2019г.	38	(12)	-	-	-	(5)	-	-	38	(17)
в том числе:												
товарный знак	5101	за 2020г.	38	(17)	-	-	-	(4)	-	-	38	(21)
"Мурманоблгаз"	5111	за 2019г.	38	(12)	-	-	-	(5)	-	-	38	(17)

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2021 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	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	143 395	(119 871)	55	(930)	(690)	(3 232)	-	-	142 520	122 413
в том числе:	5210	за 2019г.	141 376	(115 425)	4 111	(2 092)	(1 784)	(6 230)	-	-	143 395	(119 871)
машины и оборудование	5201	за 2020г.	16 522	(14 536)	55	(390)	(390)	(327)	-	-	16 187	(14 473)
	5211	за 2019г.	16 410	(14 457)	344	(232)	(232)	(311)	-	-	16 522	(14 536)
транспортные средства	5202	за 2020г.	18 545	(16 245)	-	-	-	(1 591)	-	-	18 545	(17 836)
	5212	за 2019г.	20 405	(13 155)	-	(1 860)	(1 552)	(4 642)	-	-	18 545	(16 245)
сооружения	5203	за 2020г.	76 318	(72 100)	-	(220)	(127)	(686)	-	-	76 098	(72 659)
	5213	за 2019г.	76 318	(71 328)	-	-	-	(772)	-	-	76 318	(72 100)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	719	(716)	-	(21)	(18)	-	-	-	698	(698)
	5214	за 2019г.	719	(714)	-	-	-	(2)	-	-	719	(716)
здания	5205	за 2020г.	31 291	(16 274)	-	(299)	(155)	(628)	-	-	30 992	(16 747)
	5215	за 2019г.	27 524	(15 771)	3 767	-	-	(503)	-	-	31 291	(16 274)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	955	398	-	(55)	1 298
	5250	за 2019г.	3 057	2 198	(189)	(4 111)	955
в том числе:							
	5241	за 2020г.	42	55	-	(55)	42
машины и оборудование	5251	за 2019г.	114	344	(72)	(344)	42
	5242	за 2020г.	913	343	-	-	1 256
здания	5252	за 2019г.	2 943	1 854	(117)	(3 767)	913

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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 баланс	5280	13	14	16
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	600	2 062	6 885
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 178	9 488	8 819
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	236	236
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	314	400	508
Основные средства, находящиеся под арестом	5287	2 268	3 386	-
Основные средства, находящиеся под запретом совершения регистрационных действий	5288	11 339	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не находящиеся в процессе государственной регистрации	5289	3 591	3 741	-
Полученные в безвозмездное пользование основные средства, числящиеся за балансом		387	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

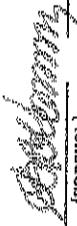
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименования показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2019г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
в том числе: акции	5302	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2019г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5310	за 2019г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-

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	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

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	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 2020г.	14 435	-	575 823	(582 589)	-	-	X	7 669	-	
	5420	за 2019г.	8 312	-	580 612	(574 489)	-	-	X	14 435	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	14 423	-	140 160	(195)	-	-	(146 735)	7 653	-	
	5421	за 2019г.	8 286	-	151 740	(799)	-	-	(144 804)	14 423	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	(5 523)	-	-	5 523	-	-	
	5423	за 2019г.	-	-	-	(6 334)	-	-	6 334	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	431 310	(570 755)	-	-	139 445	-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	423 270	(561 222)	-	-	137 952	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	4 319	(6 116)	-	-	1 797	-	-	
	5426	за 2019г.	-	-	5 583	(6 134)	-	-	551	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	12	-	34	-	-	-	(30)	16	-	
	5427	за 2019г.	26	-	19	-	-	-	(33)	12	-	
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	52	-	-	-	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-
	5502	за 2019г.	231	-	-	-	-	-	-	(179)	-	-	-	52	-
в том числе:	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	5505	за 2020г.	52	-	-	-	-	-	-	(52)	X	X	-	-	-
	5506	за 2019г.	231	-	-	-	-	-	-	(179)	X	X	-	52	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	316 932	(76 400)	252 114	5	(192 443)	(566)	3 745	52	-	-	350 789	(108 117)	-
	5510	за 2019г.	277 820	(51 330)	236 375	1	(178 235)	(6 406)	364	179	-	-	316 932	(76 400)	-
в том числе:	5511	за 2020г.	288 314	(73 860)	234 387	-	(181 258)	(417)	3 577	-	-	-	334 794	(104 478)	-
	5511	за 2019г.	259 671	(49 927)	218 899	-	(162 621)	(6 325)	339	-	-	-	298 314	(73 860)	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	9 592	-	10 177	-	(6 429)	-	-	-	-	-	13 340	-	-
	5512	за 2019г.	9 531	(1)	9 571	-	(9 510)	-	1	-	-	-	9 562	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	378	-	625	5	(378)	-	-	-	X	X	630	-	-
	5514	за 2019г.	987	-	377	1	(987)	-	-	-	X	X	378	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2020г.	92	-	2	-	-	-	-	-	X	X	92	-	-
	5515	за 2019г.	90	-	2	-	-	-	-	-	X	X	92	-	-
Расчеты с родителскими лицами	5516	за 2020г.	146	-	137	-	(146)	-	-	-	X	X	137	-	-
	5516	за 2019г.	142	-	146	-	(142)	-	-	-	X	X	146	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2020г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	X	X	-	-	-
	5517	за 2019г.	48	-	1	-	(48)	-	-	-	X	X	-	1	-
Расчеты с разными дебиторами	5518	за 2020г.	8 394	(2 540)	6 784	-	(4 218)	(149)	168	52	X	X	10 792	(3 639)	-
	5518	за 2019г.	7 351	(1 402)	5 996	-	(4 927)	(81)	24	179	X	X	8 394	(2 540)	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5519	за 2020г.	15	-	4	-	(15)	-	-	-	X	X	4	-	-
	5519	за 2019г.	-	-	15	-	-	-	-	-	X	X	-	15	-
Итого	5500	за 2020г.	316 984	(76 400)	252 114	5	(192 443)	(566)	3 745	X	X	X	350 789	(108 117)	-
	5520	за 2019г.	278 051	(51 330)	236 375	1	(178 235)	(6 406)	364	X	X	X	316 984	(76 400)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	290 108	181 981	268 479	190 078	222 230	170 800		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	283 121	178 643	261 560	187 700	219 256	169 329		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	122	122	39	39	88	87		
прочая	5543	-	-	-	-	-	-		
расчеты с разными дебиторами	5544	6 865	3 226	4 880	2 340	2 896	1 484		

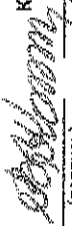
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторовской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	35 623	-	-	-	-	-	(623)	-	35 000
	5571	за 2019г.	60 788	-	-	-	-	-	(25 165)	-	35 623
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	35 000	-	-	-	-	-	-	-	35 000
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	35 000	-	35 000
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	5555	за 2020г.	623	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	60 788	-	-	-	-	-	(623)	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	169 622	93 379	3 255	(105 840)	(158)	623	(60 165)	X	623
	5580	за 2019г.	146 334	86 651	2 458	(100 789)	(217)	25 165	-	-	160 882
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	3 592	7 782	-	(3 473)	(38)	-	-	-	7 893
	5581	за 2019г.	4 651	3 043	-	(3 995)	(107)	-	-	-	3 592
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 389	1 642	-	(3 636)	(120)	-	-	-	2 275
	5582	за 2019г.	2 892	3 803	-	(2 320)	(86)	-	-	-	4 389
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	54 978	46 496	2 567	(54 978)	-	-	-	-	49 068
	5583	за 2019г.	43 892	53 410	1 568	(43 992)	-	-	-	-	54 978
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	681	-	-	(444)	-	-	-	-	608
	5585	за 2019г.	35 681	-	371	(372)	-	-	[35 000]	-	681
прочая	5566	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	11 981	12 342	-	(11 981)	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	11 674	11 981	-	(11 674)	-	-	X	X	12 342
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5568	за 2020г.	20 247	20 954	318	(20 247)	-	-	X	X	21 272
	5588	за 2019г.	18 894	19 846	401	(18 894)	-	-	X	X	20 247
Расчеты с разными кредиторами	5569	за 2020г.	73 754	4 163	-	(11 081)	-	-	623	X	67 459
	5589	за 2019г.	28 650	4 568	117	(19 722)	(24)	60 165	X	X	73 754

UNITED	5550	38 2020r	205 245	93 378	3 256	(105 840)	(153)	X	X	X	185 882
	5570	38 2019r	207 122	96 651	2 458	(100 768)	(217)	X	X	X	205 245

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	115 061	67 645	38 823
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 363	1 721	2 872
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 039	2 911	283
прочая задолженность	5593	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5594	32 388	35 869	21 594
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5595	14 287	13 623	12 028
Расчеты с разными кредиторами	5596	65 964	13 212	1 737
займы (%)	5597	-	309	309

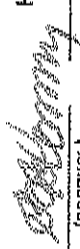
Руководитель  Коптанов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	155 504	155 211
Расходы на оплату труда	5620	296 659	287 144
Отчисления на социальные нужды	5630	87 796	84 588
Амортизация	5640	3 236	6 234
Прочие затраты	5650	39 139	40 392
Итого по элементам	5660	582 334	573 569
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	61	122
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	582 395	573 691

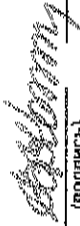
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26 258	41 860	(41 716)	(629)	25 773
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	26 258	41 860	(41 716)	(629)	25 773

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	129 226	106 879	100 705
залог по условиям договора о предоставлении муниципальной гарантии	5811	100 705	100 705	100 705
обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов, страховых взносов путем наложения налоговым органом ареста на имущество	5812	5 367	6 174	-
обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов, страховых взносов путем наложения налоговым органом запрета на осуществление регистрационных действий в отношении имущества	5813	23 154	-	-

Руководитель Александрович Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	6 975	6 918
в том числе:			
на текущие расходы	5901	6 975	6 918
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2020г.	5910	-	-
за 2019г.	5920	-	-
за 2020г.	5911	-	-
за 2019г.	5921	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтескому балансу на 31 декабря 2020 года и Отчету о финансовых результатах за январь- декабрь 2020 года АО «Мурманоблгаз».

I. Сведения об организации (ПБУ 4/99).

Акционерное общество «Мурманоблгаз» (краткое наименование – АО «Мурманоблгаз») создано путем преобразования Областного производственного объединения по газификации и эксплуатации газового хозяйства Мурманской области ПО «Мурманскоблгазификация» в соответствии с Постановлением Администрации города Мурманска №816 от 12.11.1993, статьей 34 Закона РСФСР «О предприятиях и предпринимательской деятельности», Указами Президента Российской Федерации №721 от 01.07.1992 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества», и №1559 от 08.12.1992 «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства РФ». Свидетельство о государственной регистрации №1359 серии АОО выдано Администрацией города Мурманска 12.11.1993; обществу присвоен регистрационный номер - АОО-1147/1359. Запись о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц внесена за ОГРН 1025100842360.

Юридический адрес общества: Россия, 183032, Мурманск, Кольский проспект, дом 29.

Устав общества (в новой редакции) утвержден Общим собранием акционеров 27.06.2017; записи о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, в Единый государственный реестр юридических лиц внесены

- 13.10.2017 за ГРН 2175190200414,
- 28.12.2020 за ГРН 2205100179271.

Последние изменения внесены в статью 6 «Основные цели и виды деятельности Общества» в части перечня основных видов деятельности.

Уставный капитал в размере 14 072,00 руб. представлен в виде 112 576 штук размещенных акций (обыкновенных, бездокументарных, именных) с номинальной стоимостью 0,125 руб. Акции, выпущенных, но неоплаченных или оплаченных частично, нет; акций, находящихся в собственности общества, нет.

Генеральный директор представляет единоличный исполнительный орган общества.

Общество не имеет в своем составе подразделений, являющихся самостоятельными юридическими лицами или выделенных на самостоятельный баланс.

Основным уставным видом экономической деятельности общества является распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям. Код вида экономической деятельности, используемый при заполнении форм бухгалтерской отчетности - 35.22 «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» ("ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) Общероссийский классификатор видов экономической деятельности"). Общество вправе заниматься иными видами деятельности, не запрещенными действующим законодательством РФ.

Розничные цены на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, регулируются государством в лице Комитета по тарифному регулированию Мурманской области. Недополученные в связи применением регулируемых цен доходы компенсируются Правительством Мурманской области путем предоставления обществу субсидий за счет средств областного бюджета.

Во исполнение решения Мурманского городского совета 21-го созыва (3-я сессия) от 21.12.1990 №9 общество предоставляет льготу жителям или защитникам блокадного Ленинграда в виде 50%-ной скидки при оплате ими коммунальных услуг. Понесенные в связи с оказанием мер социальной поддержки расходы компенсируются администрацией города Мурманска путем предоставления обществу субсидий за счет средств муниципального бюджета.

Учетная информация накоплена, систематизирована и обработана обществом с использованием вычислительной техники на базе бухгалтерской информационной системы «Программный комплекс «1-С: Предприятие 8». Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда в целях обеспечения достоверности финансовых результатов общество отступает от общепринятых правил. Так:

- расчеты с каждым собственником (нанимателем) жилья за потребленный газ осуществляются вне системы бухгалтерского учета – специализированными организациями АО «Мурманский регистрационно-информационный вычислительный центр» и ООО «Кольский вычислительный центр», по данным которых формируется выручка и отражается задолженность собственников и нанимателей жилья;
- платежи потребителей коммунальных услуг, осуществленные через платежных агентов, относятся сначала на счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», как расчеты с платежным агентом, а после их идентификации - на счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», как расчеты с населением;
- с учетом возможностей типовой конфигурации используемой бухгалтерской информационной системы для учета расчетов по оплате труда работников, не состоящих в штате, за выполненные ими работы по договорам гражданско-правового характера, используется бухгалтерский счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»;
- с учетом возможностей типовой конфигурации используемой бухгалтерской информационной системы для учета расчетов с работниками по выплатам им всех видов вознаграждений (помощи), не связанных с оплатой труда, используется бухгалтерский счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»;
- с учетом принятого порядка компенсации работникам и членам их семей расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно для отражения операций по начислению и выплате таких компенсаций используется бухгалтерский счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»;
- исходя из технических возможностей весь поступающий сжиженный углеводородный газ хранится обезличенно, учитывается в составе производственных запасов на бухгалтерском счете 10 «Материалы» и в категорию «Товары» переводится при его реализации хозяйствующим субъектам (оптовая торговля) или населению (розничная торговля);
- исходя из требования рациональности, с учетом величины доходов, связанных с исполнением договоров строительного подряда и соотношения затрат на

формирование информации об объекте строительства и полезности (ценности) этой информации, Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008) в отношении договоров строительного подряда, длительность выполнения которых составляет менее одного отчетного года, но сроки начала и окончания приходятся на разные отчетные годы, не применяется, если выручка по таким договорам не является существенной;

- срок наблюдения за возможностью взыскания списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должника – потребителя коммунальных услуг дебиторской задолженности не ограничивается пятью годами, за исключением случаев, когда полное или частичное прекращение обязательства признается до истечения пятилетнего срока по основаниям, предусмотренным Гражданским Кодексом Российской Федерации, а так же, когда требования к гражданину считаются погашенными по основаниям, предусмотренным Федеральным законом от 26.10.2002 N 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" и продолжает оставаться актуальным до полного или частичного прекращения обязательства по законным на то основаниям.

Данные отступления не оказывают влияния на достоверность отражения имущественного и финансового состояния общества.

Общество использовало предоставленное право при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества не применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" ранее указанного в нем срока (пункт 48 стандарта).

Общество использовало предоставленное право при формировании в бухгалтерском учете информации о запасах не применять Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» ранее указанного в нем срока (пункт 2 приказа Минфина России от 15.11.2019 №180н).

С 1 июля 2019 года по 31 декабря 2020 года общество являлось участником пилотного проекта Правительства Российской Федерации по уплате страховых взносов в Фонд социального страхования РФ в Мурманской области.

Достоверность данных учета и отчетности общества обеспечена документальным подтверждением наличия, состояния и оценки имущества и обязательств. Количество проведенных в 2020 году инвентаризаций – 168 (в 2019 – 214), из них 116 – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (в 2019 – 93). Расхождений фактического наличия ценностей и данных бухгалтерского учета не выявлено. Общество проводит инвентаризацию основных средств один раз в три года; год проведения последней инвентаризации ОС – 2018.

Обязанность представления промежуточной бухгалтерской отчетности за 1-й квартал, полугодие, 9 месяцев предусмотрена Уставом общества. Годовая бухгалтерская отчетность составлена на законодательно утвержденных образцах форм. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках оформлены в виде рекомендованных Минфином РФ таблиц.

В качестве налогоплательщика общество состоит на учете в ИФНС по городу Мурманску с ИНН 5193101033, КПП 519001001.

Дата завершения последней выездной налоговой проверки - 11.04.2018; орган, проводивший проверку - МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам; проверяемый период с 01.01.2014 по 31.12.2016.

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период общество не располагало никакой информацией, которая могла бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности его деятельности. Последствия снижения платежеспособности населения, прекращения приема наличных денежных средств, сокращения услуг, оказываемых при непосредственном контакте с владельцами жилых помещений, обусловленные введением ограничительных мер в условиях пандемии COVID-19, выражаются в потере выручки в размере не более 8000 тыс. руб. и не способны повлиять на непрерывность деятельности общества. Напротив, такой фактор, как безубыточная работа, свидетельствует об отсутствии оснований, вызывающих сомнения в способности общества осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 580 ед. (за 2019 год - 586 ед.).

II. Информация об учетной политике и ее изменениях (ПБУ 1/2008).

Учетная политика общества на 2020 год утверждена приказом № 00256 «Об учетной политике» от 30.12.2019. При формировании учетной политики общество исходило из допущений, прямо предусмотренных пунктом 5 настоящего ПБУ.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводится обособленно, если она существенна и если без знания о ней заинтересованных пользователей невозможна оценка финансового положения экономического субъекта или финансовых результатов его деятельности. Признание показателя существенным зависит от его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу данных соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год составляет пять и более процентов. При этом показатель признается существенным без оценки качественных и количественных факторов, если заведомо известно, что отсутствие о нем информации может повлиять на решения заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности.

Способами ведения бухгалтерского учета, существенно влияющими на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, являются:

- раздельный учет доходов и расходов по регулируемому и иным видам деятельности;
- учет доходов и расходов методом начисления;
- признание поступлений и выбытий, связанных со сдачей в аренду временно свободных нежилых помещений, иных объектов основных средств, прочими доходами и расходами;
- отнесение управленческих расходов в себестоимость работ (услуг) напрямую, путем списания в дебет счета 90 «Продажи»;
- отнесение коммерческих расходов в себестоимость работ (услуг) напрямую, путем списания в дебет счета 90 «Продажи»;
- распределение затрат по видам деятельности в случаях, когда прямые признаки затрат не определяются, или определяются косвенно, или когда затраты в равной

степени могут быть отнесены к нескольким видам деятельности, пропорционально выручке;

- калькулирование себестоимости видов деятельности котловым методом;
- начисление амортизации ОС и НМА линейным способом;
- учет приобретения МПЗ по фактической себестоимости без использования счетов 15, 16;
- списание МПЗ по методу средней себестоимости;
- ограничение стоимости активов, отражаемых в составе МПЗ, 40 тысячами рублей;
- признание процентов, причитающихся за предоставление в пользование денежных средств, ежемесячно на последний день отчетного месяца;
- отказ от права ежегодной переоценки групп однородных объектов ОС, НМА по текущей (восстановительной) стоимости;
- отказ от проверки НМА на обесценение;
- перевод долгосрочной задолженности, в том числе по полученным займам и кредитам, в краткосрочную в момент, когда по условиям договора, в том числе договора займа и (или) кредита, до возврата основной суммы долга остается 365 дней;
- развернутый способ отражения в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета внесены изменения, обусловленные внесением Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н изменений в ПБУ 18/02, вступивших в силу начиная с бухгалтерской отчетности за 2020 год, а именно:

- определение временных разниц, исходя из сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их налоговой величиной (в 2019 году - путем сравнения доходов и расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и в целях налогообложения);
- формирование отчетных показателей с учетом расхода по налогу на прибыль, состоящего из текущего и отложенного налога (в 2019 году - с учетом условного расхода по налогу, скорректированного на величину отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств).

Данные изменения в целях настоящего ПБУ являются изменениями учетной политики. Произведена денежная оценка последствий этих изменений и их ретроспективное отражение в бухгалтерской отчетности за 2020 год в следующем порядке:

- переквалифицированы из постоянных во временные разницы, возникшие в результате применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов, применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам;
- определены суммы отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства, относящиеся к признанным временными разницам; скорректированы до расчетных величин сформированные ранее данные по счетам учета отложенного налога (09, 77); скорректированы до новых значений сравнительные показатели бухгалтерского баланса по статьям «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2019 и 31.12.2018;
- определен сальдированный результат пересчета отложенного налога; скорректированы до расчетной величины сформированные ранее данные по счету учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (84); скорректированы до новых значений сравнительные показатели бухгалтерского баланса по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2019 и 31.12.2018;
- в отчете о финансовых результатах в качестве сравнительного показателя приведена сумма отложенного налога на прибыль за 2019 год, определенная, как изменение

сумм отложенных налоговых активов и обязательств за 2019 год, рассчитанных по новым правилам;

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета внесены изменения, обусловленные утверждением способов ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности общества, а именно:

- определены направления деятельности в сфере «Жилищно-коммунальное хозяйство» в соответствии с собирательной классификационной группировкой видов экономической деятельности "Жилищно-коммунальное хозяйство", утвержденной приказом Минстроя России от 27.04.2016 N 286/пр.;
- определен момент признания доходов от оказания услуг, не разнесенных во времени с моментом их оплаты заказчиком;
- определен порядок формирования в бухгалтерском учете информации о долгосрочных активах к продаже в составе прочих оборотных активов;
- определен порядок формирования в бухгалтерском учете информации об опасных отходах, подлежащих утилизации, с открытием специального забалансового счета;
- определен порядок формирования в бухгалтерском учете информации о пенях, начисленных специализированными организациями потребителям за несвоевременную (неполную) оплату коммунальных услуг, с открытием специального забалансового счета;
- определен порядок формирования в бухгалтерском учете информации о наличии и движении выданных гарантий при наложении налоговым органом ареста в качестве способа обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов (страховых взносов, пеней, штрафов);
- установлен порядок определения диапазона значений условного обязательства по выплате работникам компенсации стоимости проезда к месту отдыха и обратно;
- детализирован бухгалтерский учет топлива по местам хранения с открытием бухгалтерских субсчетов второго порядка;
- определены критерии, применяемые при квалификации объекта основных средств в качестве недвижимого имущества;
- определены критерии, применяемые при квалификации финансовых вложений в качестве долгосрочных и краткосрочных;
- определен порядок формирования единого кассового чека при осуществлении расчетов в виде зачета или возврата предварительной оплаты и (или) авансов, ранее внесенных физическими лицами за услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства;
- установлены правила и процедуры внутреннего контроля применительно к ведению бухгалтерского учета.

Данные изменения в целях настоящего ПБУ изменениями учетной политики, требующими денежной оценки их последствий и ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности, не являются.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета внесены изменения, обусловленные повышением качества информации об объекте бухгалтерского учета, а именно:

- уточнение классификации и кодов отдельных видов деятельности по ОКВЭД-2 с введением номенклатуры, как элемента аналитического учета, для обособленного учета выручки и затрат по видам деятельности с ОКВЭД 35.23.21, 47.99, 71.12, 71.20, 74.90 (в 2019 году – в составе прочих видов деятельности);

- формирование резерва предстоящих расходов по оплате отпусков и определение достаточности накопленного резерва по каждому сотруднику отдельно (в 2019 году – на промежуточные отчетные даты в приближенной величине и в целом по организации);
- обособленный учет временных разниц в отношении неамортизируемой части стоимости основных средств, находящихся в лизинге и учитываемых лизингополучателем на его балансе, с открытием специального субсчета (в 2019 году – учет разниц в составе расходов в виде лизинговых платежей).

Последствия данных изменений не оказали существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и в целях настоящего ПБУ оснований для их денежной оценки и ретроспективного отражения в бухгалтерской отчетности нет.

В течение отчетного периода в действующее Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета приказом от 19.08.2020 №00125 «О внесении дополнений в учетную политику» внесено дополнение: в целях организации и осуществления внутреннего контроля за совершаемыми фактами хозяйственной жизни, обеспечения единых требований к оформлению документов при осуществлении расчетов с физическими лицами в безналичном порядке, расчетов с индивидуальными предпринимателями в безналичном порядке с использованием электронного средства платежа, исключая возможность непосредственного взаимодействия покупателя с кассиром, расчетов в виде зачета или возврата предварительной оплаты и (или) авансов, ранее внесенных физическими лицами за услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства, с использованием контрольно-кассовой техники, утверждена собственная форма внутренней бухгалтерской отчетности «Справка-отчет кассира-операциониста о применении ККТ при осуществлении безналичных расчетов».

Общество является арендатором муниципального имущества и выступает налоговым агентом по НДС.

Общество, состоящее на учете в нескольких налоговых органах МО по месту нахождения принадлежащих ему объектов недвижимого имущества, использует предоставленное ему право представлять налоговую декларацию в отношении всех принадлежащих ему объектов в один налоговый орган – ИФНС по городу Мурманску.

У общества нет имущества, входящего в состав Единой системы газоснабжения в соответствии с Федеральным законом от 31 марта 1999 года N 69-ФЗ "О газоснабжении в Российской Федерации".

Общество является плательщиком ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль.

III. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов (22/2010).

В соответствии с принятой учетной политикой ошибка признается существенной, если после ее исправления значение итогового показателя соответствующего раздела бухгалтерского баланса меняется на пять и более процентов.

Существенной ошибкой 2019 года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, признано не отражение в бухгалтерском учете выручки от оказания услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования

ООО «Вторая управляющая», обусловленное неправильной оценкой исполнителем фактов хозяйственной деятельности. Произведена денежная оценка последствий ошибки и их ретроспективное отражение в бухгалтерской отчетности за отчетный период в следующем порядке:

- приняты к бухгалтерскому учету предъявленные покупателю расчетные документы; скорректированы до новых величин сформированные ранее данные по счету учета расчетов с покупателями (62); скорректированы до новых значений сравнительные показатели бухгалтерского баланса по статье «Дебиторская задолженность» на 31.12.2019;
- исчислены НДС и налог на прибыль с выявленного объекта налогообложения; скорректированы до новых величин сформированные ранее данные по счету учета расчетов с бюджетом (68); скорректированы до новых значений сравнительные показатели бухгалтерского баланса по статье «Кредиторская задолженность» на 31.12.2019;
- определен сальдированный результат исправления ошибки; скорректированы до новой величины сформированные ранее данные по счету учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) (84); скорректированы до новых значений сравнительные показатели бухгалтерского баланса по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2019;
- в отчете о финансовых результатах в качестве сравнительных показателей приведены суммы выручки, валовой прибыли (убытка), прибыли (убытка) от продаж, прибыли (убытка) до налогообложения, налога на прибыль, чистой прибыли (убытка), совокупного финансового результата за 2019 год, скорректированные до новых значений;

IV. Информация о корректировке данных бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному (ПБУ 4/99).

Возникшая в результате изменения учетной политики и исправления существенной ошибки (см. разделы II и III данных пояснений) несопоставимость сравнительных показателей бухгалтерского баланса отчетного периода устранена путем следующих корректировок статей баланса:

наименование показателя	код строки	на 31.12.2019			на 31.12.2018		
		до корректировки	после корректировки	величина корректировки	до корректировки	после корректировки	величина корректировки
АКТИВ							
I. Внеоборотные активы							
Отложенные налоговые активы	1180	6009	20950	14941	5607	15873	10266
Итого по разделу I	1100	30821	45762	14941	35061	45327	10266
II. Оборотные активы							
Дебиторская задолженность	1230	239216	240584	1368			
Итого по разделу II	1200	256358	257726	1368			
БАЛАНС	1600	287179	303488	16309	276420	286686	10266
ПАССИВ							
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8315	15428	7113	(4314)	(2779)	1535
Итого по разделу III	1300	54844	61957	7113	42354	43889	1535
IV. Долгосрочные обязательства							
Отложенные налоговые обязательства	1420	1043	9783	8740	836	9567	8731

(сумма – тыс.руб.)

Итого по разделу IV	1400	36666	45406	8740	61624	70355	8731
V., Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность	1520	168485	168941	456			
Итого по разделу V	1500	195669	196125	456			
БАЛАНС	1700	287179	303488	16309	276420	286686	10266

Возникшая в результате исправления существенной ошибки (см. раздел III данных пояснений) несопоставимость сравнительных показателей отчета о финансовых результатах за отчетный период устранена путем следующих корректировок показателей отчета:

наименование показателя	код строки	(сумма- тыс.руб.) за январь-декабрь 2019		
		до корректировки	после корректировки	величина корректировки
Выручка	2110	451041	452181	1140
Валовая прибыль (убыток)	2100	(16868)	(15728)	1140
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(122650)	(121510)	1140
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23869	25009	1140
Налог на прибыль	2410	(11224)	(11452)	(228)
в том числе				
текущий налог на прибыль	2411	(11419)	(11647)	(228)
отложенный налог на прибыль	2412	195	195	
Чистая прибыль (убыток)	2400	12490	13402	912
Совокупный финансовый результат периода	2500	12629	13541	912

В отчете об изменениях капитала за 2020 год представлена информация о корректировках сравнительных данных в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок. Сравнительные данные чистых активов на 31.12.2019 и 31.12.2018

V. Информация о финансовых вложениях (ПБУ 19/02).

Как долгосрочные финансовые вложения, в бухгалтерском балансе общества учтены 2080 обыкновенных акций АО «Росгазификация» номинальной стоимостью 1 рубль.

VI. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010).

Общество не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

VII. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).

Общество не заключало договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

VIII. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом (Приказ Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н).

Общество не осуществляло деятельности по договору доверительного управления имуществом.

IX. Информация об осуществлении реорганизации
(Приказ Минфина РФ от 20.05.2003 N 44н).

Общество не осуществляло реорганизации в соответствии с гражданским законодательством РФ.

X. Информация о движении денежных средств (ПБУ23/2011).

Денежные потоки классифицированы обществом в соответствии с действующим бухгалтерским стандартом. Движение денежных средств, не признаваемое денежным потоком, учитывается обособленно.

Для представления денежных потоков в Отчете о движении денежных средств общество использует следующие подходы:

- поступления и платежи налога на добавленную стоимость «сворачиваются» и результат отражается в составе денежных потоков от текущих операций, как прочие поступления, или прочие платежи;
- денежные потоки общества – принципала, поручившего агенту сбор денежных средств, поступающих от населения, и их перечисление по указанному принципалом назначению, отражаются «развернуто» в составе денежных потоков в зависимости от характера операций, как характеризующие не столько деятельность агента, сколько деятельность принципала;
- платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы, в том числе НДФЛ, платежи по исполнительным листам, перечисления по заявлениям работников третьим лицам, а так же суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- пени, штрафы по налогам (включая НДФЛ) и страховым взносам рассматриваются, как прочие платежи.

Высоколиквидными финансовыми вложениями, признаваемыми денежными эквивалентами, общество не располагает; оформленных в пользу других организаций аккредитивов нет. Денежные документы не являются ни денежными средствами, ни денежными эквивалентами.

Состав денежных средств по состоянию на 31.12.2020:

- остаток в кассе наличных денежных средств (8 тыс. руб.),
- остаток денежных средств на расчетных счетах (3097 тыс. руб.),
- денежные средства, находящиеся на счете, открытом оператором электронной площадки для проведения операций по обеспечению участия общества в открытых аукционах (23 тыс. руб.).

Увязка суммы, представленной в Отчете о движении денежных средств (стр. 4500), с соответствующей статьей Бухгалтерского баланса (стр. 1250) обеспечена.

Возможность привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату у общества отсутствует.

Решениями Межрайонной инспекции ФНС №9 по МО от 04.12.2020 №№15670, 15671, от 08.12.2020 №№15872, 15873, от 14.12.2020 №№17151, 17152 в связи с неисполнением требований об уплате налогов, страховых взносов (пеней, штрафов) операции по расчетным счетам общества на отчетную дату были приостановлены. Общая сумма требований на дату вынесения решений – 31083 тыс.руб..

XI. Информация о доходах (ПБУ 9/99).

Поступления, связанные с направлениями деятельности, определенными для целей бухгалтерского учета исходя из характера деятельности, вида доходов и условий их получения, как основные, признаются доходами от обычных видов деятельности - выручкой. Выручка по каждому из основных направлений деятельности учитывается отдельно, даже если она составляет менее пяти процентов от общей суммы доходов и за отчетный период выглядит следующим образом:

Вид деятельности	ОКВЭД 2	Сумма (тыс.руб.)	Удельный вес (%)
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, регулируемым государством	35.22.21	300983	67,4
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, не регулируемым государством	35.22.22	4438	1,0
Торговля сжиженными углеводородными газами, подаваемыми по газораспределительным сетям, по тарифам, регулируемым государством	35.23.21	141	
Строительство инженерных коммуникаций для газоснабжения	42.21	1095	0,3
Установка (монтаж) в зданиях или сооружениях газовых систем, газопроводной арматуры, их реконструкция, обслуживание и ремонт	43.22	119092	26,7
Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам)	46.71.52	4189	0,9
Торговля розничная газом для заправки автомобилей	47.30.12	140	
Торговля розничная газом в баллонах по регулируемым государством ценам (тарифам)	47.78.62	7524	1,7
Розничная торговля прочая	47.99	1229	0,3
Инженерно-техническое проектирование, консультирование, связанное со строительством инженерных сооружений, разработкой проектов газоснабжения	71.12	223	
Технические испытания, исследования, анализ, сертификация газового оборудования	71.20	5404	1,2
Прочая профессиональная деятельность	74.90	2054	0,5
Сопутствующие виды деятельности	X	3	
Всего		446515	100,0

В целях бухгалтерского учета, как сопутствующие виды деятельности, определены оказываемые услуги (выполняемые работы), не содержащие потребности в их детализации в силу разового характера, не существенного объема в производственном процессе, отсутствия явных признаков, по которым может быть обозначен конкретный вид деятельности, и т.п..

В отчетном периоде общество не производило (не осуществляло)

- работ (услуг), выручка от выполнения (оказания) которых признается по мере готовности;
- работ (услуг) по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Информация о структуре прочих доходов раскрыта в дополнительно введенных строках к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах. Прочие доходы, составляющие менее 1% от общей суммы показателя, приведены без детализации по статьям.

В составе прочих доходов обособленно представлена информация о пени, начисленных за несвоевременное и неполное внесение потребителями коммунальных услуг платы за потребленный газ (5070 тыс. руб.), суммы возмещения убытков или ущерба, включая ущерб от самовольного подключения газоснабжения потребителями коммунальных услуг, суммы возмещения потребителями – должниками расходов, связанных с введением ограничения, приостановлением и возобновлением подачи газа, суммы погашения ранее списанной дебиторской задолженности (3165 тыс.руб.).

Кроме того, как прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде, в составе прочих доходов (644 тыс.руб.), представлена информация о суммах

- подлежащих уплате должником штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств на основании решений судов, вступивших в законную силу в 2019 году, информация о которых была не точно классифицирована исполнителем (66 тыс.руб.);
- излишне начисленного в 2019 году резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, возникших в результате погрешностей, допущенных исполнителем при формировании сведений о количестве не использованных по состоянию на 31.12.2019 дней отпуска (578 тыс.руб.).

Неотражение этих фактов хозяйственной жизни признано несущественными ошибками, исправленными в отчетном периоде записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета с отнесением прибыли на счет 91.

Информации о доходах в инвестиционной деятельности раскрыта

- в строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» и представляет собой дивиденды от долевого участия в российской организации – АО «Росгазификация» (1108 тыс.руб.);
- в строке 2340 «Прочие доходы» и представляет собой доходы от продажи здания контейнерного типа, площадки АЗГС и производственного инвентаря (54 тыс.руб.).

В составе доходов будущих периодов на отчетную дату числятся доходы от безвозмездно полученного от Комитета по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами Администрации Кольского района газового оборудования (232 тыс. руб.), которые относятся на финансовый результат по мере начисления амортизации этих объектов.

XII. Информация о расходах (ПБУ 10/99).

Выбытия и возникновение обязательств, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров признаются расходами от обычных видов деятельности. Расходы по каждому из основных направлений деятельности учитываются отдельно от общей суммы расходов и за отчетный период выглядят следующим образом:

Вид деятельности	Себестоимость (тыс.руб.)	Коммерческие расходы (тыс.руб.)	Управленческие расходы (тыс.руб.)
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, регулируемым государством	414421		86684
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, не регулируемым государством	3901		649

Торговля сжиженными углеводородными газами, подаваемыми по газораспределительным сетям, по тарифам, регулируемым государством	73	78	20
Строительство инженерных коммуникаций для газоснабжения	617		109
Установка (монтаж) в зданиях или сооружениях газовых систем, газопроводной арматуры, их реконструкция, обслуживание и ремонт	42749		17773
Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам)	1910	1159	531
Торговля розничная газом для заправки автомобилей	90	38	18
Торговля розничная газом в баллонах по регулируемым государством ценам (тарифам)	3447	4676	1792
Розничная торговля прочая	4	165	158
Инженерно-техническое проектирование, консультирование, связанное со строительством инженерных сооружений, разработкой проектов газоснабжения	15		24
Технические испытания, исследования, анализ, сертификация газового оборудования	230		630
Прочая профессиональная деятельность	191		242
Сопутствующие виды деятельности			1
Всего	467648	6116	108631

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в пояснении 6 «Затраты на производство» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о структуре прочих расходов раскрыта в дополнительно введенных строках к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. Прочие расходы, составляющие менее 1% от общей суммы показателя, приведены без детализации по статьям.

В составе прочих расходов обособленно представлена информация о сумме судебных расходов в виде государственной пошлины, уплаченной при подаче исковых заявлений в суд о взыскании долгов (2213 тыс. руб.).

Кроме того, как убытки прошлых лет, признанные в отчетном периоде, в составе прочих расходов (474 тыс.руб.), представлена информация о суммах

- расходов, понесенных в 2019 году, информация о которых на дату подписания бухгалтерской отчетности за этот год, не была доступна (70 тыс. руб.);
- списанной дебиторской задолженности с истекшем в 2019 году сроком исковой давности, информация о течении которого была не точно оценена исполнителем (364 тыс. руб.);
- расходов, понесенных в 2019 году, не отраженных по вине исполнителей в бухгалтерской отчетности за этот год (40 тыс.руб.).

Не отражение этих фактов хозяйственной жизни, за исключением фактов, обусловленных недоступностью на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год информации о них, признано несущественными ошибками, исправленными в отчетном периоде записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета с отнесением убытков на счет 91.

В составе расходов будущих периодов на отчетную дату числятся расходы в виде фиксированных разовых платежей за лицензии на право деятельности, за экспертизы промышленной безопасности, за нематериальные активы, полученные в пользование (261 тыс.руб.), которые относятся на финансовый результат равномерно в течение срока действия лицензии или договора.

XIII. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях (ПБУ 4/99).

Событий, признаваемых в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 21.12.1994 N 68-ФЗ "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера", чрезвычайной ситуацией и затрат, связанных с ликвидацией их последствий, в отчетном периоде нет.

XIV. Информация об активах и обязательствах, выраженных в иностранной валюте и курсовых разницах (ПБУ 3/2006).

В отчетном периоде общество не осуществляло хозяйственных операций в иностранной валюте и не приобретало активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

XV. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах (ПБУ 8/2010).

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в пояснении 7 «Оценочные обязательства» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды (25773 тыс.руб.). Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Существующие на отчетную дату обязательства, возникшие в связи с обязанностью работодателя по выплате компенсации стоимости проезда к месту отдыха и обратно работникам, планирующим в периоде, следующем за отчетным, воспользоваться этим правом, не соответствуют условиям, при соблюдении которых они признаются в бухгалтерском учете оценочными обязательствами с отражением предстоящих расходов в составе соответствующего резерва: наступление (ненаступление) события обществом не контролируется, сумма обязательства надежно не определяется. Возможное уменьшение экономических выгод вследствие исполнения обязательств перед работниками оценивается, как условное обязательство, в размере, равном фактическим расходам отчетного периода (2379 тыс.руб.). В соответствии с принятой учетной

политикой диапазон значений данного условного обязательства при отрицательном темпе роста расходов не определяется.

Существующие на отчетную дату обязательства, возникшие в связи с участием общества в судебных разбирательствах в качестве ответчика, не соответствуют условиям, при соблюдении которых они признаются в бухгалтерском учете оценочными обязательствами с отражением предстоящих расходов в составе соответствующего резерва: наступление (ненаступление) события обществом не контролируется, сумма обязательства надежно не определяется. Возможное уменьшение экономических выгод вследствие исполнения обязательств перед ПАО СК «Росгосстрах» (дело №а42-10350/2020 о взыскании в порядке суброгации 98 тыс. руб.) оценивается, как условное обязательство: определением АС Мурманской области 08.12.2020 исковое заявление оставлено без движения, как поданное с нарушением; информация о намерении истца устранить нарушение отсутствует; диапазон оценочных значений данного условного обязательства определяется от 0 до 98 тыс.руб..

На отчетную дату у общества отсутствуют активы, возникшие в связи с участием общества в судебных разбирательствах в качестве истца. Все разбирательства завершены вынесением решений.

XVI. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Решение о прекращении части деятельности обществом не принималось.

XVII. Информация об основных средствах (ПБУ 6/01).

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным средствам представлена в пояснении 2 «Основные средства» к Бухгалтерскому балансу.

В отчетном периоде приобретен за плату 1 объект основных средств (55 тыс.руб); выбыло в связи с прекращением использования вследствие физического износа 26 объектов с нулевой остаточной стоимостью; выбыло в связи с продажей 3 объекта (здание контейнерного типа, площадка АЗГС и производственный инвентарь).

В отчетном периоде общество оставалось участником отношений с ЗАО «Альянс-Лизинг» по договорам лизинга, заключенным в 2018 году. Принятое в лизинг имущество: автотранспортные средства в количестве 15 штук: 12 грузовых и 3 легковых автотранспортных средства. Одно автотранспортное средство выбыло из состава лизингового имущества в связи с гибелью и было списано с баланса в 2018 году. По условиям договоров предметы лизинга учитываются на балансе лизингополучателя и подлежат последующему выкупу. Выкупная стоимость каждого из предметов лизинга не превышает размера лимита, установленного для стоимости активов, отражаемых в составе МПЗ. В отчетном году в связи с окончанием сроков договоров выкуплены 11 автотранспортных средств; на отчетную дату в пользовании находятся 3 предмета лизинга, срок действия договоров по которым истекает в 2021 году. Сумма непогашенных перед лизингодателем обязательств на начало отчетного периода – 1955 тыс.руб.; сумма погашенных в течение отчетного периода обязательств – 1394 тыс. руб.; сумма непогашенных обязательств на конец отчетного периода – 561 тыс.руб..

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет. Обособленно в

бухгалтерском балансе представлена информация об объекте недвижимости, право собственности на который на отчетную дату не зарегистрировано и не находится в процессе государственной регистрации - «Нежилые помещения для эксплуатационных служб газового хозяйства». Объект построен собственными силами, как второй этаж введенного в эксплуатацию 13.11.2006 объекта «Производственное помещение аварийной газовой службы». Работы по возведению второго этажа не связаны с переустройством первого этажа, его реконструкцией; помещения имеют самостоятельное хозяйственное назначение и являются самостоятельным объектом недвижимости. Объект зачислен в состав основных средств, так как принят в эксплуатацию и фактически используется с 01.10.2019. Его первоначальная стоимость - 3767 тыс. руб., сумма накопленной на отчетную дату амортизации - 176 тыс. руб..

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, нет. Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, нет. Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, нет. Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не производилось.

XVIII. Информация о договорах строительного подряда (ПБУ 2/2008).

В отчетном периоде общество не выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (в случае, если выручка по таким договорам является существенной).

XIX. Информация о материально-производственных запасах (ПБУ 5/01).

Информация о запасах представлена в пояснении 4 «Запасы» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, на отчетную дату отсутствуют; резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавался.

XX. Информация о нематериальных активах (ПБУ 14/2007).

Информация о фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов, о суммах начисленной амортизации представлена в пояснениях 1 «Нематериальные активы» к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Нематериальных активов, созданных самим обществом, нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства, нет.

XXI. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Аффилированными лицами общества являются:

- юридические лица, имеющие право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций - АО «Газпром газораспределение», АО «Север» ;

- лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа общества, а так же лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит общество – Колганов Вячеслав Александрович с датой наступления основания – 20.09.2018;
- члены Совета директоров - Архипова Юлия Евгеньевна, Бескоровайный Юрий Георгиевич, Ивановский Артем Владимирович, Кириллов Виталий Борисович, Кузнецова Алена Александровна, Куревин Денис Александрович, Муркин Алексей Юрьевич, Сидоров Игорь Андреевич, Сидорчик Андрей Николаевич, Синякаев Руфат Равильевич, Стальцова Олеся Сергеевна.

Действующий Совет директоров избран на годовом собрании акционеров, состоявшемся 24.06.2020. Предыдущий Состав Совет директоров: Архипова Юлия Евгеньевна, Бескоровайный Юрий Георгиевич, Будак Анастасия Анатольевна, Ивановский Артем Владимирович, Карпенко Вадим Владимирович, Кириллов Виталий Борисович, Куревин Денис Александрович, Самсонова Екатерина Евгеньевна, Сидорчик Андрей Николаевич, Синякаев Руфат Равильевич, Стальцова Олеся Сергеевна.

Юридических и физических лиц с участием в уставном капитале общества свыше 50% нет. Физических лиц с прямым участием в капитале общества свыше 25% нет. Бенефициарные владельцы в понятии, определенном Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ, не выявлены.

С аффилированными лицами АО «Газпром газораспределение», АО «Север» (до 11.02.2019 - АО «Агентство Мурманнедвижимость») хозяйственные операции не проводились. Как незавершенные, на конец отчетного периода в учете общества числятся обязательства перед АО «Север» по уплате процентов в размере 237 тыс.руб. за пользование предоставленным АО «Агентство Мурманнедвижимость» в 2013 году займом по договору процентного денежного займа от 04.09.2013 (с дополнительными соглашениями №1 от 27.09.2013, №2 от 01.10.2013, №3 от 31.12.2013). Дата возобновления течения срока исковой давности по задолженности – 03.02.2020. Основной долг по данному договору возвращен в 2014 году.

С аффилированными лицами – членами Совета директоров, хозяйственные операции не проводились.

В целях настоящего положения и с учетом требования приоритета содержания над формой основной управленческий аппаратом общества представляют

- руководитель, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа - генеральный директор,
- должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью общества - первый заместитель генерального директора, исполнительный директор, технический директор.

Информация об оплате труда основного управленческого аппарата в отчетном периоде выглядит следующим образом:

Наименование должности	Ф.И.О.	(сумма –руб.)		
		Размер оплаты труда	В том числе премия	НДФЛ
генеральный директор	Колганов Вячеслав Александрович	3932133	258559	511177
первый заместитель генерального директора	Черетун Владимир Александрович	3303004	235037	429391

исполнительный директор	Русских Николай Петрович	2362133	168611	307077
технический директор	Тимаков Сергей Юрьевич	1669016	117376	216972

Поименованным лицам, иных доходов, кроме оплаты труда, не выплачивалось.

Юридических лиц, которые общество контролирует или оказывает на них значительное влияние, нет. Обществу принадлежат акции АО «Росгазификация» в количестве 2080 штук; это менее 20% уставного капитала последнего, что является основанием не считать стороны связанными.

Другой информацией о связанных сторонах, требующей раскрытия в бухгалтерской отчетности, общество не располагает.

XXII. Информация об изменении оценочных значений (ПБУ 21/2008)

Оценочное значение – величина резерва по сомнительным долгам - в отчетном периоде изменялось следующим образом:

- Остаток резерва на начало периода - 76400 тыс.руб. ,
- Начислен резерв – 51767 тыс. руб.,
- Списано безнадежных долгов за счет резерва – 16305 тыс. руб.,
- Восстановлен резерв – 3745 тыс. руб.,
- Остаток резерва на конец периода – 108117 тыс. руб..

Начисление резерва по сомнительным долгам (51767 тыс.руб.) произведено на основании результатов инвентаризации расчетов, профессиональных суждений лиц, компетентно владеющих информацией о должниках и способных оценить степень вероятности погашения этих долгов. Основанием для начисления резерва по долгам потребителей коммунальных услуг (населения) (15141 тыс.руб.) явилась информация АО «МРИВЦ». Такая информация была представлена в виде реестров лицевых (финансовых) счетов, отобранных из всей совокупности данных по заданным условиям. Для признания долга сомнительным в связи с нарушением должником сроков исполнения обязательства (просрочкой) такими условиями были определены:

- отсутствие в течение 2-х (двух) лет со стороны обязанного лица платежей, письменных подтверждений обязательств, просьб о перерасчете, об отсрочке, реструктуризации и других подобных действий, когда есть основания считать погашение таких долгов реальным (так называемые «лицевые счета без движения»);
- истечение 2-х летнего периода просрочки в отчетном периоде.

Существенные суммы (более 5% от общей суммы показателя) начислены в отношении следующих должников:

- население за потребленный газ и коммунальные услуги (15141 тыс.руб.),
- ООО УК «Ваш дом» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (5485 тыс. руб.),
- ООО «УК Севжилком» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (3525 тыс.руб.),
- ООО «Первая УК» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (2476 тыс.руб.)
- ООО «Севжилэксплуатация» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (2230 тыс.руб.),
- ООО «УК Буревестник» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (2104 тыс. руб.).

Списание долгов за счет резерва (16305 тыс. руб.) произведено по следующим основаниям:

- в связи с истечением срока исковой давности (12048 тыс.руб.),
- в связи с прекращением деятельности (ликвидацией) юридических лиц (2821 тыс.руб.),
- в связи с окончанием исполнительного производства (400 тыс.руб.),
- в связи с несостоятельностью (банкротством) граждан (397 тыс.руб.),
- в связи со смертью гражданина (40 тыс.руб.),
- в связи с исключением из ЕГРЮЛ не действующих юридических лиц (599 тыс.руб.).

Основанием для признания долгов потребителей коммунальных услуг (населения) безнадежными и их списания за счет резерва явилась информация АО «МРИВЦ». Такая информация была представлена в виде реестров лицевых (финансовых) счетов, отобранных из всей совокупности данных по заданным условиям. Для признания долга безнадежным в связи с истечением срока исковой давности такими условиями определены:

- отсутствие в течение 3-х (трех) лет со стороны обязанного лица платежей, письменных подтверждений обязательств, просьб о перерасчете, об отсрочке, реструктуризации и других подобных действий, свидетельствующих о признании им долга и, как следствие, прерывающих течение срока исковой давности;
- истечение срока исковой давности в отчетном периоде.

Существенные суммы (более 5% от общей суммы показателя) списаны за счет резерва со следующих должников:

- население за потребленный газ и коммунальные услуги (11785 тыс.руб.),
- ООО «Октябрьское ЖЭУ» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (2201 тыс.руб.).

Восстановление резерва по сомнительным долгам (3745 тыс.руб.) произведено

- в связи с погашением долга должником (484 тыс.руб.),
- в связи с исправлением ошибки, связанной с пропуском срока исковой давности и списанием долгов, по которым ранее был начислен резерв, за счет финансового результата (351 тыс. руб.),
- по итогам инвентаризации дебиторской задолженности и уточнения сумм сомнительных долгов (2910 тыс.руб.),

Оценка материально-производственных запасов в бухгалтерском балансе соответствует текущей рыночной стоимости. Эта оценка подтверждена заключением лица, компетентно владеющего информацией о ценах на материалы. Таким образом, необходимость в создании резерва под снижение стоимости МПЗ в отчетном периоде отсутствует.

XXIII. Информация о кредитах и займах (ПБУ 15/2008).

28.10.2019 между обществом и АО «МРИВЦ» достигнуто соглашение об установлении даты возврата займа, предоставленного МУП «МРИВЦ» (действующее наименование АО «МРИВЦ») по договору денежного займа с процентами от 11.01.2016, - 11.12.2022, в связи с чем обязательства по займу в размере 35000 тыс.руб. в бухгалтерской отчетности представлены, как долгосрочные (срок пользования превышает 365 дней).

Сумма процентов за пользование заемными средствами, включенная в состав прочих расходов в отчетном году – 4375 тыс. руб., в том числе подлежащая оплате по

состоянию на 31.12.2019 - 608 тыс. руб., из нее срок оплаты которой наступил – 237 тыс. руб..

Контролируемая задолженность по долговым обязательствам перед иностранными организациями у общества отсутствует.

XXIV. Информация о государственной помощи (ПБУ 13/2000).

В отчетном периоде обществу была оказана следующая государственная помощь:

- за счет средств ФСС РФ в виде финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников в размере 64 тыс. руб.; выделенные средства использованы по целевому назначению – на приобретение защитных средств в условиях пандемии;
- за счет средств бюджета города Мурманска в виде льготы по аренде земли в размере 6911 тыс. руб.; выделенные средства использованы по целевому назначению – обеспечение бесперебойного газоснабжения населения города Мурманска.

В соответствии с действующим бухгалтерским стандартом предоставляемые обществу субсидии

- за счет средств бюджета Мурманской области на компенсацию недополученных доходов в связи с государственным регулированием цен и тарифов,
- за счет средств бюджета муниципального образования город Мурманск на возмещение затрат, связанных с оказанием мер социальной поддержки жителям или защитникам блокадного Ленинграда по оплате коммунальных услуг, государственной помощью не признаются.

XXV. Информация о расчете налога на прибыль (ПБУ 18/02).

Взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (бухгалтерская прибыль) и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, определена в соответствии с действующим бухгалтерским стандартом. Текущий налог на прибыль определен на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за отчетный период:

1. Бухгалтерская прибыль (прибыль до налогообложения) – 18051 тыс. руб.;
2. Постоянные разницы, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 13283 тыс. руб., в том числе возникшие в результате:
 - превышения фактических расходов над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения (плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх лимита, расходы на топливо сверх утвержденных нормативов, технологические потери газа сверх норм) – 7 тыс.руб.;
 - осуществления затрат, не связанных с извлечением доходов (приобретение товаров непроизводственного назначения; участие в общегородских, культурно-массовых мероприятиях, арендная плата за земельные участки, временно не используемые в производстве,) – 280 тыс.руб.;

- оказания всех видов материальной помощи, выплат единовременных вознаграждений к юбилеям и праздникам – 214 тыс. руб.;
 - осуществления расходов за счет муниципальных преференций и финансового обеспечения ФСС РФ предупредительных мер – 6131 тыс.руб.;
 - осуществления иных хозяйственных операций, экономическая оправданность которых не соответствует требованиям НК РФ (суммы НДС по операциям, не уменьшающим прибыль, суммы НДС в списанной кредиторской задолженности, сумма списанной неурегулированной дебиторской задолженности, исполнительский сбор за неисполнение в срок исполнительного документа, оплата использованных, но не отработанных дней отпуска при увольнении работника, прощенные долги, утраченные муниципальные преференции, финансовые обязательства по договору медицинского освидетельствования на алкогольное опьянение, часть страховой премии, удержанная страховщиком при досрочном расторжении договора страхования, возмещение страхователем излишне выплаченного застрахованному лицу пособия по временной нетрудоспособности) – 278 тыс.руб.;
 - применения санкций (пени и штрафы по налогам, пени и штрафы по страховым взносам на обязательное социальное страхование, штрафы за административные правонарушения) – 6198 тыс.руб.,
 - признания убытков прошлых лет (убытки, корректирующие налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов, убытки, не корректирующие налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов в связи с истечением 3-хлетнего срока) – 175 тыс.руб..
3. Постоянные разницы, увеличивающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 8747 тыс.руб., в том числе возникшие в результате:
- получения дивидендов от долевого участия в российской организации - 1108 тыс. руб.;
 - признания доходов от предоставления муниципальных преференций в виде льготы по арендной плате - 6911 тыс.руб.;
 - признания доходов от финансового обеспечения ФСС РФ предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний - 64 тыс.руб.;
 - разницы в оценке кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 21 тыс.руб.;
 - признания прибыли прошлых лет (прибыль, корректирующая налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов) – 643 тыс.руб..
4. Вычитаемые временные разницы, формирующие бухгалтерскую прибыль в отчетном периоде, но уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 31822 тыс. руб. в том числе возникшие в результате:
- применения разных правил создания резерва по сомнительным долгам – 31822 тыс. руб..
5. Вычитаемые временные разницы, формировавшие бухгалтерскую прибыль в другом или в других отчетных периодах, а уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль в отчетном периоде, всего - 26636 тыс.руб., в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по объектам основных средств - 351 тыс.руб.,
 - применения разного порядка формирования оценочных обязательств и резервов предстоящих расходов на оплату отпусков - 25680 тыс.руб.,

- разницы во времени признания расходов будущих периодов, связанных с оплатой отпусков – 592 тыс.руб.,
 - разницы во времени признания доходов будущих периодов связанных с безвозмездно полученным имуществом - 13 тыс.руб..
6. Налогооблагаемые временные разницы, формировавшие бухгалтерскую прибыль в другом или в других отчетных периодах, а увеличивающие налоговую базу по налогу на прибыль в отчетном периоде, всего - 1008 тыс. руб., в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по объектам основных средств - 597 тыс.руб.,
 - применения разных способов начисления амортизации по объектам нематериальных активов - 5 тыс.руб.,
 - применения разных правил создания резерва по сомнительным долгам – 406 тыс. руб..
7. Налоговая база по налогу на прибыль – 28781 тыс.руб.
(стр.1 + стр.2 - стр.3 + стр.4 - стр.5 + стр.6).

Расчет налога на прибыль за отчетный период:

1. Условный расход по налогу на прибыль – 3610 тыс. руб.
2. Отрицательная разница постоянных налоговых активов и обязательств – 907 тыс. руб.
3. Отрицательное изменение отложенных налоговых обязательств - (202) тыс. руб..
4. Положительное изменение отложенных налоговых активов – 1037 тыс. руб..
5. Текущий налог на прибыль (стр.1+стр.2-стр.3+стр.4) - 5756 тыс. руб..

XXVI. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02).

В отчетном периоде общество не выполняло научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы собственными силами и не являлось заказчиком указанных работ.

XXVII. Информация о расходах на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011).

Общество не является пользователем недр.

XXVIII. Информация об экологической деятельности (письмо Минфина РФ №ПЗ-7/2011).

В отчетном периоде общество понесло следующие затраты на охрану окружающей среды:

- оплата услуг природоохранного назначения (сбор и очистка сточных вод, обращение с отходами) – 107 тыс. руб. (в 2019 году - 152 тыс.руб.),
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1 тыс. руб. (в 2019 году - 1 тыс.руб.),
- страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасные производственные – 201 тыс.руб. (в 2019 году – 137 тыс.руб.).

XXIX. Информация о затратах на энергетические ресурсы
(ФЗ от 23.11.2009 №261-ФЗ).

В отчетном периоде общество понесло следующие затраты на все виды энергетических ресурсов:

- тепловая энергия – 3098 тыс. руб. (в 2019 году - 3335 тыс.руб.),
- электрическая энергия – 4570 тыс. руб. (в 2019 году - 4678 тыс.руб.),
- водоснабжение – 306 тыс.руб. (в 2019 году – 327 тыс.руб.),
- моторное топливо – 621 тыс. руб. (в 2019 году – 621 тыс. руб.),
- газ, использованный для отопления собственных помещений – 10521 тыс. руб. (в 2019 году – 9306 тыс. руб.),
- газ, использованный для заправки собственного автотранспорта – 3728 тыс.руб. (в 2019 году – 3414 тыс.руб.).

Темп роста затрат на энергоресурсы – 5,4% (в 2019 году – 13,8%).

Коэффициент энергоемкости производства – 4,9% (в 2019 году – 4,8%).

XXX. Информация о забалансовых статьях
(информация Минфина РФ от 22.06.2011 №ПЗ-5/2011).

На забалансовых счетах учтены:

- на счете 001 - арендованные основные средства: земельные участки и помещения (9178 тыс.руб.),
- на счете 002 - товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение: приборы ЧОП «Бастион» (27 тыс.руб.), комплектующие к радиомачте ПАО «Мегафон» (26 тыс.руб.), сжиженный углеводородный газ ГУ МЧС России по МО (182 тыс.руб.), инвентарь Мурманской территориальной избирательной комиссии (20 тыс.руб.), сжиженный углеводородный газ ООО «Севгаз» (18,8 т), сжиженный углеводородный газ ООО «Сервис МЛТ» (69,3 т);
- на счете 007 - списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, срок наблюдения за возможностью взыскания которой по состоянию на конец отчетного периода не истек (115996 тыс.руб.),
- на счете 009 - выданные обеспечения обязательств: по предоставленной муниципальной гарантии Администрации г.Мурманска в виде залога имущества (100705 тыс.руб.), по исполнению обязанности по уплате налогов и взносов в виде наложенного УФССП по МО ареста и запрета на совершение регистрационных действий в отношении недвижимого имущества и транспортных средств (28521 тыс. руб.),
- на счете 010 - накопленный износ квартиры (23тыс.руб.),
- на счете 011 - сданные в аренду основные средства: ПАО «Мегафон» (13 тыс. руб.),
- на счете 012 - объекты в эксплуатации, не признаваемые основными средствами (кофемашина) (59 тыс.руб.),
- на счете 013 - нематериальные активы, полученные в пользование без исключительных прав на них: информационная бухгалтерская программа «1С: Управление производственным предприятием 8.1», иные ПО (859 тыс.руб.),
- на счете 015 – основные средства (газораспределительные сооружения), полученные от КУМИ г.Мурманска в безвозмездное пользование (387 тыс.руб.),
- на счете 018 – суммы пеней, начисленных специализированными организациями потребителям за несвоевременную (неполную) оплату коммунальных услуг (150630 тыс.руб.),
- на счете МЦ - материальные ценности в эксплуатации: обменный фонд газовых баллонов (146 тыс. руб.), специальная одежда, стоимость которой погашена при

передаче ее в эксплуатацию (787 тыс. руб.), инвентарь и хозяйственные принадлежности, стоимость которых погашена при передаче их в эксплуатацию (9315 тыс.руб.).

XXXI. Информация об организации и осуществлении внутреннего контроля
(информация Минфина РФ №ПЗ-11/2013).

Положения, касающиеся организации внутреннего контроля, являются частью учредительных и внутренних организационно-распорядительных документов общества (приказов, распоряжений, положений, должностных и иных инструкций). Организация и оценка внутреннего контроля осуществляются обществом самостоятельно без создания специального подразделения, на всех уровнях управления, во всех его производственных отделениях, структурных подразделениях. В осуществлении внутреннего контроля участвует весь персонал общества в соответствии с его полномочиями и функциями.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля приказами руководителя общества назначены лица, ответственные

- за приемку и отпуск запасов, за правильное и своевременное оформление этих операций, за сохранность вверенных им запасов с наделением этих лиц правом подписи документов на получение грузов от поставщиков, на получение и отпуск запасов со складов, на их внутреннее перемещение;
- за составление товарных накладных, лица, уполномоченные выдавать разрешение на продажу товаров, с наделением этих лиц правом подписи соответствующих документов;
- за составление накладных на отпуск материалов на сторону, лица, уполномоченные выдавать разрешение на отпуск материалов на сторону, с наделением этих лиц правом подписи соответствующих документов;
- за составление актов выполненных работ (оказанных услуг), с наделением этих лиц правом подписи соответствующих документов;
- за проверку, бухгалтерскую обработку авансовых отчетов с наделением этих лиц правом подписи соответствующих документов.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля разработаны и утверждены приказами руководителя общества

- порядок ведения кассовых операций,
- порядок выдачи наличных денег под отчет,
- порядок безналичных расчетов с подотчетными лицами,
- порядок ведения документов, применяемых при расчетах НДС,
- порядок признания долга сомнительным и (или) безнадежным.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля определены и утверждены приказами руководителя общества

- структура складского хозяйства,
- места для осуществления торговых операций,
- места для ведения кассовых операций,
- места для хранения остатка наличных денег .

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля созданы и утверждены приказами руководителя общества постоянно действующие комиссии:

- по приему-передаче объектов основных средств, по приему (поступлению) оборудования, по приему-сдаче отремонтированных, реконструированных,

модернизированных объектов основных средств, по списанию объектов основных средств;

- по признанию долга сомнительным и (или) безнадежным;
- по учету расхода материалов на производство и их прочего выбытия;
- по признанию расходов по аннулированным производственным заказам;
- по признанию производственного брака;
- по определению непригодности и решению вопроса о списании спецодежды.

Для целей выявления фактического наличия имущества, сопоставления фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета, проверки полноты отражения в учете обязательств создаются и утверждаются приказами руководителя экономического субъекта постоянно действующие комиссии:

- для проведения инвентаризаций имущества и обязательств,
- по инвентаризации незавершенного производства,
- по инвентаризации сжиженного углеводородного газа (СУГ) на ГНС,

а так же рабочие инвентаризационные комиссии, формируемые по мере возникновения в них необходимости и подконтрольные постоянно действующей комиссии для проведения инвентаризаций.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля приказами руководителя общества назначаются

- держатели топливных карт,
- лица, обязанное присутствовать при осуществлении кассовых операций с физическими лицами, являющимися инвалидами по зрению,
- лица, ответственные за составление форм государственного статистического наблюдения,
- лица, осуществляющее построчный перевод первичных учетных документов с иностранного языка на русский,
- лица, ответственные за получение от налоговых органов в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота документов, которые используются налоговыми органами при реализации своих полномочий.

На основании приказа руководителя общества осуществляются:

- списание дебиторской и кредиторской задолженностей,
- снятие с учета списанной в убыток дебиторской задолженности в связи с истечением срока наблюдения за возможностью ее взыскания,
- освобождение должника от лежащих на нем обязанностей (прощение долга),
- признание заказа аннулированным,
- списание объекта незавершенного строительства в связи с его ликвидацией,
- списание оборудования, требующего монтажа,
- регулирование инвентаризационных разниц.

Приказом руководителя экономического субъекта утверждаются:

- норматив расходов на предстоящую оплату отпусков,
- лимит остатка наличных денег в кассах.

Общество применяет следующие процедуры внутреннего контроля, которые регламентируются Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета:

- разграничение полномочий (возложение полномочий по составлению первичных учетных документов и отражению их результатов в бухгалтерском учете на разных

лиц, распределение объектов бухгалтерского учета между сотрудниками бухгалтерии);

- документальное оформление (осуществление записей в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных учетных документов, в том числе бухгалтерских справок; включение в бухгалтерскую отчетность оценочных значений, оценочных обязательств и т.п. на основе справок – расчетов, содержащих сведения об исполнителе);
- содержательная проверка (оценка хозяйственных операций по существу с позиции законности, экономической целесообразности, проверка оформления первичных учетных документов на соответствие принципам, требованиям и правилам бухгалтерского учета, проверка правильности арифметических подсчетов, таксировки, группировки, континировки);
- логическая проверка (взаимосвязка хозяйственных операций между собой, их сопоставление);
- подтверждение полноты и достоверности выполненных учетных операций (вывод по окончании каждого отчетного периода регистров бухгалтерского учета, составленных на машинных носителях информации, на бумажный носитель и заверение их собственноручной подписью исполнителя);
- сверка данных (сверка расчетов с контрагентами для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности; сверка данных регистров соответствующих счетов бухгалтерского учета с данными кассовой книги, выписки кредитной организаций, инвентарной книги, книги депонированной зарплаты и т.п.);
- инвентаризация активов и обязательств (выявление фактического наличия соответствующих объектов и его сопоставление с данными регистров бухгалтерского учета).

Общество применяет следующие процедуры внутреннего контроля, которые регламентируются

- Положением о делопроизводстве: централизация документооборота, маршрутизация документов, электронный оборот, согласование и сопровождение сделок, согласование исходящих документов, визирование распорядительных документов;
- Положением об антикоррупционной политике: проверка контрагента, удостоверение личности лица, действующего от имени контрагента, истребование у контрагента учредительных документов;
- Инструкцией по информационной безопасности предприятия: формирование информационных ресурсов общего доступа, санкционирование допуска к информационным активам, наделение правом работы с ключевыми носителями ограниченного круга лиц, защита информационных активов, архивирование информационных активов, контроль отдельных функциональных элементов системы, защита компьютерного средства.

Общество применяет другие процедуры внутреннего контроля, которые регламентируются должностными инструкциями, положениями об отделах (службах), графиком документооборота:

- санкционирование (авторизация) операций, в том числе платежей;
- оценка существенности допущенных в бухгалтерском учете и отчетности ошибок;
- оперативный контроль за состоянием складского учета;
- материальная ответственность работников;
- отчетность материально ответственных лиц перед бухгалтерией;

информационное
качество
027775

л. 30.
23-39.
ф. 60.
0-334

информационное
качество
027775

19

- нормирование и планирование расходов;
- ротация обязанностей, перераспределение объектов бухгалтерского учета между сотрудниками бухгалтерии на ограниченный период с целью уменьшения рисков возникновения ошибок и злоупотреблений;
- охрана объектов, ограничение доступа в места хранения имущества, денежных средств, архив;
- надзор, наблюдение за ходом выполнения заданий;

Единственным владельцем сертификата ключа электронной цифровой подписи является руководитель общества.

Хранение документов бухгалтерского учета в составе других документов, образующихся при документировании управленческих функций экономического субъекта и подлежащих комплектованию бухгалтерией, порядок их уничтожения регламентируются руководящими документами Минкультуры РФ, Росархива и утверждаются приказом руководителя общества.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется аудитором, утвержденным общим собранием акционеров акционерного общества. Для аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год привлечено ООО «АК Антарес»; согласно договора проверка проводится в 2 этапа; окончание второго этапа, по результатам которого будет выдано аудиторское заключение – 25 март 2021 года. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности общества подтверждается ревизионной комиссией, создаваемой в соответствии с Уставом акционерного общества. Проведение проверки ревизионной комиссией годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год запланировано на 22 – 24 апреля 2021 года.

XXXII. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию (ПБУ 4/99).

Расчет показателя прибыли, приходящейся на одну акцию, произведен в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н. Чистая прибыль на сумму дивидендов по привилегированным акциям не уменьшается: привилегированные акции обществом не размещались. Разводненная прибыль на акцию не определяется: общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

показатель	ед.изм.	2019 год	2019 год
Чистая прибыль	руб.	13389322	13401005
Базовая прибыль	руб.	13389322	13401005
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	шт.	112576	112576
Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	119	119

В строке 2900 Отчета о финансовых результатах показатель базовой прибыли на акцию отсутствует: его значение в тысячах рублей до целых единиц не округляется.

XXXIII. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период -11.03.2021, имели место следующие события, которые оказали или

диров
жесгво»
6027775

д. 30,
22-39,
оф. 60,
60-334

онерам
щества
област

19

могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях:

- ИФНС России по г.Мурманску и межрайонными ИФНС по МО предъявлены к исполнению требования об уплате налогов, пеней и штрафов, страховых взносов на общую сумму 27947 тыс. руб., срок исполнения части которых не наступил (2788 тыс.руб.), оставшаяся часть подлежит исполнению (25159 тыс.руб.); также подлежат исполнению требования, предъявленные до отчетной даты и не исполненные на дату подписания бухгалтерской отчетности (9960 тыс.руб.), часть из которых размещена банком в картотеку неоплаченных документов (6889 тыс.руб.);
- Постановлением КТР МО от 16.12.2020 №55/70 на 2021 год обществу установлены розничные цены на газ сжиженный, реализуемый населению, жилищно-эксплуатационным организациям, организациям, управляющим многоквартирными домами, ЖСК и ТСЖ для бытовых нужд населения: на первое полугодие – равные действовавшим по состоянию на 31.12.2020 тарифам, на второе полугодие – увеличенные на 3,7%; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении - увеличение выручки на сумму, не менее 6000 тыс.руб.;
- определением АС города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 01.02.2021 дело №А 56-5321/2021 о взыскании в пользу истца - ООО «Газпром Межрегионгаз», штрафа за задержку возврата цистерн, в размере 112 тыс. руб., оставлено без движения;
- 25.01.2018 обществом заключены договоры №№13821-1-ГА-МН, 13821-2-ГА-МН лизинга 4-х газовозов. Сумма договора – 10829 тыс.руб.. Конечная дата лизинговых платежей и оплаты выкупной стоимости автомобилей – 21.01.2024.

Событий после отчетной даты, последствия которых требуют отражения в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах заключительными оборотами 31.12.2020, нет.

Генеральный директор



В.А.Колганов

Главный бухгалтер



Н.Н. Абушаева

11 марта 2021 года

платеж
«жестко»
5027775

1. 4. 30
-22-19
оф 60
50-334

онерам
щества
облгаз»

ИЯ



Проинформировано, пронумеровано

65 (шестьдесят пять) листов.

Директор ООО «АК «АНТАРЕС»

Москвин Р. В.