

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Алтайкрайгазсервис»

за 2019 год

Новосибирск 2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и иным пользователям бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Алтайкрайгазсервис».

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Алтайкрайгазсервис» (ОГРН 1022200896101, ул. Северо-Западная, 20, г. Барнаул, Алтайский край, Российская Федерация, 656037) (далее – Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ КОНТРОЛЬ УПРАВЛЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, осуществляющие контроль управления, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

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

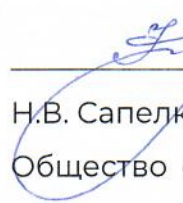
д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с руководством и лицами, осуществляющими контроль управления Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о других вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляли в процессе аудита.

Руководителем аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, является Сапелкина Н.В.

31 марта 2020

г. Новосибирск, Российская Федерация



Н.В. Сапелкина, руководитель задания

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая
Группа «Финансы».

Аудируемое лицо:

Открытое акционерное общество «Алтайкрайгазсервис».

ОГРН 1022200896101.

Адрес: 656037, Российская Федерация, Алтайский край, г. Барнаул, ул.
Северо-Западная, 20.

Независимый аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторско-консалтинговая
Группа «Финансы».

ОГРН – 1175476085949.

Адрес: 630049, Российская Федерация, г. Новосибирск, ул. Галушака, 17,
подъезд 11.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и
аудиторских организаций – 11706119730.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Алтайкрайгазсервис"	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2221024324
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД 2	35.22
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	656037, Алтайский край, Барнаул г, Северо-Западная ул, дом № 20		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО Аудиторско-консалтинговая группа "Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	5402035027
ОГРН/ОГРНИП	1175476085949

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
р.2,п.III.2	Основные средства	1150	102 305	133 371	145 201
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
р.3,п.III.4	Финансовые вложения	1170	3 275	3 775	5 272
	Отложенные налоговые активы	1180	4 405	2 164	1 886
р.6,п.III.3	Прочие внеоборотные активы	1190	6 088	5 841	7 948
	Итого по разделу I	1100	116 073	145 151	160 307
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
р.4,п.III.5	Запасы	1210	235 554	252 435	260 160
р.III.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 035	4 692	1 650
р.5,п.III.8	Дебиторская задолженность	1230	181 648	159 813	154 653
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
р.III.16	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 089	9 681	11 579
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	151
	Итого по разделу II	1200	426 326	426 621	428 193
	БАЛАНС	1600	542 399	571 772	588 500



Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
р. III.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	113	113	113
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
р. III.10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	121 495	122 131	131 624
р. III.10	Резервный капитал	1360	17	17	17
р. III.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 488	41 533	31 477
	Итого по разделу III	1300	164 113	163 794	163 231
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
р.5, р. III.12	Заемные средства	1410	219 442	175 114	161 310
	Отложенные налоговые обязательства	1420	67	67	2 690
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	219 509	175 181	164 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
р.5, р. III.11	Кредиторская задолженность	1520	158 503	232 787	261 253
	Доходы будущих периодов	1530	4	10	16
р.7	Оценочные обязательства	1540	270	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	158 777	232 797	261 269
	БАЛАНС	1700	542 399	571 772	588 500



Руководитель

(подпись)

Момот Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)


**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Открытое акционерное общество "Алтайкрайгазсервис"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2019
2221024324		
35.22		
12200	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
р. III.1	Выручка	2110	703 918	844 192
р. III.1	Себестоимость продаж	2120	(325 109)	(455 868)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	378 809	388 324
р. III.1	Коммерческие расходы	2210	(375 771)	(384 089)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 038	4 235
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	8 501
р. III.1	Проценты к получению	2320	448	994
р. III.1	Проценты к уплате	2330	(17 427)	(16 075)
р. III.1	Прочие доходы	2340	77 297	126 293
р. III.1	Прочие расходы	2350	(61 247)	(123 881)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 109	67
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 437)	(1 067)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 085	1 580
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	2 623
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 241	278
	Прочее	2460	(593)	(1 338)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	320	563



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

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	(636)	(9 493)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(316)	(8 930)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3	5
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Момот Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)



группа

ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелькина Наталия Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АГР

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Открытое акционерное общество "Алтайкрайгазсервис"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
2221024324		
35.22		
12200	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	113	-	131 624	17	31 477	163 231
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 056	10 056
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	563	563
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	9 493	9 493
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



ФИНАНСЫ
ГРУППА

Аудитор Салепкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(9 493)	-	-	(9 493)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(9 493)	X	-	(9 493)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	113	-	122 131	17	41 533	163 794
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	955	955
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	319	319
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	636	636
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(636)	-	-	(636)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(636)	X	-	(636)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	113	-	121 495	17	42 488	164 113

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	163 231	563	-	163 794
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	163 231	563	-	163 794
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	31 477	563	9 492	41 532
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	31 477	563	9 492	41 532
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	164 117	163 804	163 247



Аудитор Селепкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР



Руководитель

(подпись)

Момот Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **Открытое акционерное общество "Алтайкрайгазсервис"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
2221024324		
35.22		
12200	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 026 894	1 067 715
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	951 725	970 646
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	70 801	60 032
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 368	37 037
Платежи - всего	4120	(953 738)	(1 139 330)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(682 574)	(814 066)
в связи с оплатой труда работников	4122	(99 791)	(111 479)
процентов по долговым обязательствам	4123	11 642	(15 438)
налога на прибыль организаций	4124	(1 352)	(3 477)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(181 663)	(194 870)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	73 156	(71 615)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 816	69 717
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 816	61 216
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	-	8 501
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	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	4 816	69 717



Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	87 899	253 072
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	87 899	253 072
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	(169 463)	(253 072)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(169 463)	(253 072)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(81 564)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(3 592)	(1 898)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 681	11 579
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 089	9 681
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель Момот Андрей Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.


 ГРУППА
ФИНАНСЫ

Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна
 аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 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.	-	-	-	-	-

Аудитор Салепкина Наталья Владимировна
 аттестат № 01-000843 СРО НП АПР



Руководитель

(подпись)

30 марта 2020 г.

Момот Андрей
 Владимирович

(расшифровка подписи)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	378 844	(250 981)	2 642	(13 003)	10 366	(31 548)	-	-	368 483	(272 163)
в том числе:	5210	за 2018 г.	400 311	(268 474)	40 851	(62 318)	54 006	-36512921	-	-	378 844	(250 981)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019 г.	31 182	(28 030)	57	(813)	813	(1 126)	-	-	30 426	(28 343)
Сооружения	5211	за 2018 г.	46 209	(40 803)	-	(15 027)	13 733	(960)	-	-	31 182	(28 030)
	5202	за 2019 г.	102 248	(67 786)	2 142	(1 778)	770	(3 849)	-	-	102 612	(70 865)
	5212	за 2018 г.	112 104	-76603498,5	5 801	(15 657)	13 977	(5 160)	-	-	102 248	(67 786)
Транспортные средства	5203	за 2019 г.	189 876	(130 697)	443	(8 499)	7 274	-25404596,2	-	-	181 820	(148 828)
	5213	за 2018 г.	175 672	(120 521)	33 065	(18 861)	18 822	(28 998)	-	-	189 876	(130 697)
Здания	5204	за 2019 г.	52 629	(22 767)	-	(1 675)	1 275	(1 159)	-	-	50 954	-22651000,2
	5214	за 2018 г.	62 558	(28 088)	1 985	(11 914)	6 697	(1 376)	-	-	52 629	(22 767)
Офисное оборудование	5205	за 2019 г.	923	(922)	-	-189957,61	190	-	-	-	733	-732300,32
	5215	за 2018 г.	1 365	(1 365)	-	(442)	443	-	-	-	923	(922)
Земельные участки	5206	за 2019 г.	1 135	-	-	(4)	-	-	-	-	1 131	-
	5216	за 2018 г.	1 210	-	-	-74527,68	-	-	-	-	1 135	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2019 г.	851	(779)	-	(44)	44	(9)	-	-	807	(744)
	5217	за 2018 г.	1 193	(1 094)	-	(342)	334	(19)	-	-	851	(779)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 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.	5 508	3 493	(374)	(2 642)	5 985
	5250	за 2018 г.	13 364	33 968	(973)	(40 851)	5 508
в том числе:							
КОМПРЕССОР (оборудование)	5241	за 2019 г.	274	274	274	-	274
	5251	за 2018 г.	274	-	-	-	274
ГОЛОВКА РЕДУКЦИОННАЯ	5242	за 2019 г.	207 -	-	-	207 -	-
	5252	за 2018 г.	207 -	-	-	-	207
АГРЕГАТ НАПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КАРУСЕЛЬНОГО ТИПА АНКТ-27/20	5243	за 2019 г.	1 337 -	-	-	-	1 337
	5253	за 2018 г.	1 337 -	-	-	-	1 337
ГОЛОВКА РЕДУКЦИОННАЯ С ИСПАРИТЕЛЕМ	5244	за 2019 г.	856 -	-	-	856 -	-
	5254	за 2018 г.	856 -	-	-	-	856
КОТЕЛ ГАЗОВЫЙ НАПОЛЬНЫЙ BAXI SLIM 1.620 I+КОЛПАК D180	5245	за 2019 г.	50 -	-	-	-	50
	5255	за 2018 г.	50 -	-	-	-	50
Насосный агрегат Corsep FD-150 (5.5 kvt) (150161131/020316)	5246	за 2019 г.	330 -	-	-	-	330
	5256	за 2018 г.	330 -	-	-	-	330
Электрокотел ZOTA-30 "ZOOM"	5247	за 2019 г.	29 -	-	-	-	29
	5257	за 2018 г.	29 -	-	-	-	29
Насосный агрегат Z2000	5248	за 2019 г.	110 -	-	-	-	110
	5258	за 2018 г.	110 -	-	-	-	110
Приводная станция	5249	за 2019 г.	145 -	-	-	-	145
	5259	за 2018 г.	270 -	-	-	125	145
Компрессор с арматурой и электродвигателем Corsep		за 2019 г.	890 -	-	-	-	890
		за 2018 г.	890 -	-	-	-	890
Испаритель электрический Zimmer Z80L (пропан-бутан)		за 2019 г.	406 -	-	-	406 -	-
		за 2018 г.	406 -	-	-	-	406
ГНП Рубцовск (Тракторная, 39в)		за 2019 г.	833	652 -	-	-	1 485
		за 2018 г.	-	833 -	-	-	833
СНЕГОХОД		за 2019 г.	-	1 335 -	-	-	1 335
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна заправочная на базе ППЦЗ 20 (доп.оборудование)		за 2019 г.	40 -	-	-	40 -	-
		за 2018 г.	40 -	-	-	-	40
Насос Corsep FD-150 (до 120 л/мин)		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль АТЦ 8130 ЗИЛ 43412 рег. Р 883 ТН 22 дооборудование		за 2019 г.	-	5 -	-	5 -	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-
Алейск АГЗС		за 2019 г.	-	100	100 -	-	-
		за 2018 г.	1 023 -	-	-	1 023 -	-
Алейск АГЗС		за 2019 г.	-	484 -	-	484 -	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-

СПЛИТ-СИСТЕМА TOSHIBA RAS-12 U2KH2S-EE	за 2019 г.	-	57	-	57	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания G400 (А 172 ХК) VIN 8208	за 2019 г.	-	46	-	46	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания G400 (А 217 ХК) VIN 8259	за 2019 г.	-	46	-	46	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания G400 (А 174 ХК) VIN 8373	за 2019 г.	-	46	-	46	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания (К 108 ХО) VIN8549	за 2019 г.	-	52	-	52	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания (К 139 ХО) VIN8557	за 2019 г.	-	52	-	52	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания (К 151 ХО) VIN8561	за 2019 г.	-	52	-	52	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания (К 161 ХО) VIN8567	за 2019 г.	-	52	-	52	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания (К 158 ХО) VIN8590	за 2019 г.	-	52	-	52	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Киосковая комплектная Трансформаторная Подстанция тупикового типа КТПт-СК 400кВА 10/0.4кВ У1 (без си	за 2019 г.	-	189	-	189	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Строительство ГНП г. Новоалтайск ул.Промплощадка	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Тюменцево АГЭС	за 2018 г.	13	-	13	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	848	-	-	848	-
Романово АГЭС	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	1 407	-	-	1 407	-
Курия АГЭС	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	1 411	-	-	1 411	-
Горняк АГЭС	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	774	-	-	774	-
Новичиха АГЭС	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	1 721	-	-	1 721	-
Змеиногорск АГЭС	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	313	7	-	320	-
Усть-Калманка АГЭС	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	76	19	95	-	-
Калманка АГЭС	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	39	-	39	-	-
Баеве АГЭС склад	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	239	-	-	239	-
ПОЖАРНАЯ СИГНАЛИЗАЦИЯ	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	702	-	702	-	-
Квартира №101 (2 комн. 43,9 м2) г.Заринск, ул.40 лет Победы, 6	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	14	-	14	-
Квартира №102 (4 комн. 70,1 м2) г.Заринск, ул.40 лет Победы, 6	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	29	-	29	-
Автомобиль ГАЗ 2705 VIN 2205 У 063 Е 019	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	8	-	8	-

Автомобиль LADA 212140 (У 267 ХЕ) VIN ХТА212140D2104621	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	183	-	183
Автомобиль Скания Р360 (А 212 ХВ) VIN6609	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	36	-	36
Автомобиль Скания Р360 (А 208 ХВ) VIN6613	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	36	-	36
Автомобиль Скания Р360 (А 242 ХВ) VIN6615	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	36	-	36
Автомобиль Скания Р360 (А 229 ХВ) VIN6617	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	36	-	36
Автомобиль Скания Р360 (А 221 ХВ) VIN6703	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	36	-	36
Автомобиль Скания Р360 (А 235 ХВ) VIN7119	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	36	-	36
Автомобиль Скания G400 (Е 809 ХО) vin.3477	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	44	-	44
Земельный участок Смоленский район, п.Линевский (650 кв.м)	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок с.Солонешное, ул.Партизанская 22а (822 кв.м)	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN Х96330250J2728446	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	939	-	939
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN Х96330250J2728470	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	939	-	939
Автомобиль ГАЗ 27527 VIN Х96275270J0854551	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	915	-	915
Автомобиль LADA LARGUS VIN ХТАКС035LJ1114457	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	700	-	700
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN Х96330250J2728494	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	939	-	939
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN Х96330250J2728489	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	939	-	939
Автоцистерна 783875 VIN Х89783875J4EY6007	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	12 715	-	12 715
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN Х96330250J2729113	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	939	-	939
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN Х96330250J2729226	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	939	-	939
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN Х96330250J2728852	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	939	-	939
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN Х96330250J2728812	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	939	-	939
Автомобиль Скания G400 (Е 910 ХО) vin.1209	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	44	-	44
Автомобиль Скания G400 (Е 941 ХО) vin.2325	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	44	-	44
Автомобиль Скания G400 (Е 943 ХО) vin.2407	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	44	-	44
Автомобиль Скания G400 (Е 925 ХО) vin.2411	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Автомобиль Скания G400 (E 949 XO) vin.2423	за 2018 г.	-	44	-	44	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания G400 (E 930 XO) vin.2433	за 2018 г.	-	44	-	44	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания G400 (E 921 XO) vin.2439	за 2018 г.	-	44	-	44	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания G400 (E 944 XO) vin.2445	за 2018 г.	-	44	-	44	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания G400 (E 909 XO) vin.2455	за 2018 г.	-	44	-	44	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Скания G400 (E 932 XO) vin.2478	за 2018 г.	-	44	-	44	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN X96330250J2726922	за 2018 г.	-	44	-	44	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN X96330250J2726964	за 2018 г.	-	939	-	939	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN X96330250J2726924	за 2018 г.	-	939	-	939	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN X96330250J2726948	за 2018 г.	-	939	-	939	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 33025 VIN X96330250J2726946	за 2018 г.	-	939	-	939	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна ВИН (6124)	за 2018 г.	-	939	-	939	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	5 629	-	5 629	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5	2 181
в том числе:			
АВТОМОБИЛЬ АТЦ 8130 ЗИЛ 43412 (Р 883 ТН)	5261	5	-
Здание Эксплуатационная база газового озяства	5262	-	320
Здание	5263	-	774
Сооружение с.Баево, ул.Партизанская, д.17 (13,5 кв.м.)	5264	-	239
Склад хранения баллонов с.Тюменцево, Молодежная, 58	5265	-	848
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	63 604	23 001	63 841
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	85 975	121 814	237 391
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



группа
ФИНАНСЫ

Аудитор Селепкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР



Руководитель

30 марта 2020 г.

Момот Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	5311	за 2018 г.	22	-	3	-	-	-	-	25	-
в том числе:											
Вклад в уставный капитал других организаций	5302	за 2019 г.	25	-	-	-	-	-	-	25	-
	5312	за 2018 г.	22	-	3	-	-	-	-	25	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	3 750	-	-	(500)	-	-	-	25	-
	5315	за 2018 г.	5 250	-	-	(1 500)	-	-	-	3 250	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2019 г.	3 750	-	-	(500)	-	-	-	3 250	-
	5316	за 2018 г.	5 250	-	-	(1 500)	-	-	-	3 750	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	3 775	-	-	(500)	-	-	-	3 275	-
	5310	за 2018 г.	5 272	-	3	(1 500)	-	-	-	3 775	-

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

Аудитор Сателкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР



Руководитель

(подпись)

30 марта 2020 г.

Момот Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	252 435	-	568 964	(585 845)	-	-	X	235 554	-
	5420	за 2018 г.	260 160	-	928 780	(936 505)	-	-	X	252 435	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	206 142	-	39 796	(154 470)	-	-	-	91 468	-
	5421	за 2018 г.	217 857	-	42 781	(54 496)	-	-	-	206 142	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	37 879	-	422 500 000	(326 512)	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	32 797	-	459 556	(454 473)	-	-	590 053	133 867	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	122	(122)	-	-	707 631	37 879	-
	5424	за 2018 г.	-	-	12 236	(12 236)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	2 879	-	-	(2 879)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	8 414	-	106 546	(104 741)	-	-	-	10 219	-
	5426	за 2018 г.	6 627	-	414 207	(412 421)	-	-	-	8 414	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Аудитор Селепкина Наталия Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АТР



Момот Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

30 марта 2020 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	159 813	(930)	1 580 236	-	(1 558 242)	-	771	-	-	-	181 807	(159)
	5530	за 2018 г.	156 196	(1 543)	1 624 360	-	(1 620 743)	-	613	-	-	-	159 813	(930)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	77 630	(692)	949 840	-	(927 984)	-	537	-	-	-	99 486	(155)
	5531	за 2018 г.	113 158	(1 211)	1 100 353	-	(1 135 881)	-	519	-	-	-	77 630	(692)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	44 305	(155)	596 389	-	(584 400)	-	151	-	-	-	56 294	(4)
	5532	за 2018 г.	18 517	-332065,35	494 050	-	(468 262)	-	177	-	-	-	44 305	(155)
Прочая	5513	за 2019 г.	37 878	(83)	34 007	-	(45 858)	-	83	-	-	-	26 027	-
	5533	за 2018 г.	24 521	-	29 957	-	(16 600)	-	(83)	-	-	-	37 878	(83)
	5514	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019 г.	159 813	(930)	1 580 236	-	(1 558 242)	-	771	X	X	X	181 807	(159)
	5520	за 2018 г.	156 196	(1 543)	1 624 360	-	(1 620 743)	-	613	X	X	X	159 813	(930)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	159	-	930	-	1 543
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	155	-	692	-	1 211
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	4	-	155	-	332
прочая	5543	-	-	-	83	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	175 114	243 329	-	199 001	-	-	-	-	219 442
	5571	за 2018 г.	161 310	281 892	-	(268 088)	-	-	-	-	175 114
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019 г.	125 000	87 899	-	(166 799)	-	-	-	-	46 100
	5572	за 2018 г.	125 000	253 072	-	(253 072)	-	-	-	-	125 000
займы	5553	за 2019 г.	50 114	155 430	-	(32 202)	-	-	-	-	173 342
	5573	за 2018 г.	36 310	28 820	-	(15 016)	-	-	-	-	50 114
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	232 787	1 453 603	-	(1 525 760)	(2 127)	-	X	X	-
	5580	за 2018 г.	261 253	1 732 408	-	(1 760 874)	-	-	-	-	158 503
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	153 293	664 027	-	(709 771)	(461)	-	-	-	107 088
	5581	за 2018 г.	200 120	917 714	-	(964 541)	-	-	-	-	153 293
авансы полученные	5562	за 2019 г.	18 798	427 108	-	(428 401)	(151)	-	-	-	17 354
	5582	за 2018 г.	20 214	440 898	-	(442 314)	-	-	-	-	18 798
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	24 012	304 142	-	(303 534)	-	-	-	-	24 620
	5583	за 2018 г.	36 232	315 880	-	(328 100)	-	-	-	-	24 012
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019 г.	36 684	58 326	-	(84 054)	(1 515)	-	-	-	9 441
	5586	за 2018 г.	4 687	57 916	-	(25 919)	-	-	-	-	36 684
	5567	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019 г.	407 901	1 696 932	-	(1 326 759)	(2 127)	X	X	X	377 945
	5570	за 2018 г.	422 563	2 014 300	-	(2 028 962)	-	X	X	X	407 901

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Группа
ФИНАНСЫ

Аудитор Сележкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СР 9 НП АПР



Руководитель

(подпись)

Момот Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	367 390	494 433
Расходы на оплату труда	5620	110 763	122 842
Отчисления на социальные нужды	5630	33 430	36 967
Амортизация	5640	22 549	27 473
Прочие затраты	5650	166 748	158 242
Итого по элементам	5660	700 880	839 957
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	700 880	839 957

Аудитор Селепкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АГР

группа
ФИНАНСЫ



Момот Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 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	-	7 330	(7 060)	-	270
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	-	7 330	(7 060)	-	270
	5702	-	-	-	-	-

группа
ФИНАНСЫ

Аудитор Сателкина Наталья Владимировна
Итестат № 01-000843 СРО НП АПР



Руководитель

(подпись)

30 марта 2020 г.

Момот Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	114 173	114 173	136 949
в том числе:	5811	-	-	-

34
Аудитор Савелькина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АГР



Руководитель _____
(подпись)
30 марта 2020 г.

Момот Андрей
Владимирович
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

35
Аудитор Саленкина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

группа
ФИНАНСЫ



Руководитель

(подпись)

Момот Андрей
Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «АЛТАЙКРАЙГАЗСЕРВИС» ЗА 2019 год

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации

Открытое акционерное общество «Алтайкрайгазсервис» образовано в соответствии с Указами Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 года № 721, зарегистрировано Администрацией Железнодорожного района г.Барнаула, 13 августа 1993 года, постановлением №942.

Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц 22 № 000626472 выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Железнодорожному району г.Барнаула Алтайского края, основной государственный номер 1022200896101.

Акционерами Общества (обыкновенные акции) являются (владелец более 1%):

1. АО «Газпром газораспределение» - 25,5001%;
2. АО «Созвездие» - 26,2079%;
3. ЗАО «Сибконтиненталь» - 26,2088%;
4. Родионов Сергей Михайлович - 13,6784%

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 656037, г. Барнаул, ул. Северо-Западная, д. 20.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2221024324

Код причины постановки на учет (КПП): 222101001

Уставный капитал ОАО «Алтайкрайгазсервис» составляет 113317 рублей.

2. Филиалы (структурные подразделения) организации

В составе Общества входят 4 филиала:

1. «Барнаулмежрайгаз» 656022, Алтайский край, г.Барнаул, ул.Энергетиков, 49;
2. «Бийскмежрайгаз» 659300, Алтайский край, г.Бийск, ул.Революции, 100;
3. «Рубцовскмежрайгаз» 658201, Алтайский край, г.Рубцовск, ул.Тракторная, 9;
4. «Славгородмежрайгаз» 658840, Алтайский край, г. Славгород, ул. Луначарского, 185

3. Основные виды деятельности

- Основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ОАО «Алтайкрайгазсервис» — реализация

сжиженного газа потребителям на территории Алтайского края (ОКВЭД 35.22 распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям).

Общество осуществляет также другие виды деятельности, к которым относятся:

- монтаж, техническое обслуживание газовых сетей
- эксплуатация и строительство газовых сетей и газификации
- оказание услуг по доставке баллонного и емкостного газа
- оказание услуг по обучению водителей автомобилей использующих сжиженный газ, по перевозке опасных грузов
- аварийно-диспетчерское обслуживание
- услуги по хранению газа

4. Информация об исполнительных и контрольных органах организации

Генеральный директор Общества с 27.12.2019г. – Момот Андрей Владимирович избран решением Совета директоров Общества (протокол №210/02-28.12.19 от 25.12.2019г.), до 27.12.2019г. – Владимирцев Сергей Петрович избран 29.03.2018г. решением Совета директоров Общества (протокол №205/03).

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Состав совета директоров Общества представлен следующим образом:

(избран годовым собранием акционеров от 18 июня 2019 года)

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Волосков А.Б.	ООО «Стив»	Заместитель директора
Карелина О.Ю.	ОАО «Горно-Алтайгаз»	Генеральный директор
Самсонова Е.Е.	ОАО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Асеев А.Л.	ООО «АГЗС Коченево»	Директор
Румянцев А.А.	Ассоциация «Сибдальвостокгаз»	Президент
Стальцова О.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист группы по работе с ДЗО Северо-Западного, Уральского, Сибирского и Дальневосточного федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Владимирцев С.П.	ОАО «Алтайкрайгазсервис»	Генеральный директор

Казаков Ю.В.	ОАО «Алтайкрайгазсервис»	Главный инженер
Григорьева О.Б.	ОАО «Алтайкрайгазсервис»	Главный бухгалтер

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Должность
Алексеева А.А.	ОАО «Алтайкрайгазсервис»	Руководитель Call-центр
Польских А.В.	ОАО «Алтайкрайгазсервис»	Начальник юридического отдела
Чурсина Ю.Г.	ОАО «Алтайкрайгазсервис»	Юрисконсульт
Демакова А.В.	ОАО «Алтайкрайгазсервис»	Юрисконсульт
Орлова А.В.	ОАО «Алтайкрайгазсервис»	Ведущий юрисконсульт

5. Информация о численности персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 561 человек в 2018 году, 491 человек в 2019 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский отчет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2017 № 165.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства.

2. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств выполнялись следующие условия:

- а) использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- б) использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2019 году, использовался один способ начисления амортизации. Амортизация по всем основным средствам начислялась линейным способом. Амортизация не начислялась по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, списывались по мере отпуска в эксплуатацию.

В 2019г. основные средства не переоценивались. Резерв на ремонт основных средств не создавался. Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, под арестом не состоят.

3. Оборудование к установке, вложения во внеоборотные активы.

Фактической себестоимостью оборудования, признавалась сумма всех фактических затрат на его приобретение, подтвержденных документально.

Учет капитальных вложений велся по фактическим расходам в целом по строительству и по отдельным объектам (зданию, сооружению и др.)

4. Учет лизингового имущества

Лизинговое имущество приобретенное у ООО «Скания Лизинг» учитывается на забалансовом счете 001. Лизинговое имущество приобретенное у ООО «Элемент Лизинг», принимается к учету в составе основных средств по стоимости, равной общей сумме договора лизинга (за вычетом НДС), по нему организация ежемесячно начисляет амортизацию линейным способом Сумма перечисленного лизингодателю аванса не признается расходом, а учитывается в составе дебиторской задолженности.



5. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оценивались в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производилась по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитывается специальная одежда которая выдается согласно нормам утвержденным коллективным договором, при сроке службы более 1 года, списывается частями, при сроке службы менее 1 года списывается единовременно.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии, программы ЭВМ), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

7. Учет товаров и транспортных расходов

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости. Транспортные расходы если они выделены отдельной строкой, либо отдельным документом учитываются отдельно и списываются как расходы на продажу на основании расчета.

Расчет осуществляется в следующем порядке.

1. Определяется сумма транспортных расходов, приходящихся на остаток товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце.

2. Определяется стоимость товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость остатка товаров, не реализованных на конец месяца.

3. Рассчитывается средний процент как отношение суммы транспортных расходов к стоимости товаров.

4. Определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку товаров, не реализованных на конец месяца, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

8. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом на забалансовом счете в течение 5 лет.

9. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере 15% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются, результаты от переоценки имущества.

10. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, которые в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 признаются отложенными налоговыми активами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность», поскольку по своей сути представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

11. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и прочих аналогичных обязательных платежей.

Доходы, не связанные с осуществлением уставной деятельности, составляют прочие доходы. В составе прочих доходов учитываются:

- проценты по предоставленным займам;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации материалов и услуг;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы прошлых лет;

- возмещение материального ущерба;
- излишки товарно-материальных ценностей;
- доходы от сдачи в аренду имущества;
- иные доходы, квалифицируемые в качестве прочих.

12. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- прочие операционные расходы.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

13. Изменения в учетной политике

В 2019г. изменений в учетной политике не было.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по сегментам

Реализация сжиженного газа в 2019г. составила 98,5 % выручки в т.ч. реализация газа населению- 76,7%, реализация газа прочим потребителям – 21,8%. Прочая реализация составила 1,5 % . За отчетный период Общество реализовало 24755 тн газа. Выручка от продажи товаров, работ, услуг за минусом налога на

добавленную стоимость составила 703918 т.р., в т.ч. реализация газа населению 540055 т.р. (17987 тн), реализация газа прочим потребителям 153247 т.р. (6768 тн), предоставлены услуги на 10616 т.р.

В 2019 году получены доходы от прочей деятельности на сумму 77297 т.р., в т.ч. от сдачи в аренду имущества и возмещение затрат в сумме 67531 т.р., от продажи ТМЦ 872 т.р., от продажи основных средств 4168 т.р., списана кредиторская задолженность по которой истек срок исковой давности в сумме 951 т.р., получено возмещение ущерба в сумме 280 т.р., доходы прошлых лет- 2671 т.р., иные доходы составили 824 т.р.

Обществом так же получены доходы в качестве процентов от предоставленных займов в сумме 448 т.р.

Себестоимость проданного газа составила 378809 т.р. В себестоимости продаж отражена только стоимость приобретенного газа.

Расшифровка затрат по обычным видам деятельности отражена в форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе 6. В коммерческих расходах, которые составили 375771 т.р. отражены транспортные расходы по доставке газа и расходы на продажу.

Прочие расходы - 78674 т.р., в т.ч. расходы связанные с предоставлением за плату активов- 40049 т.р., с продажей ТМЦ-719 т.р., основных средств 1607 т.р., услуги банка 6179 т.р., налог на имущество 723 т.р., возмещение причиненных убытков 575 т.р., списание дебиторской задолженности по которой истек срок исковой давности 16 т.р., судебные расходы 548 т.р., административные штрафы 1469 т.р., штрафы за нарушение условий договора- 3528 т.р., расходы на проведение собрания акционеров и услуг реестродержателя -173 т.р., создание резерва по сомнительным долгам 113 т.р., убытки прошлых лет- 3763 т.р., иные расходы квалифицируемые в качестве прочих 1785 т.р., кроме того начислены проценты по полученным займам и кредитам в сумме 17427 т.р.

2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражены в форме 0710005 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в разделе 2.

В 2019 году были введены в эксплуатацию автомобили по выкупной стоимости, по которым закончился срок по договорам лизинга, заключенных с ООО «Элемент Лизинг» в сумме 438 тыс.руб.. Введены в эксплуатацию: сплит-система на сумму 57 тыс.руб., трансформаторная подстанция -189 т.р., оборудования и сооружения на сумму 1958 т.р.

В бухгалтерском балансе основные средства с сумме 96320 тыс.руб. отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации в строке 1150.

3. Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке.

Незавершенные капитальные вложения в сумме 2819 т.р. и оборудование к установке в сумме 3166 т.р. отражены в строке 1150 бухгалтерского баланса вместе с основными средствами, и раскрыты в п.2.2 раздела «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4. Финансовые вложения

В строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражен взнос в уставный капитал ОАО «Росгазификация» в сумме 25 тыс.руб. и предоставленные процентные займы в сумме 3250 тыс.руб.

В 2019 году Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений.

5. Запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2019 года представлена ниже (строка 1210 баланса):

	тыс. руб.	
Группа материально-производственных запасов	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Сырье и материалы	39580	150617
Газ	133866	37879
Топливо	1820	1782
Тара	38781	45118
Запасные части	5149	3877
Прочие материалы	391	368
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3545	3139
Специальная одежда на складе	1800	714
Специальная одежда в эксплуатации	403	528
Итого	225335	244022

	тыс. руб.	
	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Транспортные расходы на остаток товара	10219	8413
Итого	10219	8413

6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы:

тыс. руб.



Наименование затрат	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Материалы приобретенные для кап.вложений	6076	5784
Лицензии	12	57
Итого	6088	5841

7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В строке 1220 отражен НДС по приобретенным основным средствам по финансовой аренде в сумме 2964 т.р. и 71 т.р. по услугам.

8. Дебиторская задолженность и прочие оборотные активы

В строке 1230 бухгалтерского баланса, отражена дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
Расчеты с покупателями	99486	77630
Авансы выданные	56294	44305
НДС по авансам выданным	-6420	-5037
Расчеты с бюджетом по налогам	125	2450
Расчеты по взносам	96	101
Расчеты с подотчетными лицами	15872	7004
Прочие расчеты		4282
Расчеты по возмещению ущерба	153	239
Расчеты по претензиям	0	0
Расчеты с прочими дебиторами	15355	28230
Расчеты по прочим операциям	5	2
Расчеты по страхованию имущества	705	1400
Расчеты по исполнительным документам	0	2
Взносы за негативное воздействие	136	135
Резервы	-159	-930

сомнительным долгам		
Итого	181648	159813

9. Денежные средства.

Структура денежных средств приведена ниже.

Тип актива	тыс. руб.	
	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчетные счета	3052	5661
Валютные счета	8	8
Касса	1405	1289
Выручка в пути	1624	2723
Итого (строка 1250 баланса)	6089	9681

10. Капитал и резервы.

Величина уставного капитала в течение отчетного периода не изменялась.

Решение о дополнительной эмиссии акций Общества в отчетном периоде не принималось.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

11. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование статьи кредиторской задолженности	тыс. руб.	
	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчеты с поставщиками	107088	153293
Задолженность перед внебюджетными фондами	3723	5284
Задолженность по налогам и сборам	24620	18728
Расчеты с персоналом по оплате труда	5218	4621
Авансы полученные от покупателей (заказчиков)	17354	18798
НДС по авансам полученным	-2834	-3021
Расчеты по прочим операциям	12	21
Расчеты по плате за негативное воздействие на окружающую среду	7	100
Расчеты по претензиям	0	22925
Расчеты по исполнительным листам	124	151
Расчеты с подотчетными лицами	45	155
Расчеты с прочими кредиторами	3146	11732
Итого кредиторская задолженность	158503	232787

Задолженность по налогам и сборам имеет следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование налога (сбора)	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	23791	18080
Налог на доходы физических лиц	190	186
Налог на имущество	83	461
Транспортный налог	507	0
Налог на прибыль	0	0
Прочие (в т.ч. налог на землю)	49	1
Итого задолженность перед бюджетом	24620	18728

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами.

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Расчеты по пенсионному обеспечению	3261	4169
Расчеты по ОМС	439	1039
Расчеты по социальному страхованию	23	76
Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3723	5284

12. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.

По строке 1410 баланса отражена задолженность по кредиту предоставленному Филиалом Сибирский ПАО Банк ФК «Открытие» в сумме 46100 т.р. и заемные средства от организаций в сумме 173342 руб.(основной долг- 160666 т.р., проценты 12676 т.р.) .

13. Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Карелина Ольга Юрьевна	Республика Алтай Г.Горно-Алтайск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2019	0	0
2	Асеев Александр Леонидович	Алтайский край, г.Барнаул	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного	18.06.2019	0	0

**ГРУППА
ФИНАНСЫ**

ОАО «Алтайкрайгазсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

2

			совета) акционерного общества			
3	Волосков Алексей Борисович	Алтайский край г.Барнаул	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2019	0	0
4	Момот Андрей Владимирович	Алтайский край г.Барнаул	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.12.2019 27.12.2019	0	0
5	Стальцрва Олеся Сергеевна	г.Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2019	0	0
6	Казаков Юрий Владимирович	Алтайский край, г.Барнаул	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2019	0	0
7	Самсонова Екатерина Евгеньевна	г.Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2019	0	0
8	Румянцев Андрей Александрович	Алтайский край г.Барнаул	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2019	0	0
9	Григорьева Ольга Борисовна	Алтайский край г.Барнаул	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2019	0	0
10	Владимирцев Сергей Петрович	Алтайский край, г.Барнаул	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа АО Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2019 27.12.2019	0	0

 **группа
ФИНАНСЫ**

Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна
аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

/23 13

11	Закрытое акционерное общество «Сибконтиненталь»	Республика Алтай, г. Горно-Алтайск ул. Бийская, 36/1	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	13.11.2009	26,2088	26,2088
12	Закрытое акционерное общество «СОЗВЕЗДИЕ»	Алтайский край Г.Барнаул уд.Димитрова, 33а	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	06.09.2013	26.2079	26.2079
13	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	190000, Санкт-Петербург, Конногвардейский бульва, д.17к литер «А»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	29.12.2015	25,5001	25,5001

Изменения, произошедшие в списке аффилированных лиц, за период

с

0	1
---	---

1	0
---	---

2	0	1	9
---	---	---	---

 по

3	1
---	---

1	2
---	---

2	0	1
---	---	---

Изменений в списке аффилированных лиц в отчетном периоде не произошло. Конечным бенефициаром являются физические лица: Букреев Алексей Михайлович, Казанцев Виктор Евгеньевич.

14. События после отчетной даты.

За период с 1 января 2019 года по настоящий момент не происходило событий, способных оказать влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества за 2019 год.

15. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

1. ОАО «Горно Алтайгаз»
- характер отношений: реализован сжиженный газ на сумму 52633 т.р., ТМЦ на сумму 56 т.р., оказаны транспортные услуги в сумме 137 т.р., услуги по хранению газа на сумму 3884 т.р. (в т.ч. НДС);
2. ООО «Сибвостокгаз»
- характер отношений: оказаны услуги по аренде помещения и трактора на сумму 994 т.р. (в т.ч. НДС);
4. АО «Газпром межрегионгаз»
- характер отношений: аренда кабинета на сумму 324 т.р. (в т.ч. НДС)
- 5 ООО «Газойл»
- характер отношений: реализован сжиженный газ в баллонах на сумму 1949 т.р., оказаны транспортные услуги на 8 т.р.

Резервы по сомнительным долгам по вышеперечисленным организациям на конец отчетного периода не создавались, дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания не было.

Размер выплаченных вознаграждений по основному управленческому персоналу:

1. Генеральный директор Владимирцев С.П. , заработная плата 702 т.р. в год., начисленные взносы- 212 т.р. ;
2. Главный инженер Казаков Ю.В. , заработная плата 566 т.р. в год, начисленные взносы 171 т.р.;
3. Зам.генерального директора Кузнецов С.Ф. , заработная плата 409 т.р. в год, начисленные взносы 124 т.р.;

Иные вознаграждения и социальные гарантии не выплачивались.

16. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В строке 4119 «Прочие поступления от текущих операций» в размере 4368 тыс. руб. отражены расчеты с прочими дебиторами, кредиторами, в т.ч. поступление денежных средств от судебных приставов, поступления возмещения ущерба и иных платежей.

В строке 4129 «Прочие платежи по текущим операциям» в размере 181663 тыс. руб. отражены платежи за предоставление банковской гарантии, за услуги банков, страховые премии, штрафы, пени, госпошлины, налоговые платежи (кроме налога на прибыль), арендная плата за пользование земельными участками, лицензионные платежи .

IV. Анализ финансового положения и эффективности деятельности

4.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	145 151	116 073	25,4	21,4	-29 078	-20
в том числе: основные средства	133 371	102 305	23,3	18,9	-31 066	-23,3
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего	426 621	426 326	74,6	78,6	-295	-0,1
в том числе: запасы	252 435	235 554	44,1	43,4	-16 881	-6,7
дебиторская задолженность	159 813	181 648	28	33,5	+21 835	+13,7
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	9 681	6 089	1,7	1,1	-3 592	-37,1
Пассив						
1. Собственный капитал	163 794	164 113	28,6	30,3	+319	+0,2

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)		
2. Долгосрочные обязательства, всего	175 181	219 509	30,6	40,5	+44 328	+25,3
в том числе: заемные средства	175 114	219 442	30,6	40,5	+44 328	+25,3
3. Краткосрочные обязательства*, всего	232 797	158 777	40,7	29,3	-74 020	-31,8
в том числе: заемные средства	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	571 772	542 399	100	100	-29 373	-5,1

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются таким соотношением: 21,4% внеоборотных активов и 78,6% текущих. Активы организации за весь период несколько уменьшились (на 5,1%). Хотя имело место уменьшение активов, собственный капитал увеличился на 0,2%, что, в целом, свидетельствует о положительной динамике имущественного положения организации.

Снижение величины активов организации связано, в первую очередь, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- основные средства – 31 066 тыс. руб. (57,9%)
- запасы – 16 881 тыс. руб. (31,4%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 3 592 тыс. руб. (6,7%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (-74 284 тыс. руб., или 99,1% вклада в снижение пассивов организации в течение анализируемого периода).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "долгосрочные заемные средства" в пассиве (+21 835 тыс. руб. и +44 328 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на последний день анализируемого периода (31.12.2019) равнялся 164 113,0 тыс. руб. в течение анализируемого периода наблюдалось незначительное повышение собственного капитала.

4.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)		
1. Чистые активы	163 804	164 117	28,6	30,3	+319	+0,2
2. Уставный капитал	113	113	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	163 691	164 004	28,6	30,2	+319	+0,2

Чистые активы организации на 31.12.2019 намного (в 1 451,3 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

4.3. Анализ финансовой устойчивости организации

4.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2018	31.12.2019		
1. Коэффициент автономии	0,29	0,3	+0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,4 и более (оптимальное 0,5-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	2,49	2,31	-0,18	Отношение заемного капитала к собственному. нормальное значение для данной отрасли: 1,5 и менее (оптимальное 0,43-1).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,04	0,11	+0,07	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: не менее 0,1.
4. Индекс постоянного актива	0,89	0,71	-0,18	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,59	0,71	+0,12	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,65 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,11	0,29	+0,18	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,2.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,75	0,79	+0,04	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,02	0,01	-0,01	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	0,07	0,2	+0,13	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,57	0,42	-0,15	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2019) составил 0,3. Полученное значение показывает, что ввиду недостатка собственного капитала (30% от общего капитала) общество в значительной степени зависит от кредиторов. коэффициент автономии за весь рассматриваемый период ощутимо вырос (+0,01).

на последний день анализируемого периода (31.12.2019) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами равнялся 0,11. за последний год имело место стремительное, на 0,07, повышение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами. значение коэффициента на 31 декабря 2019 г. можно характеризовать как хорошее.

за весь рассматриваемый период произошел заметный рост коэффициента покрытия инвестиций до 0,71 (на 0,12). Значение коэффициента на последний день анализируемого периода соответствует норме.

на последний день анализируемого периода коэффициент обеспеченности материальных запасов равнялся 0,2. коэффициент обеспеченности материальных запасов за весь рассматриваемый период повысился на 0,13. на последний день анализируемого периода (31.12.2019) значение коэффициента обеспеченности материальных запасов соответствует норме.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на 31 декабря 2019 г. доля краткосрочной задолженности в общих долгах организации составляет 42%. При этом за последний год доля краткосрочной задолженности уменьшилась на 15,1%.

4.3.2. Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)	на 31.12.2018	на 31.12.2019
СОС1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	18 643	48 040	-233 792	-187 514
СОС2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	193 824	267 549	-58 611	+31 995
СОС3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	193 824	267 549	-58 611	+31 995

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

Поскольку на последний день анализируемого периода наблюдается недостаток только собственных оборотных средств, рассчитанных по 1-му варианту (СОС1), финансовое положение организации по данному признаку можно характеризовать как нормальное. Более того все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период улучшили свои значения.

4.4. Анализ ликвидности

4.4.1. Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2018	31.12.2019		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,83	2,69	+0,86	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,8 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,73	1,18	+0,45	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,04	0,04	—	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более.

[На конец периода] при норме 1,8 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 2,69. При этом за весь анализируемый период коэффициент вырос на 0,86.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности также соответствует норме – 1,18 при норме 1. Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Ниже нормы, как и два другие коэффициента, оказался коэффициент абсолютной ликвидности (0,04 при норме 0,2). При этом с начала период коэффициент абсолютной ликвидности не изменился.

4.4.2. Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотношение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, тыс. руб.	Прирост за анализ. период, %	Излишек/недостаток платеж. средств тыс. руб., (гр.2 - гр.6)
A1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	6 089	-37,1	≅	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	158 503	-31,9	-152 414
A2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	181 648	+13,7	≅	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	274	+27,4 раза	+181 374
A3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	238 589	-7,2	≅	П3. Долгосрочные обязательства	219 509	+25,3	+19 080
A4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	116 073	-20	≪	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	164 113	+0,2	-48 040

Из четырех соотношений, характеризующих наличие ликвидных активов у организации, выполняются все, кроме одного. Высоколиквидные активы покрывают наиболее срочные обязательства организации лишь на 4%. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (краткосрочной задолженности за минусом текущей кредиторской задолженности). В данном случае это соотношение выполняется (быстрореализуемые активы превышают среднесрочные обязательства в 662,9 раза).

4.5. Анализ эффективности деятельности организации

Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ОАО Алтайкрайгазсервис за последний год приведены ниже в таблице.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за последний год организация получила прибыль от продаж в размере 3 038 тыс. руб., что равняется 0,4% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 1 197 тыс. руб., или на 28,3%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем уменьшилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 140 274 и 139 077 тыс. руб. соответственно).

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация как и в прошлом году не использовала возможность учитывать общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных, включая их ежемесячно в себестоимость производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг). Поэтому показатель "Управленческие расходы" за отчетный период в форме №2 отсутствует.

убыток от прочих операций в течение анализируемого периода составил 929 тыс. руб., что на 3 239 тыс. руб. (77,7%) меньше, чем убыток за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2018 г.	2019 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	844 192	703 918	-140 274	-16,6	774 055
2. Расходы по обычным видам деятельности	839 957	700 880	-139 077	-16,6	770 419
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	4 235	3 038	-1 197	-28,3	3 637
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	11 907	16 498	+4 591	+38,6	14 203
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	16 142	19 536	+3 394	+21	17 839
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	52 655	51 083	-1 572	-3	51 869
6. Проценты к уплате	16 075	17 427	+1 352	+8,4	16 751
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	1 263	-6 422	-7 685	↓	-2 580
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	563	320	-243	-43,2	442
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	563	320	-243	-43,2	442
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	955	x	x	x

Проверка взаимного соответствия за отчетный период показателей "Бухгалтерского баланса" и "Отчета о финансовых результатах" подтвердила корректность отражения отложенных налоговых активов и обязательств.

Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2018 г.	2019 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 4% и более.	0,5	0,4	-0,1	-14
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	1,9	2,8	+0,9	+45,1
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 2% и более.	0,1	<0,1	-0,1	-31,8
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и	0,5	0,4	-0,1	-14



Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2018 г.	2019 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
реализацию продукции (работ, услуг)				
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. нормальное значение: 1,5 и более.	1	1,1	+0,1	+11,6

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2019 год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ОАО Алтайкрайгазсервис.

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 0,4% от полученной выручки. Однако имеет место падение рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2018) (-0,1%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за последний год составил 2,8%.

Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2019 г.
	2019 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: не более 109 дн.)	221	1,7
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 23 и менее дн.)	127	2,9
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 45 дн.)	89	4,1
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	101	3,6
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 117 и менее дн.)	289	1,3
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	85	4,3

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов за год показывает, что общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 289 календарных дней. При этом требуется 127 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

4.6 Выводы по результатам анализа

Оценка ключевых показателей

Анализ выявил следующие показатели, положительно характеризующие финансовое положение и результаты деятельности организации:

- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами вполне укладывается в норму (0,11);
- положительная динамика изменения собственного капитала организации при том что, активы ОАО Алтайкрайгазсервис изменились незначительно (на 5,1%);
- коэффициент покрытия инвестиций имеет нормальное значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 71% в общей сумме капитала организации);
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств;
- за 2019 год получена прибыль от продаж (3 038 тыс. руб.), хотя и наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-1 197 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 320 тыс. руб.

Анализ выявил следующие показатели, имеющие исключительно хорошие значения:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за весь рассматриваемый период наблюдалось увеличение чистых активов;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- положительная динамика прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (+0,9 коп. к 1,9 коп. с рубля выручки за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

С негативной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- низкая величина собственного капитала относительно общей величины активов (30%);
- низкая рентабельность активов (0,1% за 2019 год);
- значительное падение рентабельности продаж (-0,1 процентных пункта от рентабельности за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2018) равной 0,5%).

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

В ходе анализа был получен лишь один показатель, имеющий критическое значение – коэффициент абсолютной ликвидности значительно ниже нормы.

ОАО «Алтайкрайгазсервис»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год

Генеральный директор



А.В.Момот

30 марта 2020 г.



Аудитор Сапелькина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР/23 23



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено

печатью 59 (Л. Сапелкина)

генеральный директор

ОАО АКГ "Финансы"



Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР

Аудитор Сапелкина Наталья Владимировна

аттестат № 01-000843 СРО НП АПР