

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация <u>АО "Мурманоблгаз"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</u>	по ОКПО	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	ИНН	03291423		
Акционерное общество / <u>Российской Федерации</u>	по ОКВЭД 2	6193101033		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	36.22		
Местонахождение (адрес) <u>183032, Мурманская обл, Мурманск г, Кольский пр-кт, дом № 29</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
		384		

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	ИНН	7816016376
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027807973116

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	21	26	31
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	21	26	31
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	24 479	29 008	23 798
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	17 721	19 086	21 582
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	3 741	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	72	72
	Строительство объектов основных средств	11504	955	2 985	2 142
	Предметы лизинга		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	6 009	5 607	5 925
	Прочие внеоборотные активы	1190	310	418	589
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	310	418	589
	Итого по разделу I	1100	30 821	35 061	30 343
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	14 435	8 312	7 790
	в том числе:				
	Материалы	12101	12 638	5 972	5 751
	Товары отгруженные	12102	-	-	23
	Расходы будущих периодов	12103	12	26	18

	Материалы в пути		1 785	2 314	1 998
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	736	1 612	360
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	379	1 194	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	357	418	360
5	Дебиторская задолженность	1230	239 216	226 721	227 932
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	9 592	9 530	13 057
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	223 086	209 744	207 169
	Расчеты по налогам и сборам	12303	378	987	656
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	92	90	1
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	15	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	146	142	125
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	1	48	131
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	5 906	6 180	6 893
	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	1 892	4 682	7 052
	в том числе:				
	Касса организации	12501	72	44	42
	Расчетные счета	12502	1 797	4 615	6 978
	Прочие специальные счета	12503	23	23	23
	Переводы в пути	12504	-	-	9
	Прочие оборотные активы	1260	79	32	75
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	34	10	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12602	45	22	75
	Итого по разделу II	1200	256 358	241 359	243 209
	БАЛАНС	1600	287 179	276 420	273 552

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	45 825	45 964	48 464
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	686	686	686
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 315	(4 314)	(11 446)
	Итого по разделу III	1300	54 844	42 354	35 722
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	35 000	-	35 000
	в том числе:				
	Долгосрочные займы	14101	36 000	-	35 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 043	836	796
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	623	60 788	79 491
	в том числе:				
	Обязательства перед гарантом по муниципальной гарантии		-	58 491	79 491
	Обязательства перед лизингодателем по договорам лизинга		623	2 297	-
	Итого по разделу IV	1400	36 666	61 624	115 287
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	681	35 681	681
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	35 000	-
	Проценты по краткосрочным займам	15102	309	681	309
	Проценты по долгосрочным займам	15103	372	-	372
5	Кредиторская задолженность	1520	168 485	110 653	93 855
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 592	4 651	5 195
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 389	2 992	1 898
	Расчеты по налогам и сборам	15203	54 522	43 992	36 349
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	20 247	18 694	17 331
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	11 981	11 674	10 817
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	73 764	28 650	22 265
	в том числе обязательства перед гарантом по муниципальной гарантии		69 491	21 000	12 000
	обязательства перед лизингодателем по договорам лизинга		1 652	5 533	-
	Доходы будущих периодов	1530	245	257	300
	в том числе:				
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	245	257	270
	Безвозмездные поступления	15302	-	-	30
7	Оценочные обязательства	1540	26 258	25 851	27 707
	Прочие обязательства	1550	-	-	-

	Итого по разделу V	1500	195 669	172 442	122 543
	БАЛАНС	1700	287 179	276 420	273 552

Руководитель  Колганов Вячеслав
 (подпись) Александрович
 (расшифровка подписи)

11 марта 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

/ Российской Федерации

Единица измерения: **а тыс. рублей**

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
03291423		
6193101033		
36.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	451 041	447 978
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности	21101	300 548	320 542
	по иным видам деятельности	21102	150 493	127 436
6	Себестоимость продаж	2120	(467 909)	(446 630)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности	21201	(399 849)	(387 607)
	по иным видам деятельности	21202	(68 060)	(59 023)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(18 868)	1 348
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(99 301)	(67 065)
	по иным видам деятельности		82 433	68 413
6	Коммерческие расходы	2210	(6 134)	(6 533)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности	22101	(4 595)	(4 920)
	по иным видам деятельности	22102	(1 539)	(1 613)
6	Управленческие расходы	2220	(99 648)	(98 259)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности	22201	(78 674)	(81 034)
	по иным видам деятельности	22202	(20 974)	(17 225)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(122 650)	(103 444)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(182 670)	(153 019)
	по иным видам деятельности		59 920	49 575
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 328	715
	в том числе:			
	Долевое участие в российских организациях	23101	1 328	715
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 375)	(4 375)
	Прочие доходы	2340	206 554	196 575
	в том числе:			
	субсидия из регионального бюджета		188 824	175 383
	муниципальные преференции (льгота по арендной плате за землю)		6 918	6 599
	пени, штрафы, неустойки		4 881	3 042
	возмещение убытков или ущерба		3 763	1 012
	страховое возмещение		522	-
	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде		480	100
	суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания		233	119
	сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам		364	4 966

	поступление ранее списанной дебиторской задолженности		62	136
	поступления, связанные с предоставлением за плату активов во временное пользование		25	25
	поступления от продажи основных средств		21	4 817
	субсидия из муниципального бюджета		9	-
	иные доходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих доходов)		452	376
	Прочие расходы	2350	(56 988)	(71 241)
	в том числе:			
	сумма начисленного резерва по сомнительным долгам		(38 236)	(27 664)
	пени по налогам (за исключением налога на прибыль) и страховым взносам		(5 115)	(10 091)
	суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания		(4 887)	(1 261)
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном году		(1 625)	(4 591)
	штрафы за налоговые правонарушения (за исключением налога на прибыль)		(1 818)	(1 555)
	судебные расходы (государственные пошлины, судебные издержки)		(1 396)	(1 311)
	штрафы за административные правонарушения		(925)	(154)
	расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		(537)	(606)
	возмещение убытков или ущерба		(352)	(318)
	расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств		(350)	(884)
	пени, штрафы, неустойки за нарушение договорных обязательств		(287)	(440)
	расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг		(253)	(244)
	ликвидация объектов незавершенного строительства, не установленного оборудования		(189)	-
	утилизация неликвидных (устаревших) товаров, материалов		(168)	-
	единовременные выплаты работающим, не связанные с оплатой труда (вознаграждения, материальная помощь и т.п.), включая страховые взносы, начисленные на эти выплаты		(143)	(477)
	убытки от аварий (инцидентов) и затраты, связанные с ликвидацией их последствий		(84)	(133)
	потери от простоев по внутрипроизводственным причинам		(19)	-
	компенсация за задержку выплаты заработной платы и других выплат		(7)	(44)
	суммы долгов, нереальных для взыскания (экономически не оправданных и/или документально не подтвержденных)		-	(20 421)
	расходы, связанные с содержанием объекта социально-культурной сферы		-	(90)
	страховые взносы, доначисленные по результатам проверки, страховые обеспечения, не принятые ФСС к зачету		-	(76)
	иные расходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих расходов)		(597)	(881)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 869	18 230
	Текущий налог на прибыль	2410	(11 419)	(11 080)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6 451)	(7 790)
	в том числе:			

	за счет постоянных разниц, уменьшающих бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов		(11 844)	(13 863)
	за счет постоянных разниц, увеличивающих бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов		1 844	2 465
	за счет постоянных разниц, уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета расходами		3 549	3 608
	за счет постоянных разниц, увеличивающих налоговую базу по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами		-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(207)	(40)
	в том числе:			
	за счет разных правил признания расходов		(383)	(351)
	за счет разных способов признания оценочных обязательств и резервов		-	-
	за счет применения разных способов начисления амортизации		176	311
			-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	402	(316)
	в том числе:			
	за счет разных правил признания расходов будущих периодов		18	11
	за счет разных способов признания оценочных обязательств и резервов		62	(371)
	за счет разных правил признания доходов от безвозмездных поступлений		(3)	(3)
	за счет применения разных способов начисления амортизации		325	47
			-	-
	Прочее	2460	(155)	(162)
	в том числе:			
	пени по налогу на прибыль		(148)	(111)
	штрафы по налогу на прибыль		(7)	-
	налог на прибыль за прошлые налоговые периоды		-	(49)
	списание (восстановление) ОНА		-	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 490	6 632

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	139	500
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 629	7 132
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12 2019
03291423	
5193101033	
35.22	
12267	42
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / 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	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	14	-	47 150	4	(11 446)	35 722
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 632	6 632
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6 632	6 632
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	-	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
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	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(500)	-	500	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	14	-	46 650	4	(4 314)	42 354
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 490	12 490
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 490	12 490
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	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	(139)	X	139	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	14	-	46 511	4	8 315	54 844

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2018 г.
До корректировок	3400	35 722	6 632	-
корректировка в связи с:				42 354
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	35 722	6 632	42 354
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	(11 446)	6 632	500
корректировка в связи с:				(4 314)
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(11 446)	6 632	500
по другим статьям капитала				(4 314)
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	55 089	42 611	36 022

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



11 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 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

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
03291423		
5193101033		
35.22		
12267		42
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	596 967	582 441
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	407 293	407 033
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25	25
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии (региональные, муниципальные)	4114	188 835	175 383
	4115	-	-
прочие поступления	4119	814	-
Платежи - всего	4120	(600 734)	(589 502)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(195 748)	(184 413)
в связи с оплатой труда работников	4122	(364 117)	(357 936)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 375)	(4 375)
налога на прибыль организаций	4124	(9 790)	(9 314)
налогов (кроме налога на прибыль и НДС)	4125	(1 914)	(1 806)
НДС	4126	(8 372)	(3 932)
прочие платежи	4129	(16 418)	(27 926)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 767)	(7 061)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 349	5 532
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	21	4 817
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	1 328	715
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(372)	(841)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(372)	(841)
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	977	4 691

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(2 790)	(2 370)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 682	7 052
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 892	4 682
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Колганов Вячеслав
Александрович

(расшифровка подписи)

11 марта 2020 г.



Расчет стоимости чистых активов

АО "Мурманоблгаз"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	21	26	31
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	24 479	29 008	23 796
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2	2	2
Отложенные налоговые активы	1180	6 009	5 607	5 925
Прочие внеоборотные активы	1190	310	418	689
Запасы	1210	14 435	8 312	7 790
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	736	1 612	360
Дебиторская задолженность*	1230	239 216	226 721	227 932
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 892	4 682	7 052
Прочие оборотные активы	1260	79	32	75
ИТОГО активы	-	287 179	276 420	273 852
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	35 000	-	35 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 043	836	796
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	623	60 788	79 491
Заемные средства краткосрочные	1510	681	35 681	681
Кредиторская задолженность	1520	168 485	110 653	93 855
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	28 258	25 851	27 707
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	232 090	233 809	237 530
Стоимость чистых активов	-	55 089	42 611	36 022

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	38	(12)	-	-	-	-	38	(17)
	5110	за 2018 г.	38	(7)	-	-	-	-	38	(12)
в том числе:										
товарный знак	5101	за 2019 г.	38	(12)	-	-	-	-	-	-
"Мурманоблгаз"	5111	за 2018 г.	38	(7)	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:					
	5121	-	-	-	-

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 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2020 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	3 057	2 198	189	4 111	955
	5250	за 2018 г.	2 214	11 007	-	(10 164)	3 057
в том числе:							
	машины и оборудование						
	5241	за 2019 г.	114	344	72	344	42
	5251	за 2018 г.	114	84	-	(84)	114
здания	5242	за 2019 г.	2 943	1 854	117	3 767	913
	5252	за 2018 г.	2 100	843	-	-	2 943
транспортные средства, полученные в лизинг	5243	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2018 г.	-	10 080	-	(10 080)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	
		за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	14	16	34
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	2 062	6 885	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 488	8 819	8 872
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	236	236	236
Основные средства, переведенные на консервацию (залог и др.)	5286	400	508	659
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не находящиеся в процессе государственной регистрации	5287	3 386	-	-
	5288	3 741	-	-

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

11 марта 2020 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2020 г.



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	67 645	38 823	38 876
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 721	2 872	3 272
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	2 911	283	987
расчеты по налогам и сборам	5593	35 959	21 584	16 405
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5594	13 623	12 028	11 071
Расчеты с другими кредиторами	5595	13 212	1 737	7 232
Займы (%)	5596	309	309	309

Руководитель В. Колганов Колганов Вячеслав
 (подпись) Александрович

11 марта 2020 г.

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	155 211	145 874
Расходы на оплату труда	5620	287 144	278 515
Отчисления на социальные нужды	5630	84 588	82 049
Амортизация	5640	6 234	4 960
Прочие затраты	5650	40 392	39 860
Итого по элементам	5660	573 569	551 258
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	122	164
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	573 691	551 422

Руководитель Александрович
(подпись)

Колганов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2020 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	25 851	51 531	(51 124)	-	26 258
в том числе:						
резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	25 851	51 531	(51 124)	-	26 258

Руководитель



 Колганов Вячеслав
 Александрович
 (расшифровка подписи)

11 марта 2020 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	106 879	100 705	100 916
залог по условиям договора о предоставлении муниципальной гарантии	5811	100 705	100 705	-
обеспечение исполнения договора денежными средствами	5812	-	-	221
обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов, страховых взносов путем наложения налоговым органом ареста на имущество	5813	6 174	-	-

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

11 марта 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		6 918		6 599
в том числе:					
на текущие расходы	5901		6 918		6 599
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2019 г.	5910				
за 2018 г.	5920				
за 2019 г.	5911				
за 2018 г.	5921				

Руководитель Александрович
(подпись)

Колганов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

11 марта 2020 г.



ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтескому балансу на 31 декабря 2019 года
и Отчету о финансовых результатах за январь- декабрь 2019 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.

Устав общества (в новой редакции) утвержден Общим собранием акционеров 27.06.2017; запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 13.10.2017 за ГРН 2175190200414. После означенной даты изменения в учредительный документ не вносились. 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. Генеральный директор представляет единоличный исполнительный орган общества.

Основным уставным видом экономической деятельности общества является

- распределение газообразного топлива;
- прочие виды –
- хранение и складирование газов и продуктов его переработки,
- производство санитарно-технических работ,
- ремонт бытовых изделий и предметов личного пользования, не включенных в другие группировки,
- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве,
- техническая эксплуатация объектов газораспределительных систем.

Общество вправе заниматься иными видами деятельности, не запрещенными действующим законодательством РФ. При заполнении форм бухгалтерской отчетности использован код вида экономической деятельности 35.22 «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» ("ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) Общероссийский классификатор видов экономической деятельности").

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: Управление Производственным Предприятием 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 – расчетно-кассовыми, информационно-расчетными, информационно-аналитическими и иными подобными центрами, 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 5-ю (пятью) годами, за исключением случаев, когда полное или частичное прекращение обязательства признается до истечения 5-тилетнего 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;
- в целях рационального ведения бухгалтерского учета разницы, возникающие при формировании (восстановлении) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, являющиеся по своей экономической сути временными, признаются постоянными.

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

Общество использовало предоставленное право при осуществлении наличных денежных расчетов за выполненные населению работы, оказанные ему услуги не применять контрольно-кассовую технику, а выдавать бланки строгой отчетности до 01 июля 2019 года (пункт 8 статьи 7 закона N 290-ФЗ). Общество использовало так же предоставленное право при осуществлении расчетов с физическими лицами, которые не являются индивидуальными предпринимателями, в безналичном порядке (за исключением расчетов с использованием электронных средств платежа), расчетов при приеме платы за жилое помещение и коммунальные услуги, при осуществлении зачета и возврата предварительной оплаты и (или) авансов, при выдаче или получении иного встречного предоставления за товары, работы, услуги, не применять контрольно-кассовую технику и не выдавать (направлять) бланки строгой отчетности до 01 июля 2019 года (пункт 4 статьи 4 закона 192-ФЗ). Общество не использовало в 2019 году право при осуществлении расчетов с использованием платежных карт за выполненные населению работы, оказанные ему услуги при условии непосредственного взаимодействия заказчика с кассиром выдавать бланки строгой отчетности, а применяло контрольно-кассовую технику (пункт 1 статьи 1.2 закона 54-ФЗ).

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 и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль не применять изменения, внесенные в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 приказом Министерства финансов РФ от 20.11.2018 №236н, ранее указанного в них срока (пункт 2 приказа).

С 1 июля 2019 года по 31 декабря 2020 года общество является 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 2019 году инвентаризаций – 214 (в 2018 – 185), из них 93 – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (в 2019 – 134). Расхождений фактического наличия ценностей и данных бухгалтерского учета не выявлено. Выявлены расхождения фактических значений отложенного налога на прибыль, определенных расчетным путем на основании данных о временных разницах, существующих в оценках активов и обязательств, и данных бухгалтерского учета об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах; по итогам инвентаризации списано ОНО, на которое в будущем не будет уменьшен налог на прибыль, в размере 0 рублей 05 копеек с отнесением списанного обязательства на уменьшение финансового результата отчетного года. 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.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту своего нахождения с 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. Напротив, такой фактор, как безубыточная работа, свидетельствует об отсутствии оснований, вызывающих сомнения в способности общества осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

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

Учетная политика общества на 2019 год утверждена приказом № 00337 «Об учетной политике» от 29.12.2018. При формировании учетной политики общество исходило из допущений, прямо предусмотренных пунктом 5 настоящего Положения.

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 5 (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;
- признание обязательства по предстоящей оплате отпусков работников оценочным обязательством;
- 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 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:

- определен порядок учета субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием мер социальной поддержки жителям или защитникам блокадного Ленинграда по оплате коммунальных услуг, в составе прочих доходов;
- предусмотрено раскрытие информации о характере дебиторской задолженности в зависимости от срока ее обращения (погашения) путем введения в бухгалтерский баланс дополнительной строки "в том числе долгосрочная";

- установлен порядок проведения инвентаризации имущества в случаях, когда участие в них МОЛ по объективным причинам оказывается невозможным;
- установлен порядок документального оформления операций по списанию незавершенного строительством объекта.

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

- признание депонированной зарплаты кредиторской задолженностью перед персоналом по оплате труда (в 2018 году - задолженность прочих кредиторов);
- классификация поступлений в виде пеней за несвоевременную и (или) неполную оплату потребителями коммунальных услуг их стоимости, как меры ответственности покупателя перед поставщиком (в 2018 году - элемент ценообразования).

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 дополнения и изменения не вносились.

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

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

Данные за период (периоды), предшествующий (ие) отчетному периоду, сопоставимы с данными за отчетный период; оснований для их корректировки нет.

IV. 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.

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

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

VI. 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.

VII. 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.

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

Общество не осуществляло реорганизации в соответствии с гражданским законодательством РФ.

IX. 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 НДФЛ и страховым взносам не рассматриваются, как платежи, связанные с оплатой труда работников.

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 31.12.2019:

- остаток в кассе наличных денежных средств (72 тыс. руб.),
- остаток денежных средств на расчетных счетах (1797 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.

Х. Информация о доходах (ПБУ 9/99).

Поступления, связанные с основными направлениями деятельности, включая прочие, определенными Уставом общества, признаются доходами от обычных видов деятельности - выручкой. Выручка по каждому из основных направлений деятельности учитывается отдельно, даже если она составляет менее 5 (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	290431	64,4
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, не регулируемым государством	35.22.22	5285	1,2
Строительство инженерных коммуникаций для газоснабжения	42.21	1963	0,4
Установка (монтаж) в зданиях или сооружениях газовых систем, газопроводной арматуры, их реконструкция, обслуживание и ремонт	43.22	133387	29,6
Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам)	46.71.52	5564	1,2
Торговля розничная газом для заправки автомобилей	47.30.12	179	0,1
Торговля розничная газом в баллонах по регулируемым государством ценам (тарифам)	47.78.62	10117	2,2
Торговля розничная газом в баллонах в по нерегулируемым государством ценам (тарифам)	47.78.63	9	-
Прочие виды деятельности	X	4106	0,9
Всего		451041	100

В целях бухгалтерского учета, как прочие 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.

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» (1328 тыс.руб.);
- в строке 2340 «Прочие доходы» и представляет собой доходы от продажи автотранспортного средства (21 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 (245 тыс. руб.), которые относятся на финансовый результат по мере начисления амортизации этих объектов.

XI. 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	396014		76678
Распределение сжиженных углеводородных газов по газораспределительным сетям по тарифам, не регулируемым государством	4572		708
Строительство инженерных коммуникаций для газоснабжения	898		214
Установка (монтаж) в зданиях или сооружениях газовых систем, газопроводной арматуры, их реконструкция, обслуживание и ремонт	59567		18933
Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами по не регулируемым государством ценам (тарифам)	2402	1497	637
Торговля розничная газом для заправки автомобилей	92	40	18
Торговля розничная газом в баллонах по регулируемым государством ценам (тарифам)	3835	4595	1996

Торговля розничная газом в баллонах в по нерегулируемым государством ценам (тарифам)	5	2	1
Прочие виды деятельности	524		463
Всего	467909	6134	99648

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 дебиторской задолженности, списанной за счет финансовых результатов отчетного периода по следующим основаниям (4887 тыс.руб.):

- в связи с истечением срока исковой давности (3744 тыс.руб.),
- в связи с несостоятельностью (банкротством) граждан (35 тыс.руб.),
- в связи с прекращением деятельности (ликвидацией) юридических лиц (64 тыс.руб.)
- в связи с исключением из ЕГРЮЛ не действующих юридических лиц (9 тыс.руб.),
- в связи с окончанием исполнительного производства (1035 тыс.руб.),

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

- население за потребленный газ (3145 тыс.руб.),
- население за коммунальные услуги (633 тыс.руб.),
- ООО «УК МурманАрктикСервис» за услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО (335 тыс. руб.),
- ООО «УК Кристалл» за услуги по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО (321 тыс.руб.).

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 (322 тыс.руб.), которые относятся на финансовый результат равномерно в течение срока действия лицензии или договора.

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

Затраты, связанные с ликвидацией последствий инцидентов, произошедших 02.08.2019 и 28.10.2019 (приказы от 05.08.2019 №00126 и 28.10.2019 №00179 «О создании комиссии по расследованию инцидента»), повлекших повреждения на опасных производственных объектах – наружных газопроводов, что в соответствии с в ст. 1 Федерального закона от 21.12.1994 N 68-ФЗ "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера", признается чрезвычайной ситуацией, составили в отчетном периоде 84 тыс. руб..

XIII. Информация об активах и обязательствах,
выраженных в иностранной валюте и курсовых разницеах (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.

XIV. 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 (26258 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 с диапазоном оценочных значений от 3666 тыс. руб. до 3959 тыс.руб..

Существующие на отчетную дату обязательства, возникшие в связи с участием общества в судебных разбирательствах, 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 истцом - ООО «Газпром Газэнергосеть» (дело №А40-187749/19-40-898) - оценивается, как условное обязательство с диапазоном оценочных значений от 0 тыс. руб. до 96 тыс.руб..

Возможное увеличение экономических выгод вследствие исполнения обязательств перед обществом ответчиками

- ООО «УК Буревестник» (дело №А42-13190/2019),
- ООО «Вертикаль» (дело №А42-13188/2019),
- ООО «Мурманнедвижимостьсервис» (дело №А42-13187/2019),
- ООО «УК Альбатрос» (дело №А42-13189/2019),
- ООО «ЖЭУ» (дело №А42-13185/2019),
- ООО «УК Прогресс» (дело №А42-13186/2019),
- ООО «Теплонорд» (дело №А42-13184/2019),
- ООО «Северный Альянс» (дело №А42-13183/2019),

- ООО «РЦУ ЖФ» (дело №А42-13182/2019),
 - ООО «Первая УК» (дело №А42-13181/2019),
 - ООО «Севжилтрест» (дело №А42-11134/2019),
 - ООО «Стандарт» (дело №А42-10979/19),
 - Комитет по тарифному регулированию МО (дело А42-11678/2019)
- оценивается, как условные активы, до разрешения споров судом.

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

Решение о прекращении части деятельности обществом не принималось.

XVI. 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 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. По условиям договоров предметы лизинга учитываются на балансе лизингополучателя и подлежат последующему выкупу. Срок договоров истекает в 2020 - 2021 г.г.. В отчетном периоде в связи с гибелью выбыло из состава лизингового имущества и было списано с баланса одно автотранспортное средство. Первоначальная совокупная сумма обязательств по договорам – 11894 тыс.руб.; сумма перерасчета обязательств в связи с увеличением в отчетном периоде ставки НДС – 133 тыс.руб.; сумма предоставленной лизингодателем скидки – 136 тыс.руб.; сумма убытков лизингодателя от гибели имущества, покрытых страховым возмещением – 295 тыс.руб.; сумма погашенных обязательств на отчетную дату – 9641 тыс. руб.; сумма не погашенных обязательств на отчетную дату – 1955 тыс.руб.. Информация о наличии и движении основных средств – предметов лизинга в пояснении 2 «Основные средства» представлена обособленно. Выкупная стоимость каждого из предметов лизинга не превышает размера лимита, установленного для стоимости активов, отражаемых в составе МПЗ.

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.

Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

XVII. 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).

XVIII. 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.

XIX. 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.

XX. 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» (до 11.02.2019 - АО «Агенство Мурманнедвижимость»);
- 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, Будаков 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.

Действующий Совет директоров избран на годовом собрании акционеров, состоявшемся 25.06.2019. Предыдущий Состав Совета директоров: Архипова Юлия Евгеньевна, Будаков Анастасия Анатольевна, Карпенко Вадим Владимирович, Кириллов Виталий Борисович, Куревин Денис Александрович, Муркин Алексей Юрьевич, Самсонова Екатерина Евгеньевна, Морозов Алексей Владимирович, Селезнев Дмитрий Геннадьевич, Сидорчик Андрей Николаевич, Стальцова Олеся Сергеевна.

АО «Агенство Мурманнедвижимость» переименовано в АО «Север» решением единственного акционера – муниципального образования город Мурманск в лице Комитета имущественных отношений города Мурманска (решение №9 от 29.12.2018). Дата отражения операций в реестре акционеров общества – 11.02.2019.

Юридических и физических лиц с участием в уставном капитале общества свыше 50% 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» (АО «Агенство Мурманнедвижимость») хозяйственные операции не проводились. Как незавершенные, на конец отчетного периода в учете общества числятся обязательства перед АО «Север» по уплате процентов в размере 309 тыс.руб. за пользование предоставленным АО «Агенство 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 – 10.01.2017. Основной долг по данному договору возвращен в 2014 году.

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

Лицу, осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа общества – генеральному директору Колганову Вячеславу Александровичу, иных доходов, кроме предусмотренных контрактом, не выплачивалось.

Кроме поименованных лиц общество, исходя из содержания отношений между сторонами и с учетом требования приоритета содержания перед формой, признает связанной стороной ООО «Газпром межрегионгаз» - управляющую организацию АО «Газпром газораспределение». Доля участия ООО «Газпром межрегионгаз» в уставном капитале АО «Газпром газораспределение» - 99,83%. Доля участия АО «Газпром газораспределение» в уставном капитале обществ – 25,4974%. Доля косвенного участия ООО «Газпром межрегионгаз» в уставном капитале общества, определенная в соответствии с п.3 ст.105.2 НК РФ - 25,4541%, что свидетельствует о подконтрольности общества связанной стороне.

Между обществом и ООО «Газпром межрегионгаз» были заключены два договора поставки. Первый - от 29.12.2017 №14/БГЖД-064/17 с дополнительным соглашением к нему от 01.01.2019 № 31/19. Предмет этого договора – поставка сжиженного углеводородного газа (СУГ); условия поставки: использование СУГ для удовлетворения бытовых нужд населения; объем поставки – 6000 тонн в 2018 году и 6000 тонн в 2019 году; порядок расчетов – предварительная оплата; фактически поставлено 8489 тонны СУГ, из них 2633 тонны в 2019 году; сумма поставки - 187913 тыс.руб., из нее 63923 тыс.руб. в 2019 году; санкции за несвоевременный возврат цистерн - 93 тыс.руб., из них 73 тыс.руб. в 2019 году; общая сумма платежей поставщику – 188006 тыс.руб., из них 53276 тыс.руб. в 2019 году. Второй – от 16.01.2019 №14/КГЖД-007/19. Предмет этого договора – поставка сжиженного углеводородного газа (СУГ) без специальных условий с заявительным характером поставки (по заявке) и порядком расчетов – предварительная оплата. По данному договору поставок и платежей сторонами не производилось. С 01.07.2019 поставщик прекратил деятельность по реализации СУГ (информационное письмо от 23.05.2019 №33-01-03/8450). В целях НК РФ сделка с ООО «Газпром межрегионгаз» не соответствует критериям контролируемой сделки, предусмотренным ст. 105.14 НК РФ.

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.

XXI. 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 - 51330 тыс.руб. ,
- Начислен резерв – 38236 тыс. руб.,
- Списано безнадежных долгов за счет резерва – 12802 тыс. руб.,
- Восстановлен резерв – 364 тыс. руб.,
- Остаток резерва на конец периода – 76400 тыс. руб..

Начисление резерва по сомнительным долгам (38236 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) 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 (8416 тыс.руб.),
- ООО «УК Буревестник» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (5262 тыс. руб.),
- ООО «МУЖСК» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (4027 тыс.руб.),
- ООО «УК Альбатрос» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (3363 тыс.руб.),
- ООО «Жилищно-эксплуатационная компания» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (2909 тыс.руб.),
- ООО «Каскад» за техническое обслуживание и ремонт ВДГО (2056 тыс.руб.)

Списание долгов за счет резерва (12802 тыс. руб.) произведено по следующим основаниям:

- в связи с истечением срока исковой давности (8119 тыс.руб.),
- в связи с прекращением деятельности (ликвидацией) юридических лиц (3612 тыс.руб.),
- в связи с окончанием исполнительного производства (1039 тыс.руб.),
- в связи с несостоятельностью (банкротством) граждан (25 тыс.руб.),
- в связи с исключением из ЕГРЮЛ не действующих юридических лиц (7 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 (7379 тыс.руб.),
- ООО «УК Наш дом» (2443 тыс.руб.),
- ООО «ТЕХСЕРВИС» (701 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.

XXII. 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 представленные в промежуточной бухгалтерской отчетности обязательства по займу в размере 35000 тыс.руб. , как краткосрочные (на отчетные даты до истечения срока пользования заемными средствами оставалось менее 365 дней), в годовой 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 - 681 тыс. руб., из нее срок оплаты которой наступил – 309 тыс. руб..

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

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

В отчетном периоде обществу была оказана следующая государственная помощь: за счет средств бюджета города Мурманска в виде льготы по аренде земли в размере 6918 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.

XXIV. 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:

1. Бухгалтерская прибыль (прибыль до налогообложения) – 23869 тыс. руб.;
2. Постоянные разницы, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного года, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 59220 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) – 49 тыс.руб.;
 - осуществления затрат, не связанных с извлечением доходов (списание объектов производственного назначения, неликвидных ТМЦ, приобретение услуг и товаров производственного назначения; участие в общегородских, культурно-массовых мероприятиях, арендная плата за земельные участки, временно не используемые в производстве) – 755 тыс.руб.;
 - применения различных правил формирования (восстановления) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и налоговом учете – 43041 тыс.руб.;
 - применения различных стоимостных лимитов при постановке на учет объектов основных средств и нематериальных активов – 53 тыс.руб.;
 - оказания всех видов материальной помощи, выплат единовременных вознаграждений к юбилеям и праздникам – 128 тыс. руб.;
 - осуществления иных хозяйственных операций, экономическая оправданность которых не соответствует требованиям НК РФ (компенсация за задержку выплаты зарплаты, суммы НДС по операциям, не уменьшающим прибыль, суммы НДС в списанной кредиторской задолженности, сумма списанной неурегулированной дебиторской задолженности, передача в производство СУГ, приобретенного за счет муниципальных преференций) – 5902 тыс.руб.;
 - применения санкций (пени и штрафы по налогам, пени и штрафы по страховым взносам на обязательное социальное страхование, штрафы за административные правонарушения) – 7858 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) – 1434 тыс.руб..

3. Постоянные разницы, увеличивающие бухгалтерскую прибыль отчетного года, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 9218 тыс.руб., в том числе возникшие в результате:
- получения дивидендов от долевого участия в российской организации - 1328 тыс.руб.;
 - признания доходов от предоставления муниципальных преференций в виде льготы по арендной плате - 6918 тыс.руб.;
 - признания доходов от предоставленной лизингодателем скидки на лизинговые платежи - 113 тыс.руб.,
 - применения различных правил формирования (восстановления) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и налоговом учете - 364 тыс.руб.;
 - разницы в оценке кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности - 16 тыс.руб.;
 - признания прибыли прошлых лет (прибыль, корректирующая налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов) - 479 тыс.руб..
4. Постоянные разницы, уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 17747 тыс.руб., в том числе возникшие в результате:
- применения различных правил формирования (начисления) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и налоговом учете - 17407 тыс.руб.;
 - применения различных стоимостных лимитов при постановке на учет объектов основных средств - 340 тыс.руб.;
5. Вычитаемые временные разницы, увеличивающие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 2022 тыс.руб. в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по объектам основных средств - 1624 тыс.руб.,
 - применения разного порядка формирования оценочных обязательств и резервов предстоящих расходов на оплату отпусков - 311 тыс.руб.
 - разницы во времени признания расходов будущих периодов, связанных с оплатой отпусков - 87 тыс.руб..
6. Вычитаемые временные разницы, уменьшающие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 13 тыс.руб., в том числе возникшие в результате:
- разницы во времени признания доходов будущих периодов связанных с безвозмездно полученным имуществом - 13 тыс.руб..
7. Налогооблагаемые временные разницы, увеличивающие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 881 тыс.руб., в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по объектам основных средств - 881 тыс.руб.,
8. Налогооблагаемые временные разницы, уменьшающие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 1918 тыс.руб.,
- применение разных способов признания расходов в виде лизинговых платежей - 1918 тыс.руб.

9. Налоговая база по налогу на прибыль – 57096 тыс.руб.
(стр.1 + стр.2 - стр.3 - стр.4 + стр.5 – стр.6 + стр.7-стр.8).

Расчет налога на прибыль за отчетный период:

1. Условный расход по налогу на прибыль – 4773 тыс. руб.
2. Отрицательная разница постоянных налоговых обязательств и активов – 6451 тыс. руб.
3. Положительное изменение отложенных налоговых обязательств - 207 тыс. руб..
4. Положительное изменение отложенных налоговых активов – 402 тыс. руб..
5. Текущий налог на прибыль (стр.1+стр.2-стр.3+стр.4) - 11419 тыс. руб..

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

В соответствии с принятой учетной политикой ошибка признается существенной, если после ее исправления значение итогового показателя соответствующего раздела бухгалтерского баланса меняется на 5 (пять) и более процентов. Ошибки предшествующего отчетного периода (предшествующих отчетных периодов), выявленные в отчетном периоде, не являются таковыми и исправлены записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного периода, в котором они выявлены. Прибыль и убыток, возникшие в результате исправления указанных ошибок, отражены в составе прочих доходов или расходов отчетного периода, как прибыль прошлых лет и убыток прошлых лет. Так:

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде, составляет 480 тыс. руб.,
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном периоде, составляют 1625 тыс. руб..

Наиболее значимая ошибка обнаружена в ходе проведения мероприятий внутреннего контроля и обусловлена недобросовестными действиями управляющих компаний – ООО «Жилищно-эксплуатационное управление» и ООО «УК Тепло Севера», выразившимися в предоставлении в 2016 – 2018 годах выходных форм, содержащих сведения, не соответствующие данным лицевого счетов собственников (нанимателей) жилых помещений, в результате чего обществом искажался показатель выручки. Разницы значений отнесены на финансовый результат, как

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (435 тыс.руб.),
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном периоде, составляют (1265 тыс. руб.).

В остальных случаях ошибки возникли вследствие представления контрагентами первичных учетных документов за оказанные услуги (выполненные работы) с опозданием и изменения арендодателями – органами местного самоуправления в лице администраций городов и районов МО, «задним числом» ставок арендной платы.

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) – 152 тыс. руб. (в 2018 году - 183 тыс.руб.),
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 1 тыс. руб. (в 2018 году - 1 тыс.руб.),
- страхование гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасные производственные – 137 тыс.руб. (в 2018 году – 186 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 – 3335 тыс. руб.(в 2018 году - 2897 тыс.руб.),
- электрическая энергия – 4678 тыс. руб. (в 2018 году - 4070 тыс.руб.),
- водоснабжение – 327 тыс.руб. (в 2018 году – 345 тыс.руб.),
- моторное топливо – 621 тыс. руб. (в 2018 году – 527 тыс. руб.),
- газ, использованный для отопления собственных помещений – 9306 тыс. руб. (в 2018 году – 7986 тыс. руб.),
- газ, использованный для заправки собственного автотранспорта – 3414 тыс.руб. (в 2018 году – 3222 тыс.руб.).

Темп роста затрат на энергоресурсы – 13,8% (в 2018 году – 25,1%).
Коэффициент энергоемкости производства – 4,8% (в 2018 году – 4,3%).

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

На забалансовых счетах учтены:

1. арендованные основные средства: земельные участки и помещения (8997 тыс.руб.),
2. основные средства, полученные в безвозмездное пользование: ГРУ и газопроводы (491 тыс.руб.),
3. товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение: приборы ЧОП «Бастион» (27 тыс.руб.), комплектующие к радиомачте ПАО «Мегафон» (26 тыс.руб.), газ автомобильный ГУ МЧС России по МО (182 тыс.руб.) , инвентарь Мурманской территориальной избирательной комиссии (32 тыс.руб.);
4. списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, срок наблюдения за возможностью взыскания которой по состоянию на конец отчетного периода не истек (103207 тыс.руб.),
5. нематериальные активы, полученные в пользование без исключительных прав на них: информационная бухгалтерская программа «1С: Управление производственным предприятием 8.1», иные ПО (872 тыс.руб.) ,
6. материальные ценности в эксплуатации: обменный фонд газовых баллонов (238 тыс. руб.), специальная одежда, стоимость которой погашена при передаче ее в эксплуатацию (634 тыс. руб.), инвентарь и хозяйственные принадлежности, стоимость которых погашена при передаче их в эксплуатацию (8329 тыс.руб.),
7. накопленный износ квартир (22 тыс.руб.),
8. сданные в аренду основные средства: ПАО «Мегафон» (14 тыс. руб.),

9. 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 МРИ ФНС России №9 по МО ареста на имущество (24056 тыс. руб.).
10. объекты в эксплуатации, не признаваемые основным средством: кофемашинa (59 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 проведения инвентаризаций имущества,
- по инвентаризации незавершенного производства,
- по инвентаризации сжиженного углеводородного газа (СУГ) на ГНС.

Для целей организации и осуществления внутреннего контроля приказами руководителя общества назначены

- 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.

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, контировки);
- логическая проверка (взаимоувязка 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;
- 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, утверждаемым общим собранием акционеров акционерного общества. Для аудита годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год привлечено ООО «АК Антарес»;

согласно договора проверка проводится в 2 этапа; окончание второго этапа, по результатам которого будет выдано аудиторское заключение – март 2020 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 2019 год запланировано на 22 – 24 апреля 2020 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	2018 год
Чистая прибыль	руб.	12489253	6632549
Базовая прибыль	руб.	12489253	6632549
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода	шт.	112576	112576
Базовая прибыль (убыток) на акцию	руб.	111	59

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 - 11.03.2020 - за отчетный период имели место следующие события, которые оказали или 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 предъявлены к исполнению требования об уплате налогов, пеней и штрафов, страховых взносов на общую сумму 30279 тыс. руб., срок исполнения части которых не наступил (53 тыс.руб.), оставшаяся часть подлежит исполнению (30226 тыс.руб.); одно из требований, а именно: №6205 на сумму 5511 тыс.руб. размещено банком в картотеку неоплаченных документов;
- Постановлением КТР МО от 17.12.2019 №54/54 на 2020 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 31.12.2019 тарифам, на второе полугодие – увеличенные на 4,01%; ожидаемые последствия данного события в денежном выражении - увеличение выручки на сумму, не менее 6000 тыс.руб.;
- приказом Федеральной антимонопольной службы от 07.08.2019 №1072/19, вступившим в силу 22.11.2019, признан утратившим силу приказ ФСТ России от 15

мая 2015 года N 143-з/6 "Об утверждении оптовой цены на сжиженный газ для бытовых нужд"; возможность оценить последствия данного события в денежном выражении отсутствует;

- 20.01.2020 завершено исполнением действие трех договоров с лизингодателем ЗАО «Альянс-лизинг»; 9 автотранспортных средств зачислены в состав оборотных активов (выкупная стоимость каждого из предметов лизинга не превысила размера лимита, установленного для стоимости активов, отражаемых в составе МПЗ);
- 10.01.2020 в связи с прекращением обязанности по уплате налогов и взносов в размере 24056 тыс.руб. МРИ ФНС России №9 по МО отменила аресты на имущество общества, наложенные 19.09.2019;
- 20.02.2020 в качестве способа обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и взносов в размере 2089 тыс.руб. МРИ ФНС России №9 по МО наложены аресты на имущество общества (1 здание и 2 автотранспортных средства). 02.03.2020 в связи с прекращением обязанности в размере 1931 тыс.руб. налоговый орган отменил арест на здание.

Событий после отчетной даты, последствия которых требуют отражения в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах заключительными оборотами 31.12.2018, нет.

Генеральный директор



В.А.Колганов

Главный бухгалтер



Н.Н. Абушаева

11 марта 2020 года