

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация АО "Белая Глинарайгаз" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКПО _____
ИнН _____ по ОКФС _____
ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества /
Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 353040, Краснодарский край, Белоглинский район, с. Белая Глина, ул. Первомайская, 116

Коды		
0710001		
31	12	2019
05923956		
2326002173		
68.20.2		
12267		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

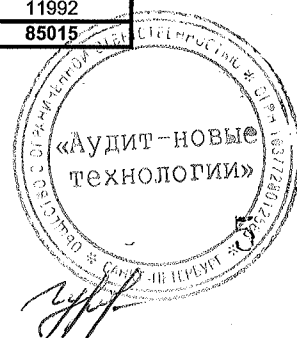
индивидуального аудитора _____

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

Идентификационный номер налогоплательщика _____
Основной государственный регистрационный номер _____

ИНН 7728284872
ОГРН/ 1037728012563

Пояснения П-2	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ⁴
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
	Нематериальные активы		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.1.	Основные средства, в том числе:	1150	62417	66278	70386
3.1.1.	<i>Здания</i>	1151	9318	9614	9913
3.1.1.	<i>Сооружения</i>	1152	51806	54941	58079
3.1.1.	<i>Прочие основные средства</i>	1153	1293	1723	2394
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.2.5.	Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	2129	3343	2598
	<i>резервы предстоящих расходов</i>	1181	-	38	372
	<i>убыток перенесенный на будущее</i>	1182	668	1974	976
	<i>доходы будущих периодов</i>	1183	1461	1331	1250
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	79	99	39
	<i>неисключительные права</i>	1191	79	99	39
	Итого по разделу I	1100	64625	69720	73023
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.2.	Запасы, в том числе:	1210	31	62	1504
3.1.2.	<i>сырье и материалы</i>	1211	31	62	1504
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1.3.	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	11420	12628	9142
	<i>долгосрочная</i>	1231	-	-	-
3.1.3.	<i>краткосрочная, в том числе:</i>	1232	11420	12628	9142
	<i>покупатели и заказчики</i>	1232.1	6360	7680	4253
	<i>авансы выданные</i>	1232.2	199	124	229
	<i>прочие дебиторы</i>	1232.3	4861	4824	4660
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	532	1614	392
	<i>на расчетных счетах</i>	1251	530	1590	372
	<i>в кассе</i>	1252	2	24	20
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	106	1350	954
	<i>налоги, подлежащие вычету</i>	1261	106	1323	846
	<i>неисключительные права</i>	1262	-	27	108
	Итого по разделу II	1200	12089	15654	11992
	БАЛАНС	1600	76714	85374	85015



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ³
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶	1310			
3.1.6.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)		15	15	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-) ⁷	(-) ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	79482	79551	79551
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(12603)	(14073)	(13952)
	В т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	1401	(121)	(2684)
	Итого по разделу III	1300	66895	65494	65615
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410			
	Заемные средства		-	-	-
3.2.5.	Отложенные налоговые обязательства	1420	495	1392	164
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	495	1392	164
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1510			
	Заемные средства		-	-	-
3.1.7.	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	1346	9946	8638
3.1.7.	<i>поставщики и подрядчики</i>	1521	155	184	464
3.1.7.	<i>расчеты с персоналом</i>	1522	1	9	-
3.1.7.	<i>расчеты с бюджетом, в том числе:</i>	1523	454	608	2596
3.1.7.	<i>налог на имущество</i>	1523.1	247	358	373
3.1.7.	<i>налог на добавленную стоимость</i>	1523.2	153	172	2180
3.1.7.	<i>авансы полученные</i>	1525	693	8676	5546
3.1.7.	<i>прочие кредиторы</i>	1527	43	469	32
	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	7978	8353	8737
	<i>Безвозмездно полученные активы</i>	1531	7978	8353	8737
3.1.9.	Оценочные обязательства, в том числе:	1540	-	189	1861
	<i>на оплату отпусков</i>	1541	-	-	1442
	<i>на выплату вознаграждений</i>	1542	-	189	305
	<i>резервы прочие</i>		-	-	114
	Итого по разделу V	1500	9324	18488	19236
	БАЛАНС	1700	76714	85374	85015

Руководитель

В. К. Лаев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 " февраля 20 20 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Организация _____ АО "Белая Глинарайгаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ Непубличные акционерные общества /
 Частная собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2019
05923956		
2326002173		
68.20.2		
12267	16	
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год	
			20 19 г. ³	20 18 г. ³
3.2.1.	Выручка ⁵	2110	10003	12671
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2111	8716	10075
	в т.ч. по договорам аренды газовых сетей и оборудования на них	2111.1	5082	5081
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2111.2	-	2108
	в т.ч. по прочим договорам аренды	2111.3	3634	2886
	Выручка ТО ВДГО	2112	466	1157
3.2.1.	Выручка от реализации прочих услуг	2113	821	1439
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(7155)	(9817)
	Себестоимость от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2121	(6465)	(8626)
	в т.ч. по договорам аренды газовых сетей и оборудования на них	2121.1	(4534)	(4551)
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2121.2	(-)	(1828)
	в т.ч. по прочим договорам аренды	2121.3	(1931)	(2247)
	Себестоимость ТО ВДГО	2122	(466)	(774)
3.2.2.	Себестоимость прочих услуг	2123	(224)	(417)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2848	2854
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.2.2.	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(966)	(2702)
	Расходы на оплату труда	2221	(263)	(1203)
	Расходы на страховые взносы и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	2222	(81)	(310)
	Материальные расходы	2223	(21)	(169)
	Амортизация	2224	(-)	(41)
3.2.2.	Прочие расходы	2225	(601)	(979)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1882	152
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3.	Прочие доходы, в том числе:	2340	586	1947
	доходы от реализации МПЗ	2341	-	1343
	суммы восстановленных оценочных обязательств	2342	189	-
	списание кредиторской задолженности	2343	-	189
	доходы связанные с безвозмездным получением активов	2344	376	383
3.2.3.	прочие	2345	21	32



3.2.4.	Прочие расходы, в том числе:	2350	(314)	(1737)
	госпошлина	2351	(12)	(71)
	услуги кредитных организаций	2352	(27)	(36)
	услуги по раскрытию информации	2353	(43)	(42)
	вознаграждение членам ревизионной комиссии и СД	2354	(65)	(50)
	расходы прошлых лет	2355	(17)	(2)
	на ведение реестра акционеров	2356	(116)	(108)
	расходы от реализации МПЗ	2357	(-)	(1337)
3.2.4.	прочие	2358	(34)	(91)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2154	362
3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(436)	(-)
3.2.5.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	322	411
3.2.5.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	897	(1228)
3.2.5.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1214)	745
	Прочее	2460	(-)	(-)
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	1401	(121)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год	
			20 19 г. ³	20 18 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	1401	(121)
	Справочно			
3.2.6.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	(0)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



В. К. Лаев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 17 "

февраля

20 20 г.

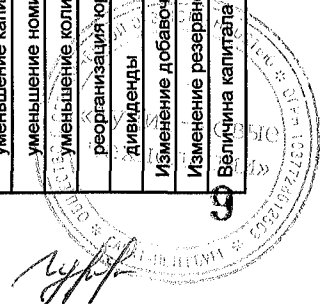


**Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.**

Организация	АО "Белая Глинарайгаз"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКПО	05923956
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличные акционерные общества /	ИНН	2326002173
Частная собственность			68.20.2
Единица измерения: тыс. руб.			12267 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 20 17 г. ¹	3100	15	(- -)	79551	1	(13952)	65615
За 20 18 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	(- -)	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(121)	(121)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(121)	(121)
переоценка имущества	3222	X	X	(- -)	X	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(- -)	X	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	X	X	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	X	X	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	(- -)	-	X	-	(- -)	(- -)
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(- -)	-	(- -)	(- -)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	(- -)	(- -)
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	15	(- -)	79551	1	(14073)	65494

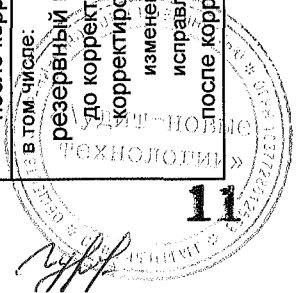


За 20 19 г. ³													
Увеличение капитала - всего:	3310	-	(- -)	-	-	-	-	-	-	-	-	1401	1401
в том числе:													
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1401	1401
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:													
убыток	3321	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(69)	(69)	(69)	(69)	(69)	(69)	(69)	(69)	69	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	15	(- -)	79482	79482	79482	79482	79482	79482	79482	79482	(12603)	66895



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. 1	Изменения капитала за 20 18 г. 2		На 31 декабря 20 18 г. 2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	65615	(121)	X	65494
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	65615	(121)	X	65494
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый)					
до корректировок	3401	(13952)	(121)	X	(14073)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(13952)	(121)	X	(14073)
в том числе:					
добавочный капитал					
до корректировок	3402	79551	X	X	79551
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	79551	X	X	79551
в том числе:					
уставный капитал					
до корректировок	3403	15	X	X	15
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	15	X	X	15
в том числе:					
резервный капитал					
до корректировок	3404	1	X	X	1
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	1	X	X	1



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	74873	73847	74352


 Руководитель В. К. Лаев
 (расшифровка подписи)

" 17 " февраля 20 20 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

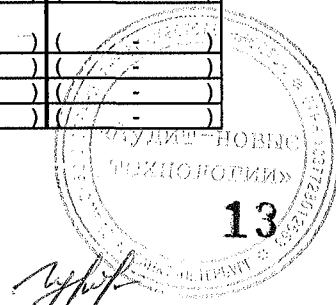
Организация _____ АО "Белая Глинарайгаз" _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2019
05923956		
2326002173		
68.20.2		
12267	16	
384		

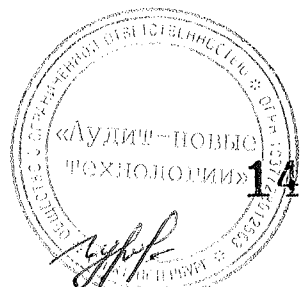
Пояснения П-2	Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
			20 19 г. ¹	20 18 г. ¹
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
	Поступления - всего		3800	13342
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	612	1593
	от управляющей компании	4111.1	-	674
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3014	6095
	от управляющей компании	4112.1	3138	5172
	авансы полученные, в том числе	4113	-	5427
	от управляющей компании	4113.1	-	4831
	возврат займа	4114	-	-
3.1.4.	прочие поступления	4119	174	227
	Платежи - всего	4120	(4882)	(12120)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(1507)	(2102)
	зависимым обществам и управляющей компании	4121.1	(240)	(372)
	авансы выданные	4122	(141)	(65)
	в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4123	(419)	(5237)
	отчисления на страховые взносы	4123.1	(94)	(1059)
	налога на доходы физических лиц	4123.2	(44)	(509)
	процентов по долговым обязательствам	4124	-	-
	налога на прибыль организаций	4125	(616)	(200)
	налога на имущество организаций	4126	(1619)	(1621)
3.1.4.	прочие платежи	4129	(580)	(2895)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1082)	1222
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
	Поступления - всего		-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	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	-	-
	по инвестиционным договорам	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	(-)	(-)
	по инвестиционным договорам	4225	(-)	(-)
	на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(-)	(-)



Наименование показателя	Код	За <u>год</u>	
		20 <u>19</u> г. ¹	20 <u>18</u> г. ¹
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
Поступления - всего		-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1082)	1222
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1614	392
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	532	1614
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  (подпись) В. К. Лаев (расшифровка подписи)

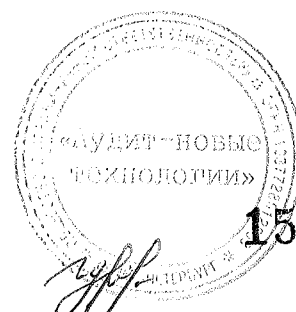
" 17 " февраля 20 20 г.



АО «Белая Глинарайгаз»

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

П-2



1. Общие сведения

Местонахождение Акционерного общества «Белая Глинарайга» (далее «Общество»):
353040, Российская Федерация, Краснодарский край, с. Белая Глина, ул. Первомайская, 116

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Белоглинского района Краснодарского края от 06 сентября 1996г. № 474 как Открытое акционерное общество «Белая Глинарайга». В связи с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, свидетельство от 20 сентября 2002 года, за основным государственным номером 1022303498843.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав):

В отчетном периоде действующей являлась редакция Устава:

- утвержденная решением Общего собрания акционеров Общества (протокол № 1 от 26.06.2017), зарегистрированная Межрайонной ИФНС России №1 Краснодарского края. Лист записи ЕГРЮЛ от 16.11.2017 г. за государственным регистрационным номером 7172375688489.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. равен размеру 15 004,00 руб. и разделен на следующие акции: Обыкновенные именные бездокументарные акции – 682 шт. Привилегированные именные бездокументарные акции - отсутствуют. Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества: АО «Специализированный регистратор – Держатель реестра газовой промышленности» на основании договора № Э-321-2010 г. от 21.10.2010 г.

Аудитор Общества:

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

Государственная регистрация:

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

Адрес местонахождения:

195027, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корпус 2.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила: на 31.12.19 – 1 человек; на 31.12.18 – 10 человек; на 31.12.17 – 102 человек.

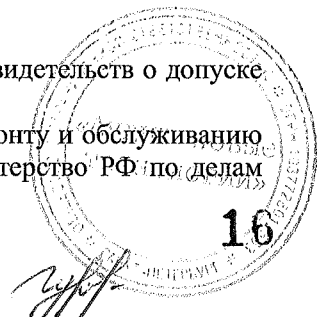
Основные виды деятельности общества в 2019 году:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, прочие виды деятельности.

Филиалов Общество не имеет, обособленных подразделений не имеет.

Общество осуществляло свою деятельность на основании **следующих лицензий** и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

- Лицензия на осуществление деятельности по производству работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выдана Министерством РФ по делам



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий, от 17.10.2013г за № 5-Б/00912, бессрочно.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Общество не является членом СРО.

Генеральный директор Управляющей компании (Договор управления № 21 от 29.07.2002)

Руднев Алексей Валентинович, избран 21.08.2018 г. Трудовой договор с генеральным директором заключен 21.08.2018 г. на период с 21.08.2018 г. на 3 года (Протокол заседания совета директоров № 2 от 17.08.2018г.).

Исполнительный директор Общества:

- Лаев Виктор Константинович – с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.:

в соответствии с трудовым договором АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 04.12.2018 г. № б/н до 28.02.2019 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества

в соответствии с трудовым договором АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 01.03.2019 г. № 31 до 31.05.2019 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества

в соответствии с доп. соглашением к трудовому договору №31 от 31.05.2019 г. АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 28.05.2019 г. № б/н до 31.08.2019 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества

в соответствии с доп. соглашением к трудовому договору №31 от 31.05.2019 г. АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 29.08.2019 г. № б/н до 03.12.2019 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества

в соответствии с трудовым договором АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 04.12.2019 г. № б/н по 11.02.2020, как советник исполнительного директора Общества.

в соответствии с трудовым договором АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 12.02.2020 г. № 2 по 11.02.2021. как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества.

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2019

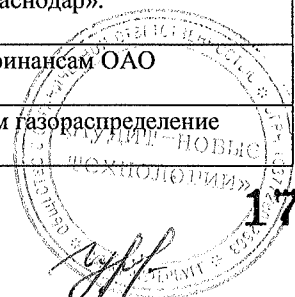
Акционер	Количество акций	Процент участия
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	116	17,01
АО «Газпром газораспределение»	188	27,57
АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие.»	44	6,45
ООО «Устюггаз»	166	24,34
Безрукова Марина Александровна – права по ценным бумагам в интересах указанного физического лица осуществляет ООО «Управляющая компания «Регионгазфинанс» (Д.У.)	138	20,23
Физические лица (14 лицевых счетов)	30	4,4
Итого	682	100,00

Состав Совета Директоров Общества

До 07.10.2019

Таблица 2.1

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1.	Беликова Лада Григорьевна	Ведущий юрист-консульт 1 категории отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Доновский Александр Алексеевич	Главный инженер АО «Газпром газораспределение Краснодар».
3.	Дозорцева Ирина Николаевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Юггазсервис»
4.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
5.	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6.	Санаров Владимир Никитич	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар».
7.	Щеголева Ирина Алексеевна	Ведущей экономист группы планирования и экономического анализа ГРГ отдела планирования и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Председатель Совета Директоров – Дуничев Алексей Иванович

с 07.10.2019 по 18.11.2019

Таблица 2.2

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1.	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрист-консульт 1 категории отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Беликова Лада Григорьевна	Ведущий юрист-консульт 1 категории отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4.	Шалимов Денис Викторович	Первый заместитель генерального директора АО «Газпром газораспределение Краснодар»- главный инженер
5.	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6.	Дозорцева Ирина Николаевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Юггазсервис»
7.	Назаров Алексей Владимирович	Заместитель главного инженера АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Председатель Совета Директоров – Шалимов Денис Викторович.

с 18.11.2019 по 24.01.2020 г.

Таблица 2.3

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1.	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрист-консульт 1 категории отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Беликова Лада Григорьевна	Ведущий юрист-консульт 1 категории отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4.	Шалимов Денис Викторович	Первый заместитель генерального директора АО «Газпром газораспределение Краснодар»- главный инженер
5.	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6.	Дозорцева Ирина Николаевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Юггазсервис»
7.	Назаров Алексей Владимирович	Заместитель главного инженера АО «Газпром газораспределение Краснодар»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Председатель Совета Директоров – Назаров Алексей Владимирович.
с 24.01.2020 г.

Таблица 2.4

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1.	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрисконсульт I категории отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Беликова Лада Григорьевна	Ведущий юрисконсульт I категории отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4.	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
5.	Дозорцева Ирина Николаевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ОАО «Юггазсервис»

Председатель Совета Директоров – Дуничев Алексей Иванович.

Состав Ревизионной комиссии Общества

Таблица 3.1

До 24.06.2019

Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
Жиров Юрий Сергеевич	Начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Ильина Елена Леонидовна	Главный бухгалтер АО «Газпром газораспределения Краснодар»
Тетерин Кирилл Николаевич	Главный экономист группы бюджетирования обществ теплоэнергетики Отдела бюджетирования обществ в сфере строительства, теплоэнергетики и прочих обществ Управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Ревизионной комиссии – Жиров Юрий Сергеевич.

Таблица 3.2

с 24.06.2019

Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
Жиров Юрий Сергеевич	Начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Загребайлова Олеся Сергеевна	Главный экономист группы по работе с ГРО отдела бюджетирования РГК и ГРО Управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз»
Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»

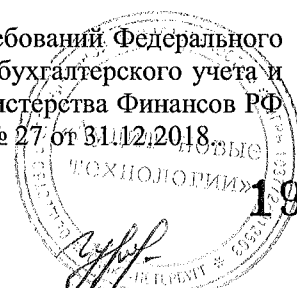
Председатель Ревизионной комиссии – Загребайлова Олеся Сергеевна

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2019 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом № 27 от 31.12.2018.



2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Обязанности по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложены на Управляющую организацию АО «Белая Глинарайга» - АО «Газпром газораспределение Краснодар» в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа Филиала № 3 Довженко Татьяну Сергеевну.

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

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

К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб. кроме объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ЦРП, СКЗ).

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств

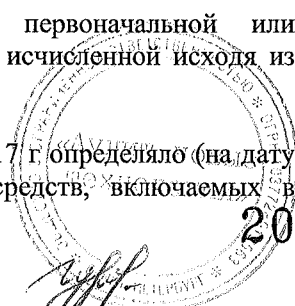
Переоценка основных средств проводится по решению Управляющей компании.

Амортизация объектов основных средств

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам, исходя из установленных сроков их полезного использования. Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств Общество до 01.01.2017 г. определяло (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам с учетом Классификации основных средств, включаемых в



амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1, на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов; после 01.01.2017 г - на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Данная норма устанавливается для всех активов, стоимость которых не превышает 40 000 руб., кроме объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП, СКЗ). Объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП, СКЗ) учитываются в составе ОС в независимости от стоимостного критерия. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

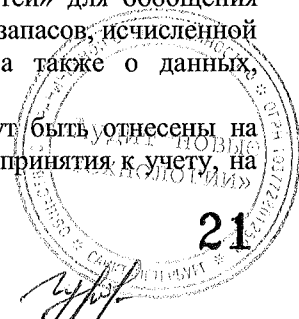
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

Общество не использует счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для обобщения информации о разнице в стоимости приобретенных материально-производственных запасов, исчисленной в фактической себестоимости приобретения (заготовления) и учетных ценах, а также о данных, характеризующих суммовые разницы.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на



основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

2.5 Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости.

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

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

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

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

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

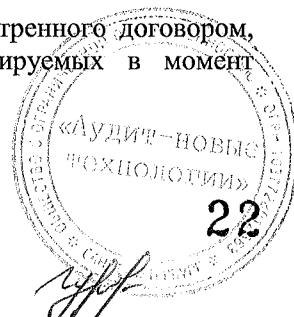
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся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

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

2.7. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.



2.8. Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

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

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

2.9. Доходы от обычных видов деятельности

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

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

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.10. Дебиторская задолженность

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

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

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

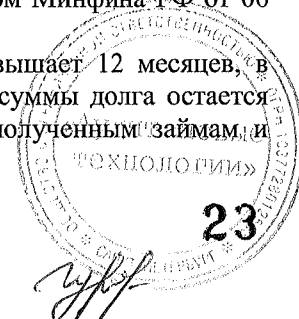
Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Суммы предварительной оплаты в составе дебиторской и кредиторской задолженностей отражается с учетом НДС (налога на добавленную стоимость).

2.11. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.



Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждений по итогам работы за отчетные периоды - по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

2.13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.14. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.15. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

2.16. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2019 году, существенно не отличалась от учетной политики 2018 года.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменения в учетную политику на 2019 год, по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносились.

2.17. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерской финансовой (отчетности) за период, предшествующий отчетному.



3. Расшифровки и пояснения к формам бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства и нематериальные активы

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Приложения к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Белая Глинаягаз» за 2019 год (далее по тексту «Приложения»).

Информация об объектах основных средств, числящихся на балансе и требующих государственной регистрации, введенных в эксплуатацию после 31.01.1998 г.:

По состоянию на 31.12.18 г. остаточная стоимость 18 540,0 тыс. руб. (в том числе протяженность газопроводов составляет 225 800,0 м)

По состоянию на 31.12.19 г. остаточная стоимость 18 189,0 тыс. руб. (в том числе протяженность газопроводов составляет 225 100,0 м)

Движения незавершенных капитальных вложений за 2019, 2018, 2017 годы не было.

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2019, 2018, 2017 годы отсутствовали.

Информация об ином использовании основных средств - передача в аренду, получение в аренду, перевод на консервацию раскрыта в таблице 1.2 Приложения.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств (если имеет место) приводится в составе строк «Дебиторская задолженность».

Основные средства, сданные в аренду

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование	2018 год					Примечание
	Первоначальная стоимость на 01.01.2018г.	Переоценка	Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г. (с переоценкой)	передано / списано за 2018 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	-	-	-	-
Здания	21 346,00	-	-	9 590	30 936,00	-
Сооружения	119 068,00	-	-	2567	121635	-
Транспортные средства	-	-	-	4920	4920	-
Прочее	2 482,00	-	-	4258	6740,0	-
ИТОГО:	142 896,00			21 335	164 231,00	
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-	-	-	-	-
Здания	1 161,00	-	-	(25)	1 136,00	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

МКУ "Белоглинское хозяйственное объединение"	-	-	-	-	-	-
Здание	308,00	-	-	(308)	-	-
ИП Щеглова Н.С.	-	-	-	-	-	-
Здание (магазин)	1 339,00	-	-	-	1 339,00	-
ООО "Краснодар ГазСервис"	-	-	-	-	-	-
Здание	16,00	-	-	(16)	-	-
ВСЕГО:	145 720,00	-	-	21 335/(349)	166 706,00	-
	2019 год					
Наименование	Первоначальная стоимость на 01.01.2019г.	Переоценка	Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г. (с переоценкой)	передано / списано за 2019 г.	Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	Примечание
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	-	-	-	-
Здания	30 936,00	-	-	-	30 936,00	-
Сооружения	121 635,00	-	-	-	121 635,00	-
Транспортные средства	4920	-	-	440	5360,00	-
Прочее	6740,0	-	-	-	6740,0	-
ИТОГО:	164 231,00	-	-	440	164 671,00	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-	-	-	-	-
Здания	1 136,00	-	-	-	1 136,00	-
ИП Щеглова Н.С.	-	-	-	-	-	-
Здание (магазин)	1 339,00	-	-	-	1 339,00	-
ВСЕГО:	166 706,00	-	-	440/0	167 146,00	-

По состоянию на 31.12.2019 г. имущества полученного в лизинг не имеется.

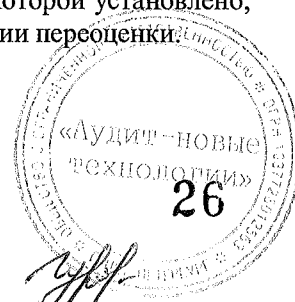
Объектов незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок – нет.

Объект основных средств, стоимость которого не погашается:

- Земельный участок 23:03:0204095:232 Площадь 386 кв. м
- Земельный участок 23:03:0204095:231 Площадь 20725 кв. м.
- Газопровод ул. Курчатова, 1, инвентарный №30271, протяженность 650 м.

Последняя инвентаризация основных средств проведена Обществом по состоянию на 01.11.2019 года.

Восстановительная стоимость основных средств Общества сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Последняя переоценка проведена на 31.12.2013 г. Обществом проведена работа по определению прогнозной текущей (восстановительной) стоимости основных средств с привлечением оценщика (в соответствии с заключением № 29-12-19 от 30.12.19 г.), по результатам которой установлено, что разница в ценах не превышает 4,87%, в связи с чем принято решение о не проведении переоценки.



3.1.2. Запасы

На 31.12.2019 Обществом проводилась проверка на обесценение ТМЦ. По результатам проверки на 31.12.2019 г. необходимости создания резерва под обесценение ТМЦ не возникло.

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 2.1. Приложения.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.1.3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 3.1. Приложения. Данные раскрыты без учета дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.2 Приложения.

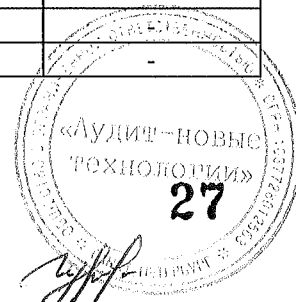
Просроченной дебиторской задолженностью считается трех месячная дебиторская задолженность непогашенная вследствие неисполнения договорных обязательств, излишне уплаченных налогов, взысканных сборов, пеней, выданных денежных сумм под отчет.

Авансы выданные отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.

Расшифровка дебиторской задолженности

Таблица 5, тыс. руб.

Наименование	Сумма			
	31.12.2018 г.	Образованный резерв на 31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	Образованный резерв на 31.12.2019 г.
Покупатели и заказчики, в т. ч.:	7 752	72	6 432	72
<i>АО «Газпром газораспределение Краснодар»</i>	4 986	-	4 270	-
<i>Население</i>	2 518	72	1 902	72
<i>ИП Щеглова Н.С.</i>	67	-	133	-
<i>ООО «Газпром Межрегионгаз Краснодар»</i>	50	-	50	-
<i>МКУ «Белоглинское хозяйственное объединение»</i>	54	-	-	-
<i>прочие</i>	77	-	77	-
Авансы выданные, в т. ч.:	124	-	199	-
<i>ООО «Газпро межрегионгаз Краснодар»</i>	84	-	-	-
<i>ГБУ КК "Крайтехинвентаризация-Краевое БТИ"</i>	-	-	85	-
<i>ПАО "ТНС энерго Кубань"</i>	-	-	88	-
<i>прочие</i>	40	-	26	-
Прочие дебиторы, в т. ч.:	4 824	-	4 861	-
<i>Налог на прибыль</i>	234	-	414	-
<i>Расчеты по страховым взносам</i>	187	-	-	-
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	-	-	57	-
<i>ООО "ГЭС Оренбург"</i>	-	-	4 316	-
<i>АО «Газпром газэнергосеть»</i>	4316	-	-	-
<i>ООО "Ростгаз"</i>	63	-	65	-
<i>прочие</i>	24	-	9	-



3.1.4. Прочие денежные поступления и выплаты Отчета о движении денежных средств

При классификации денежных потоков АО «Белая Глинаярага» использует раздел 2 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В течение 2019 и 2018 гг. в АО «Белая Глинаярага» денежные расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность в рамках агентского договора. В отчете о движении денежных средств указанные суммы отражены свернуто в разделе «Денежные потоки от текущей деятельности».

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков, и суммы НДС оплаченные поставщикам и подрядчикам, а также перечисленные в бюджет, показаны свернуто в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Суммы, выданные и возвращенные в течение отчетного периода, возвращенные суммы излишне выплаченной заработной платы, а также суммы до выяснения, полученные и возвращенные в течение отчетного периода, показаны в «Отчете о движении денежных средств» свернуто.

Суммы авансов, полученных от покупателей и поставщиков, представлены в отчете в части не погашенной отгрузкой товаров, работ и услуг.

Таблица 6, тыс. руб.

Наименование	Код строки	за 2018 г.	за 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	13 342	3 800
Прочие, в т. ч.	4119	227	174
<i>Возмещение расходов на выплату пособий</i>	-		174
<i>Оплата по договору уступки права требования долга</i>	-	227	-
Платежи – всего	4120	(12 120)	(4 882)
прочие, в т.ч.	4129	(2 895)	(580)
транспортный налог	-	(35)	(51)
земельный налог	-	(153)	(161)
НДС	-	(2 524)	(65)
госпошлина	-	(71)	(141)
вознаграждение ревизионной комиссии	-	(50)	(50)
штрафы, пени	-	(1)	(3)
аренда земельных участков	-	(51)	(101)
прочие сборы	-	(10)	(8)

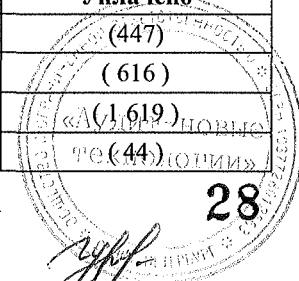
Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств. Расчеты не денежными средствами в проверяемом периоде не производились.

Налоги и страховые взносы

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

Таблица 7, тыс. руб.

Наименование налога	2018 г.		2019 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
НДС	2605	(2446)	427	(447)
Налог на прибыль	-	(200)	436	(616)
Налог на имущество	1608	(1621)	1 507	(1 619)
НДФЛ	502	(509)	42	(44)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование налога	2018 г.		2019 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Земельный налог	235	(205)	161	(141)
Транспортный налог	46	(35)	46	(51)
Итого	4996	(5016)	2 619	(2 918)
Страховые взносы	1 147	(1059)	100	(94)
Всего	6143	(6075)	2 719	(3 012)

3.1.5. Информация о счетах за балансом

Основные средства, полученные по договору аренды:

Таблица 8, тыс. руб.

	Земельные участки	Итого
Оценочная стоимость на 01.01.2019	2 375	2 375
Поступление	89	89
Выбытие		
Оценочная стоимость на 31.12.2019 г.	2 464	2 464
Срок полномочий	<i>Март 2051г., Май 2050г., июль 2049г</i>	-

Прочие обязательства и активы по состоянию на конец отчетного периода представлены в таблице:

Таблица 9, тыс. руб.

Наименование	Сумма	Срок полномочий или исполнения
Право пользования программным обеспечением, в т. ч.:	78	-
Право на использование программы для ЭВМ «АИС Аналитика»	1	31.12.2021 г.
Неисключительные права на использование Продукта "КриптоПро CSP" на 5 лет с 21.03.17г. по 20.03.22г.	1	20.03.2022 г.
право использов. модуля Подсист.ГО для ЭВМ "1С Бух. предпр. КОРП" 3.0 на 5 лет	76	31.10.2023 г.

3.1.6. Капитал

Таблица 10, руб.

Наименование	31.12.2018 г.		31.12.2019 г.	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
Уставный капитал				
Итого:	682	15 004	682	15 004

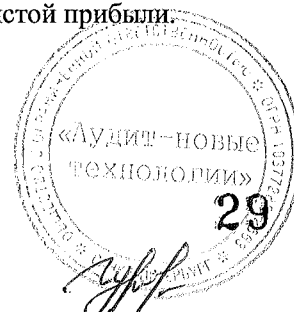
По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 682 обыкновенных акций номинальной стоимостью 22 руб. каждая.

В 2019, 2018, 2017 годах выпуск Обществом акций не производился.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2019 г. дивиденды не начислялись.

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

3.1.7. Кредиторская задолженность



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 3.3. Приложения. В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность показана без учета кредиторской задолженности, которая возникла и погашена в отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.4 Приложения.

Авансы полученные отражены в отчетности, включая НДС. НДС отражен в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Расшифровка кредиторской задолженности

Таблица 11, тыс. руб.

Наименование	Сумма	
	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
Поставщики и подрядчики, в т. ч.:	184	155
ООО "АНТ Консалт"	115	60
ООО «Газпро межрегионгаз Краснодар»	-	32
АО "ДРАГА"	-	26
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	7	-
АО « Институт Корпоративных Технологий»	10	10
ООО « Формоза-Тихорецк»	10	10
ГБУ КК «Крайтехинвентаризация –Краевое БТИ»	-	12
ИП Егинова Ю.А.	11	-
ООО «Белоглинское»	13	-
Краснодарский ПАО «Ростелеком»	11	-
прочие	7	5
Авансы полученные (с НДС), в т. ч.:	8 876	693
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	7 380	-
население	1 285	684
прочие	211	9
Прочие кредиторы, в т. ч.:	469	43
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	468	-
население	-	43
прочие	1	-

3.1.9. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 5 Приложения.

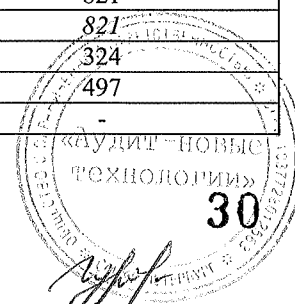
3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Выручка от продаж

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

Таблица 13, в тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2019 г.
Всего (стр. 2110), в т. ч.:	12 671	10 003
Выручка от реализации прочих услуг, в том числе:	1 439	821
- Аренда прочая	1393	821
В том числе ИП Щеглова Наталья Сергеевна	333	324
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	562	497
МКУ "Белоглинское хозяйственное объединение"	498	-



3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Сведения себестоимости от обычных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности. Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 4 Приложения.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 14, в тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2019 г.
Всего (стр. 2120), в т. ч.:	(9 817)	(7 155)
Себестоимость прочих услуг, в том числе:	(417)	(224)
- Аренда	(417)	(224)

Сведения об управленческих расходах представлены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка прочих расходов в составе управленческих (стр. 2225 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

Таблица 15, в тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2019 г.
Всего (стр. 2220), в т. ч.:	(2702)	(966)
Прочие, из них:	(979)	(601)
- аудиторские услуги	(203)	(200)
- услуги связи	(125)	-
- услуги программного обеспечения	(274)	(137)
- консультационные услуги	(80)	(64)
- охрана окружающей среды	(58)	-
- обслуживание автотранспорта	(154)	(20)
- техническая инвентаризация	-	(171)
- прочие расходы	(850)	(9)

3.2.3. Прочие доходы

Существенные суммы прочих доходов отражены в строках 2341 – 2347 отчета о финансовых результатах

Таблица 16, в тыс. руб.

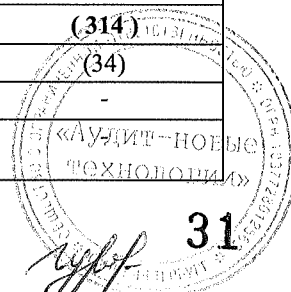
Наименование	2018 г.	2019 г.
Всего (стр. 2340), в т. ч.:	1947	586
Прочие, из них:	32	21
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	4	17
Сдача макулатуры, металлолома	13	-
Прочие	15	4

3.2.4. Прочие расходы

Существенные суммы прочих расходов отражены в строках 2351 – 2359 отчета о финансовых результатах.

Таблица 17, в тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2019 г.
Всего в т. ч.:	(1 737)	(314)
Прочие расходы:	(91)	(34)
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2	-
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно – просветительского характера и	5	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

Наименование	2018 г.	2019 г.
<i>иных аналогичных мероприятий</i>		
<i>Расходы на социальные нужды и выплаты работникам</i>	11	-
<i>Штрафы, пени по налогам</i>	1	3
<i>Услуги</i>	11	11
<i>Расходы на ведение собраний</i>	3	-
<i>Представительские расходы</i>	7	-
<i>Материалы не производственного назначения</i>	43	15
<i>Расходы от выбытия основных средств</i>	2	4
<i>Прочие</i>	6	1

3.2.5. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.

Таблица 18, в тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2018 г.	2019 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	362	2 154
2.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(72)	431
3.	Постоянные налоговые обязательства	411	322
3.1.	Постоянные разницы, образующие ПНО	2 055	1 611
	<i>Выплаты социального характера</i>	10	-
	<i>Амортизация ОС, подвергшихся переоценке</i>	2 220	1 571
	<i>Материалы непроизводственного назначения</i>	50	1
	<i>Амортизация ОС не производственного назначения</i>	-	4
	<i>Убытки прошлых лет</i>	-	32
	<i>Отчисления проф. комитету (0,3 % от ФОТ)</i>	13	-
	<i>Штрафы, пени уплаченные</i>	4	3
	<i>Доходы будущих периодов</i>	(242)	-
4.	Постоянные налоговые активы	-	-
4.1.	Постоянные разницы, образующие ПНА	-	-
	<i>Расходы на модернизацию до 40,0 тыс. руб.</i>	-	-
5.	Отложенные налоговые активы	745	(1 214)
5.1	Временные разницы, образующие ОНА	3 725	(6 071)
	<i>Выплата и начисление резерва на выплату отпускных</i>	(1 670)	-
	<i>Выплата и начисление резерва на выплату премий</i>	-	(189)
	<i>Начисление/восстановление резерва под обесценение ТМЦ</i>	-	-
	<i>Погашение/образование убытка текущего периода</i>	-	-
	<i>Амортизация ОС с разным сроком службы</i>	407	1 021
	<i>Начисление/восстановление РСД</i>	-	(4 343)
	<i>Погашение/образование убытка прошлых периодов</i>	4 988	(2 184)
	<i>Амортизация безвозмездно полученных активов</i>	-	(376)
6.	Отложенные налоговые обязательства	(1 228)	897
6.1.	Временные разницы, образующие ОНО	(6 140)	4 489
	<i>Амортизация ОС с разным сроком службы</i>	107	89
	<i>Начисление/восстановление РСД</i>	(6 247)	4 400
7.	Налог на прибыль	-	436



3.2.6 Финансовый результат и прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Таблица 19 в руб.

Показатель	2018 г.	2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	(120 850)	1 400 906
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	682	682
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(177)	2 054

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

3.2.7 Совокупный финансовый результат

Сумма строк «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» строка 2510 - в 2019 и 2018 переоценка не проводилась, показатель отсутствует.

«Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» строка 2520 - за 2019 и 2018 годы показатель отсутствует.

«Чистая прибыль (убыток)» строка 2400 - за 2018 год – убыток в сумме (121) тыс. руб.; за 2019 год – прибыль в сумме 1401 тыс. руб.

4. Операции со связанными сторонами

Основные акционеры раскрыты в таблице 1 настоящих пояснений. Общество входит в группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Участвующие общества АО «Газпром газораспределение Краснодар» (доля участия 17,01% акций).

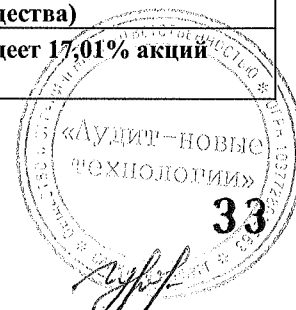
Общество контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар» договор управления № 3 от 22.07.2002 г.

Связанными сторонами так же являются: все Общества контролируемые управляющей компанией АО «Газпром газораспределение Краснодар»; ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» - генеральный директор управляющей компании Общества одно и то же лицо.

Операции, осуществленные в отчетном периоде со связанными сторонами, приведены в таблице 20.

Таблица 20, тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2018	2019
Связанные стороны основного хозяйственного общества (товарищества)		
1. АО «Газпромгазораспределение Краснодар» (управляющая компания, владеет 17,01% акций Общества)		



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

1.1 Продано товаров, оказано услуг по договорам (форма расчетов денежная, в течение 5 дней после даты подписания акта сдачи работ, услуг), в т. ч. НДС	14 154	10 458
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	7 380	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	4 987	4 270
1.2 Приобретено услуг, товаров (с НДС)	212	13
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	8,6	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
2. АО «Акционерный банк «РОССИЯ» (входит в группу лиц Газпром)		
2.1 Продано товаров, оказано услуг	-	-
2.2 Приобретено услуг, товаров	36	12
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
3.ОО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (другая связанная организация, генеральный директор АО «Газпром газораспределение Краснодар» и ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» - одно лицо)		
3.1 Продано товаров, оказано услуг по агентским договорам (форма расчетов денежная, в течение 5 дней после даты подписания акта сдачи работ, услуг), в т. Ч. НДС	598	597
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	49	50
3.2 Приобретено услуг, товаров	432	387
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	32
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	84,5	-
4. ООО "ГЭС Оренбург"(Владелец АО «Газпром газораспределение Оренбург» входит в группу лиц Газпром)		
4.1 Продано товаров, оказано услуг по агентским договорам (форма расчетов денежная, в течение 5 дней после даты подписания акта сдачи работ, услуг), в т. ч. НДС	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
4.2 Приобретено услуг, товаров	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	4316
5.ООО "Газпром газэнергосеть"(входит в группу лиц Газпром)		



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

5.1 Продано товаров, оказано услуг по агентским договорам (форма расчетов денежная, в течение 5 дней после даты подписания акта сдачи работ, услуг), в т. Ч. НДС	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
5.2 Приобретено услуг, товаров	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	4316	-
6.АО "Газпром газораспределение"(владеет 27,57% акций Общества, входит в группу лиц Газпром)		
6.1 Продано товаров, оказано услуг по агентским договорам (форма расчетов денежная, в течение 5 дней после даты подписания акта сдачи работ, услуг), в т. Ч. НДС	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
6.2 Приобретено услуг, товаров	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	1	1

В рамках взаимоотношений со связанными сторонами по задолженности в 2019 и 2018 годах резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось, займы от связанных сторон не получались, займы связанным сторонам, не указанные в таблице выше не выдавались.

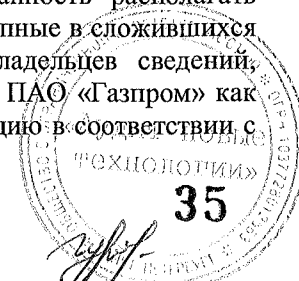
Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Белая Глинарайгаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами:

Основными акционерами АО «Белая Глинарайгаз» являются:

АО «Газпром газораспределение» (27,56 % акций), основным акционером АО «Газпром газораспределение» является Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз"(99,83 %). Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газ-пром». АО «Газпром газораспределение Краснодар» (17,00 % акций), основным акционером АО «Газпром газораспределение Краснодар» является АО «Газпром газораспределение» (75 %). АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие» (6,45 % акций), учредители ООО «Инвестиционные резервы», доля участия- 50% уставного капитала, ОАО «Межотраслевой вексельный дом топливно-энергетического комплекса» доля участия- 50% уставного капитала. ООО «Управляющая компания «Регионгазфинанс» (20,2 % акций)- учредитель Безрукова Марина Александровна. ООО «Устюггаз» (24,34 % акций), учредитель ООО «Управляющая компания «Регионгазфинанс», размер доли участия 100 %. Физические лица (4,39 % акций).

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» 9 далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ. ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год

законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

5. Вознаграждение основному управленческому персоналу АО «Белая Глинарайгаз»

Вознаграждения членам совета директоров утверждаются общим собранием Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу и совету директоров приведены в таблице.

Таблица 21, тыс. руб.

Наименование	Сумма	
	2018 г.	2019 г.
Сумма вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в т. ч. по видам выплат:	1 013	345
Краткосрочные вознаграждения:	1 013	345
- оплата труда	774	263
- начисления на оплату труда	239	82
Сумма вознаграждения членам совета директоров	-	-

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице исполнительного директора. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала. Выплаты долгосрочного характера, договора ДМС, договора с негосударственными ПФ, займы в пользу основного управленческого персонала и членов совета директоров отсутствуют.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2019 г. имеют место быть незаконченные судебные разбирательства:

- 1) За 2019 год Обществом отправлено досудебных уведомлений к дебиторам - физическим лицам на основании задолженности за оказанные услуги по ТО ВДГО 814 шт. на сумму 1063,5 тыс. руб., из них удовлетворено в досудебном порядке на сумму 333,2 тыс. руб., в судебном порядке подано 2 заявлений на сумму 3,7 тыс. руб., погашено за отчетный период 3,7 тыс. руб.
- 2) Требования Общества о включении требований в реестр кредиторов должников не выносились, т.к. таковых не имеется.

Вышеуказанные судебные разбирательства не способны оказать существенного влияния на имущественное положение Общества и искажение финансовой отчетности.

На конец отчетного периода искивые заявления к Обществу отсутствуют.

11. События после отчетной даты.

За период после 31 декабря 2019 г. по состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют. Осуществление после отчетной даты крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не предпринималось.



11. Информация по прекращаемой деятельности

В период 2019 года, а также на дату подписания отчетности, АО «Белая Глинарайга» не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

12. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

В соответствии с решением ГОСА, дивиденды за 2018 г. не выплачивались. Дивиденды по результатам деятельности Общества за 2019 г., в отчетном периоде не объявлялись.

13. Чистые активы Общества

Таблица 24, тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2018 г.	Сумма на 31.12.2019 г.	Динамика (+;-)
Чистые активы	73 847	74 873	+ 1 026
Уставный капитал	15	15	-
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	-	-	-

11. Управление рисками.

Основные классы контрагентов и связанные с этим концентрации рисков

В течение отчетного периода выручка по одному покупателю, управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар», составила 97 % от общего объема продаж, что позволяет руководству считать возможные негативные последствия в случае потери ключевого покупателя значительными.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях.

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2019 году составила 3,05 % (http://уровень-инфляции.рф/таблица_инфляции.aspx), в 2018 году инфляция составляла 4,27 %, в 2017 году составляла 2,52 %. Критическим уровнем, по мнению Общества, является уровень инфляции в 25-30%. Таким образом, данный риск в настоящее время не существенен для Общества.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её погашения.



Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Разумное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и их эквивалентов. Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников.

Руководство Общества стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования).

Руководитель АО «Белая Глинарайга»

В. К. Лаев

17 февраля 2020 г.

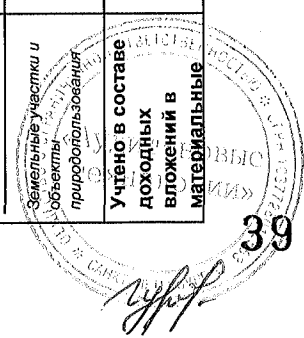


Приложения к Пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Белая глинярайгаз" за 2019 год, (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло первоначальная стоимость ³	накоплено амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. ¹	167497	(101219)	-	(237)	232	(3856)	167260	(104843)
		за 20 18 г. ²	167618	(97232)	-	(121)	121	(4108)	167497	(101219)
в том числе:	5201	за 20 19 г. ¹	33762	(24148)	-	(-)	-	(296)	33762	(24444)
		за 20 18 г. ²	33762	(23849)	-	(-)	-	(299)	33762	(24148)
Здания	5202	за 20 19 г. ¹	5436	(5134)	-	(237)	232	(159)	5200	(5061)
		за 20 18 г. ²	5436	(4886)	-	(-)	-	(248)	5436	(5134)
Машины и оборудование	5203	за 20 19 г. ¹	121635	(66694)	-	(-)	-	(3134)	121635	(69829)
		за 20 18 г. ²	121635	(63556)	-	(-)	-	(3138)	121635	(66694)
Транспортные средства	5204	за 20 19 г. ¹	5360	(4942)	-	(-)	-	(265)	5359	(5206)
		за 20 18 г. ²	5481	(4642)	-	(121)	121	(421)	5360	(4942)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 19 г. ¹	331	(301)	-	(-)	-	(2)	331	(303)
		за 20 18 г. ²	331	(299)	-	(-)	-	(2)	331	(301)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 19 г. ¹	973	(-)	-	(-)	-	(-)	973	(-)
		за 20 18 г. ²	973	(-)	-	(-)	-	(-)	973	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные	5210	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)



1.2. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства по первоначальной стоимости, числящиеся на балансе, в том числе:	5240	167146	166706	145720
здания	5241	33411	33411	24170
сооружения	5242	121635	121635	119068
транспортные средства	5243	5360	4920	-
прочее	5244	6740	6740	2482
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5245	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5246	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5247	2464	2375	3065
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5248	1109	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5249	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5250	-	-	-



2. Запасы

2.1. 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	себестоимость и прочие основания	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	62	(-)	-	(31)	-	-	x	31	(-)
		за 20 18 г. ²	1504	(-)	345	(1787)	-	-	x	62	(-)
в том числе:	5401	за 20 19 г. ¹	62	(-)	-	(31)	-	-	-	31	(-)
		за 20 18 г. ²	1504	(-)	345	(1787)	-	-	x	62	(-)



3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. 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	восстановлено резерва сомнительных долгов	погашение	Использование резерва	начислено резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5500	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	за 20 19 г. ¹	12700	(72)	-	(2489)	-	-	-	X	11492	(72)
		за 20 18 г. ²	9283	(141)	8	(1699)	61	-	-	X	12700	(72)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5507	за 20 19 г. ¹	7752	(72)	-	(2256)	-	-	-	X	6432	(72)
		за 20 18 г. ²	4394	(141)	8	(1302)	61	-	-	X	7752	(72)
управляющая компания	5508	за 20 19 г. ¹	4986	(-)	-	(1235)	-	-	-	X	4270	(-)
		за 20 18 г. ²	353	(-)	-	(-)	-	-	-	X	4986	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	5509	за 20 19 г. ¹	124	(-)	-	(90)	-	-	-	X	199	(-)
		за 20 18 г. ²	229	(-)	-	(170)	-	-	-	X	124	(-)
управляющая компания	5510	за 20 19 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	X	-	(-)
		за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	X	-	(-)
Прочие дебиторы	5511	за 20 19 г. ¹	4824	(-)	-	(143)	-	-	-	X	4861	(-)
		за 20 18 г. ²	4660	(-)	-	(227)	-	-	-	X	4824	(-)
Итого	5512	за 20 19 г. ¹	12700	(72)	-	(2489)	-	-	-	(X)	11492	(72)
		за 20 18 г. ²	9283	(141)	8	(1699)	61	-	-	(X)	12700	(72)



3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2019 г. ⁴		На 31 декабря 2018 г. ²		На 31 декабря 2017 г. ⁵	
	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	2111	2039	6518	6446	1284	1143		
в том числе:								
покупатели и заказчики	2111	2039	6511	6439	1271	1130		
авансы выданные	-	-	7	7	13	13		
прочая	-	-	-	-	-	-		

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

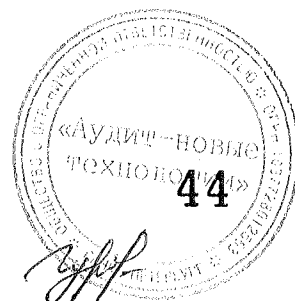
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 20 19 г. ¹ за 20 18 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5534	за 20 19 г. ¹ за 20 18 г. ²	9946	525	-	(9125)	(-)	x
поставщики и подрядчики всего, в том числе:	5535	за 20 19 г. ¹ за 20 18 г. ²	184	70	-	(99)	(-)	x
управляющая компания	5536	за 20 19 г. ¹ за 20 18 г. ²	464	144	-	(424)	(-)	x
авансы полученные всего, в том числе:	5537	за 20 19 г. ¹ за 20 18 г. ²	9	-	-	(9)	(-)	x
от управляющей компании	5538	за 20 19 г. ¹ за 20 18 г. ²	181	-	-	(172)	(-)	x
			8676	-	-	(7983)	(-)	x
			5546	6404	-	(3274)	(-)	x
			7380	-	-	(7380)	(-)	x
			4168	5698	-	(2486)	(-)	x



задолженность по страховым взносам	5539	за 20 19 г. ¹	2	4	-	(2)	(-)	x	4
		за 20 18 г. ²	-	2	-	(-)	(-)	x	2
задолженность по налогам и сборам	5540	за 20 19 г. ¹	606	450	-	(606)	(-)	x	450
		за 20 18 г. ²	2596	606	-	(2596)	(-)	x	606
задолженность перед персоналом организации	5541	за 20 19 г. ¹	9	1	-	(9)	(-)	x	1
		за 20 18 г. ²	-	9	-	(-)	(-)	x	9
прочие кредиторы	5542	за 20 19 г. ¹	469	-	-	(426)	(-)	x	43
		за 20 18 г. ²	32	461	-	(24)	(-)	x	469
Итого	5543	за 20 19 г. ¹	9946	525	-	(9125)	(-)	x	1346
		за 20 18 г. ²	8638	7626	-	(6318)	(-)	x	9946

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
		13	653	1963
Всего	5550	13	653	1963
в том числе:				
займы и кредиты	5551	-	-	-
поставщики и подрядчики	5552	13	17	326
прочие кредиторы	5556	-	636	1637

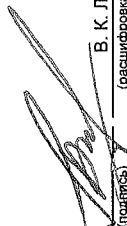


4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹	3а 20 18 г. ²
Материальные затраты	5600	20	1436
Расходы на оплату труда	5601	263	2636
Отчисления на социальные нужды	5602	81	757
Амортизация	5603	3856	4108
Прочие затраты	5604	3901	3582
Итого по элементам	5605	8121	12519
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5606	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5607	8121	12519

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	189	-	(-)	(189)	-
в том числе: на оплату отпусков	5702	-	-	(-)	(-)	-
на выплату вознаграждений	5704	189	-	(-)	(189)	-



Руководитель (подпись) В. К. Лаев
(расшифровка подписи)



" 17 " февраля 20 20 г.

