

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Успенскаярайгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Успенскаярайгаз» (далее - АО «Успенскаярайгаз») (ОГРН 1022305002895, 352450, РФ, Краснодарский край, Успенский р-н, с. Успенское, ул. Ленина, д. 197), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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



ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 4.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, в котором указано, что в составе основных средств АО «Успенскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2020 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 36 519 тыс. руб., право собственности на которые, не зарегистрировано в установленном порядке.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Успенскаярайгаз» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Успенскаярайгаз», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

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

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

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

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

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

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ



М.М. Гурова

«03» апреля 2021 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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



	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.7 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	15	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
4.7 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	103 681	103 681	103 858
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.7 П-2	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	(18 160)	(18 654)	(19 778)
	отчетного периода	1370.1	494	947	(1 494)
	прошлых лет	1370.2	(18 654)	(19 601)	(18 284)
	Итого по разделу III	1300	85 540	85 046	84 099
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 417	7 961	8 515
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7 417	7 961	8 515
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 5.4 П-1, 4.8 П-2	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	2 529	2 317	3 173
	поставщики и подрядчики	1521	595	645	965
	авансы полученные	1522	258	409	1 295
4.14 П-2	задолженность по налогам и сборам	1523	1 673	1 260	894
	расчеты с персоналом	1524	2	2	18
	задолженность перед акционерами	1525	-	-	-
	прочие кредиторы	1526	1	1	1
4.9 П-2 7 П-1, 4.10 П-2	Доходы будущих периодов	1530	1 390	1 469	1 549
	Оценочные обязательства	1540	8	2	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 927	3 788	4 722
	БАЛАНС	1700	96 884	96 795	97 336

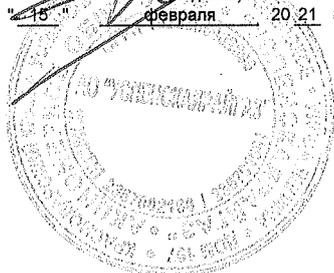
Руководитель

А.В. Кривомаз

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 " февраля 20 21 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ год _____ 20 20 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2020
29587687		
2357002166		
68.20.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
4.10 П-2	Выручка	2110	10 181	10 860
	Выручка от сдачи имущества в аренду	2111	10 181	10 652
	Выручка от реализации услуг по ТО ВДГО	2112	-	-
	Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг	2113	-	208
6 П-1, 4.11 П-2	Себестоимость продаж	2120	(8 539)	(9 144)
	Себестоимость от сдачи имущества в аренду	2121	(8 539)	(7 918)
	Себестоимость ТО ВДГО	2122	(-)	(-)
	Себестоимость прочих товаров, работ, услуг	2123	(-)	(1 226)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 642	1 716
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6 П-1, 4.12 П-2	Управленческие расходы	2220	(483)	(770)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 159	946
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	541	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
4.12 П-2	Прочие доходы	2340	247	188
4.12 П-2	Прочие расходы	2350	(1 324)	(328)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	623	806
	Налог на прибыль	2410	(129)	(141)
4.13 П-2	текущий налог на прибыль	2411	(809)	(416)
4.13 П-2	отложенный налог	2412	680	557
	Прочее	2460	(-)	(-)
4.15 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	494	947
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(-)	(-)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	494	947
4.16 П-2	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2901	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

А.В. Кривомаз

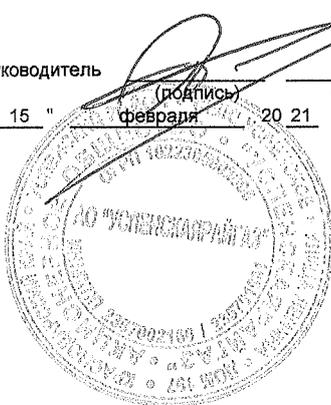
(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 "

февраля 20 21

г.



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

Коды	
0710004	
31	12 2020
29587687	
2357002166	
68.20.2	
12267	16
384	

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

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

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 18 г.	3100	15	(-)	103 858	4	(19 778)	84 099
<u>За 20 19 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	(-)	(-)	-	-	947	947
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	947
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	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	-	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	x	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	x	-	x	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(177)	-	177	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	15	(-)	103 681	4	(18 654)	85 046



За 20 20 г.		3310	(-)	(-)	-	-	494	494
Увеличение капитала - всего:		3310	(-)	(-)	-	-	494	494
в том числе:								
чистая прибыль		3311	X	X	X	X	494	494
переоценка имущества		3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		3313	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций		3314	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости акций		3315	-	-	-	-	X	X
реорганизация юридического лица		3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:		3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:								
убыток		3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества		3322	X	X	(-)	(-)	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		3323	X	X	(-)	(-)	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций		3324	(-)	(-)	X	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций		3325	(-)	(-)	X	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица		3326	(-)	(-)	X	X	(-)	(-)
дивиденды		3327	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала		3330	X	X	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала		3340	X	X	X	X	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.		3300	15	(-)	103 681	4	(18 160)	85 540



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
		за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	24	X	92 639
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	923	-	(7 593)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	947		85 046
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	24	177	(35 885)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	923	-	17 231
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	947	177	(18 654)
в том числе:				
добавочный капитал				
до корректировок	3402	-	(177)	128 505
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	(24 824)
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	(177)	103 681
в том числе:				
уставный капитал				
до корректировок	3403	X	X	15
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3413	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-
после корректировок	3503	X	X	15
в том числе:				
резервный капитал				
до корректировок	3404	X	X	4
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3414	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-
после корректировок	3504	X	X	4

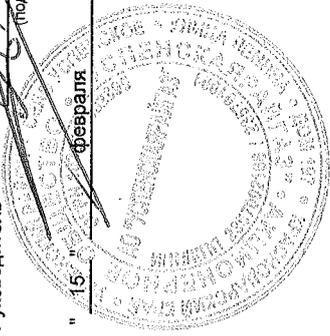


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Чистые активы	3600	86 930	86 515	85 648

Руководитель _____ А. В. Кривомаз
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " февраля 20 21 г.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 20 г.

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
29587687		
2357002166		
68.20.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
4.4 П-2	Поступления - всего		5 728	4 877
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	56
	авансы полученные, в том числе	4114	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 477	4 821
	от управляющей компании	4112.1	4 102	4 618
	авансы полученные	4113	-	-
	возврат займа	4114	-	-
4.4 П-2	прочие поступления	4119	1 251	-
4.4 П-2	Платежи - всего	4120	(5 837)	(4 842)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(770)	(967)
	от управляющей компании	4121.1	(9)	(17)
	в связи с оплатой труда работников, в том числе:			
	оплата труда работникам	4123	(94)	(468)
	отчисления на страховые взносы	4123.1	(49)	(402)
	налога на доходы физических лиц	4123.2	(31)	(46)
	процентов по долговым обязательствам	4123.3	(14)	(20)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
4.13 П-2	налога на имущество организаций	4125	(515)	(-)
	предоставление займа	4126	(2 022)	(2 092)
	прочие платежи	4127	(805)	(-)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4129	(1 631)	(1 315)
		4100	(109)	35
	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 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
	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	(109)	35
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	129	94
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20	129

Руководитель

А.В. Кривомаз

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 15 "

Февраля

20 21 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (П-1)

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

384

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступило		выбыло		начислено амортизации		убыток от обесценения		переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	убыток от обесценения				
Нематериальные активы	за 20 20 г.	5100	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
всего, в том числе:	за 20 19 г.	5110	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 20 г.	5100.1	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 19 г.	5110.1	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
программы ЭВМ, базы данных	за 20 20 г.	5100.2	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 19 г.	5110.2	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:							
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5120.1	-	(-)	-	(-)	-	(-)
программы ЭВМ, базы данных	5120.2	-	(-)	-	(-)	-	(-)



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		пересечена первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего			227 625	(147 402)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	227 625	(153 748)
в том числе:			227 625	(140 764)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	227 625	(147 402)
Здания	5200.1	за 20 20 г.	1 384	(548)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	1 384	(578)
	5210.1	за 20 19 г.	1 384	(518)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	1 384	(548)
Машины и оборудование	5200.2	за 20 20 г.	18 332	(15 107)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	18 332	(16 174)
	5210.2	за 20 19 г.	18 332	(13 916)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	18 332	(15 107)
Сооружения	5200.3	за 20 20 г.	202 619	(126 992)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	202 619	(132 025)
	5210.3	за 20 19 г.	202 619	(121 877)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	202 619	(126 992)
Транспортные средства	5200.4	за 20 20 г.	4 922	(4 473)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	4 922	(4 687)
	5210.4	за 20 19 г.	4 922	(4 181)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	4 922	(4 473)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5200.5	за 20 20 г.	195	(193)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	195	(195)
	5210.5	за 20 19 г.	195	(183)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	195	(193)
Земельные участки и объекты природопользования	5200.6	за 20 20 г.	84	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	84	(-)
	5210.6	за 20 19 г.	84	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	84	(-)
Прочие основные средства	5200.7	за 20 20 г.	89	(89)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	89	(89)
	5210.7	за 20 19 г.	89	(89)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	89	(89)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:			-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Муниципальное предприятие в лице	5230.1	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Муниципальное предприятие по	5220.2	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
обработке пробата	5230.2	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Арбитражные АО Талитром,	5220.3	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
защиты интересов Крайнебур	5230.3	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Прочие основные средства	5220.4	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5230.4	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.	-	(-	(
	5250	за 20 19 г.	-	(-	(
в том числе:	5240.1	за 20 20 г.	-	(-	(
	5250.1	за 20 19 г.	-	(-	(
Здания	5240.2	за 20 20 г.	-	(-	(
	5250.2	за 20 19 г.	-	(-	(
Машины и оборудование	5240.3	за 20 20 г.	-	(-	(
	5250.3	за 20 19 г.	-	(-	(
Сооружения	5240.4	за 20 20 г.	-	(-	(
	5250.4	за 20 19 г.	-	(-	(
Транспортные средства	5240.5	за 20 20 г.	-	(-	(
	5250.5	за 20 19 г.	-	(-	(
Производственный и хозяйственный инвентарь	5240.6	за 20 20 г.	-	(-	(
	5250.6	за 20 19 г.	-	(-	(
Земельные участки и объекты природопользования	5240.7	за 20 20 г.	-	(-	(
	5250.7	за 20 19 г.	-	(-	(
Прочие основные средства						

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств	5260	-	-
в том числе по группам:			
газопроводы и сооружения на них	5260.1	-	-
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5260.2	-	-
машины и оборудование	5260.3	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
газопроводы и сооружения на них	5270.1	((
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5270.2	((
машины и оборудование	5270.3	((



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5280	70 594	80 045	86 671
здания	5280.1	-	-	-
сооружения	5280.2	70 594	80 045	86 671
транспортные средства	5280.3	-	-	-
прочее	5280.4	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	782	782	782
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5282	-	-	-
по лизингу	5282.1	-	-	-
объекты газоснабжения	5282.2	-	-	-
прочие основные средства	5282.3	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	173	173	173
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	256	(-)	1	(-)	(-)	(256)	X	257	(256)
	5420	за 20 19 г.	258	(-)	-	(2)	(-)	(-)	X	256	(-)
в том числе:	5400.1	за 20 20 г.	116	(-)	-	(-)	(-)	(116)	-	116	(116)
	5420.1	за 20 19 г.	118	(-)	-	(2)	(-)	(-)	-	116	(-)
затраты в незавершенном производстве	5400.2	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	5420.2	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5400.3	за 20 20 г.	140	(-)	1	(-)	(-)	(140)	-	141	(140)
	5420.3	за 20 19 г.	140	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	140	(-)
расходы будущих периодов	5400.4	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	5420.4	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5400.5	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)
	5420.5	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5440.1	-	-	-
прочие запасы	5440.2	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье и материалы	5445.1	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5445.2	-	-	-
прочие запасы	5445.3	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5501	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.	14 907	(123)	6 823	-	(362)	(564)	(-)	2	X	21 166	(483)			
	5530	за 20 19 г.	8 715	(153)	6 459	-	(16)	(221)	(46)	-	X	14 907	(123)			
Покупатели и заказчики есеео, в том числе:	5510.1	за 20 20 г.	13 897	(108)	6 823	-	(362)	(-)	(-)	2	X	20 720	(468)			
	5530.1	за 20 19 г.	7 842	(128)	6 157	-	(16)	(66)	(36)	-	X	13 897	(108)			
управляющая компания	5510.1.1.	за 20 20 г.	13 483	(-)	6 823	-	-	(-)	(-)	-	X	20 306	(-)			
	5530.1.1.	за 20 19 г.	7 331	(-)	6 152	-	-	(-)	(-)	-	X	13 483	(-)			
Авансы выданные всего, в том числе:	5510.2	за 20 20 г.	122	(-)	-	-	(65)	(-)	(-)	-	X	57	(-)			
	5530.2	за 20 19 г.	87	(-)	40	-	(5)	(-)	(-)	-	X	122	(-)			
управляющая компания	5510.2.1.	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	X	-	(-)			
	5530.2.1.	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	X	-	(-)			
Прочие дебиторы	5510.4	за 20 20 г.	888	(15)	-	-	(499)	(-)	(-)	-	X	389	(15)			
	5530.4	за 20 19 г.	786	(25)	262	-	(150)	(10)	(-)	-	X	888	(15)			
Итого	5500	за 20 20 г.	14 907	(123)	6 823	-	(362)	(564)	(-)	2	X	21 166	(483)			
	5520	за 20 19 г.	8 715	(153)	6 459	-	(16)	(221)	(46)	-	X	14 907	(123)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего:	5540	496	13	433	310	511	358
в том числе: покупатели и заказчики	5540.1	477	9	414	306	492	353
прочие дебиторы	5540.2	19	4	19	4	19	5



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по операциям с контрагентами)		поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	выбыло			
				за 20 20 г.	за 20 19 г.		погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Кредиты	5571.1	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5571.2	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5571.3	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5580	за 20 20 г.	2 317	10 814	-	10 438	-	164	X	2 529
поставщики и подрядчики	5580.1	за 20 20 г.	645	1 338	-	2 090	-	104	X	2 317
всего, в том числе:	5580.1.1.	за 20 20 г.	965	891	-	928	-	13	X	595
управляющая компания	5580.1.1.	за 20 20 г.	-	120	-	-	-	-	X	645
авансы полученные всего, в том числе:	5580.2	за 20 20 г.	409	2 908	-	2 908	-	151	X	258
от управляющей компании	5580.2.1.	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
задолженность по платежам на обязательное социальное страхование	5580.3	за 20 20 г.	1	1	-	1	-	-	X	1
задолженность по налогам и сборам	5580.6	за 20 20 г.	1 259	7 015	-	6 601	-	-	X	1 673
задолженность перед персоналом организации	5580.7	за 20 20 г.	891	1 215	-	847	-	-	X	1 259
прочие кредиторы	5580.8	за 20 20 г.	1	2	-	18	-	-	X	2
Итого	5550	за 20 20 г.	2 317	10 814	-	10 438	-	164	X	2 529
	5570	за 20 19 г.	3 173	1 338	-	2 090	-	104	X	2 317

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря
		20 20 г.	20 19 г.	
Всего:	5590	536	741	831
в том числе:				
Уставщики и кредитчики	5590.1	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5590.2	279	332	320
Задолженность по налогам и сборам	5590.3	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5590.4	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	5590.5	-	-	-
Задолженность перед прочими кредиторами	5590.6	257	409	511



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
Материальные затраты	5610	117	404
Расходы на оплату труда	5620	57	276
Платежи на обязательное социальное страхование	5630	19	35
Амортизация	5640	6 327	6 638
Прочие затраты	5650	2 502	2 561
в том числе:			
расходы на аудиторские услуги	5650.1	195	217
информационные и другие аналогичные услуги	5650.2	121	6
налог на имущество	5650.3	1 936	2 047
госпошлина при регистрации газопроводов	5650.4	24	-
расходы на выполнение работ по изготовлению техплана	5650.5	100	-
расходы на программное обеспечение	5650.6	41	109
транспортный налог	5650.7	35	27
другие прочие	5650.8	50	155
Итого по элементам	5660	9 022	9 914
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 022	9 914

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5700	2	6	(-)	(-)	8
в том числе:						
на оплату отпусков	5700.1	2	6	(-)	(-)	8
на выплату вознаграждения за выслугу лет	5700.2	-	-	(-)	(-)	-
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5700.3	-	-	(-)	(-)	-



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г.	На 31 декабря 20 19__ г.	На 31 декабря 20 18__ г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
(ею)	5800.1	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Денежные средства	5810.1	-	-	-
Основные средства	5810.2	-	-	-
Прочие	5810.3	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 20__ г.		За 20 19__ г.	
	На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	-	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 20__ г.	-	20 19__ г.	-
в том числе:				
(наименование цели)	20 20__ г.	-	20 19__ г.	-



Руководитель _____
 (подпись)
 А.В. Кривомаз
 (расшифровка подписи)

15 февраля 20 21 г.

Акционерное общество «Успенскаярайгаз»

Пояснения (П-2)

к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год



Оглавление

1	Общие сведения.....	3
1.1	Общая информация.....	3
1.2	Филиалы (структурные подразделения).....	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	4
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.3	Инвентаризация активов и обязательств.....	6
2.4	Основные средства.....	7
2.5	Финансовые вложения.....	8
2.6	Материально-производственные запасы.....	9
2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.8	Расходы по обычным видам деятельности.....	10
2.9	Расходы будущих периодов.....	11
2.10	Дебиторская задолженность.....	11
2.11	Капитал.....	11
2.12	Оценочные обязательства.....	11
2.13	Доходы по обычным видам деятельности.....	12
2.14	Изменение учетной политики.....	12
3	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	12
3.1	Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики.....	11
3.1.1	Бухгалтерский баланс.....	11
3.1.2	Отчет о финансовых результатах.....	12
3.1.3	Отчет об изменениях капитала.....	12
4	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	18
4.1	Основные средства.....	18
4.2	Запасы.....	18
4.3	Дебиторская задолженность.....	19
4.4	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	20
4.5	Прочие оборотные активы.....	20
4.6	Капитал.....	20
4.7	Кредиторская задолженность.....	21
4.8	Доходы будущих периодов.....	21
4.9	Оценочные обязательства.....	21
4.10	Доходы от обычных видов деятельности.....	22
4.11	Расходы по обычным видам деятельности.....	22
4.12	Прочие доходы и расходы.....	23
4.13	Налогообложение.....	23
4.14	Совокупный финансовый результат периода.....	25
4.15	Чистая прибыль.....	25
4.16	Прибыль (убыток) на акцию.....	25
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	26
5.1	Информация об операциях со связанными сторонами.....	26
5.2	События после отчетной даты.....	28
5.3	Условные обязательства и условные активы.....	28
5.4	Информация по прекращаемой деятельности.....	28
5.5	Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год.....	28
5.6	Информация о рисках.....	28



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Успенскаярайгаз»

Сокращенное наименование: АО «Успенскаярайгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Успенского района Краснодарского края от 15.04.1992г.№202.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по Успенскому району Краснодарского края 28 августа 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022305002895.

Местонахождение: 352450 РФ, Краснодарский край, Успенский район, с. Успенское, ул. Ленина, 197.

Уставный капитал Общества составляет 15 100 руб. и разделен на 755 штук обыкновенных именных акций номиналом 20 руб. Состав Акционеров (Участников) Общества по состоянию на 31.12.2020 года приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение»	23,70%	179
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	29,40%	222
Акционерное общество «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	19,87%	150
Закрытое акционерное общество «Сититрейд»	11,66%	88
Акционеры АО «Успенскаярайгаз» (Физические лица)	15,37%	116

Аудитор Общества:

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

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



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

Основные виды деятельности

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Осуществляемая деятельность не предусматривает наличие лицензий.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Численность работников Общества составила:

на 31.12.2020 – 1 человек,

на 31.12.2019 – 1 человек,

на 31.12.2018 – 12 человек.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление обществом передано управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар»; договор с управляющей организацией от 29.07.2002 №22.

Генеральный директор управляющей организации – Руднев Алексей Валентинович.

Исполняющий обязанности исполнительного директора Общества – Кривомаз Александр Владимирович. Приказ о назначении Кривомаз А.В. на должность исполняющего обязанности исполнительного директора от № 2-ПП от 02.09.2019г.

Состав Совета Директоров Общества, действовавший до 28.09. 2020 избран на годовом собрании акционеров Общества 10.09.2019 (протокол № 1).

Таблица 1.1 Совет Директоров Общества 2020 года

	ФИО Место работы	Занимаемая должность
1	Ануфриев Анатолий Николаевич	Заместитель генерального директора по персоналу и административной работе АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Апостолиди Анжела Викторовна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Беликова Лада Григорьевна	Член Совета директоров, заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Дуничев Алексей Иванович	Член Совета директоров, начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Матякина Алина Александровна	Нет данных
6	Осипова Александра Ефимовна	Член Совета директоров, главный специалист группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
7	Щеголева Ирина Алексеевна	Начальник отдела тарифов и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Решением годового общего собрания акционеров от 28.09.2020 г. (протокол №1) Совет директоров избран в следующем составе (Таблица 2.2)



Таблица 2.2 Совет Директоров Общества 2019 года

	ФИО	Занимаемая должность
1	Апостолиди Анжела Викторовна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Беликова Лада Григорьевна	Член Совета директоров, заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Дуничев Алексей Иванович	Член Совета директоров, начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Назаров Алексей Владимирович	Заместитель главного инженера АУП АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Осипова Александра Ефимовна	Член Совета директоров, главный специалист группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6	Шалимов Денис Викторович	Нет данных
7	Щеголева Ирина Алексеевна	Начальник отдела тарифов и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Председатель Совета Директоров – Назаров Алексей Владимирович, заместитель главного инженера АО «Газпром газораспределение Краснодар» (протокол заседания совета директоров от 18.11.2019г № 2).

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3). Данный состав ревизионной комиссии действовал в 2020 и 2019гг.

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества 2020 года

ФИО	Занимаемая должность
Жиров Юрий Сергеевич	Руководитель группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Жегалин Роман Анатольевич	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Коротков Илья Владимирович	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Ревизионной комиссии - Коротков Илья Владимирович, главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования.

Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества 2019 года

ФИО	Занимаемая должность
Жегалин Роман Анатольевич	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Коротков Илья Владимирович	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Жиров Юрий Сергеевич	Руководитель группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Председатель Ревизионной комиссии - Коротков Илья Владимирович



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, 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 от 30.12.2016 № 122-ПР. Действие учетной политики распространяется на 2020 год.

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

Бухгалтерский учет в АО «Успенскаярайгаз» осуществляет управляющая организация в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала АО «Газпром газораспределение Краснодар».

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 31 октября;
- Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.



2.4. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Информация о принятых Обществом группах основных средств и видах основных средств

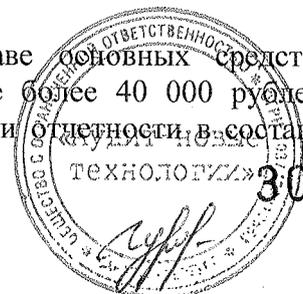
Наименование группы	Виды основных средств
Первая группа от 12 до 24 месяца	Инструмент, инвентарь
Вторая группа свыше 24 до 36 месяцев	Машины и оборудование. Оргтехника.
Третья группа свыше 36 до 60 месяцев	Машины и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.
Четвертая группа свыше 60 до 84 месяцев	Машина и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.
Пятая группа свыше 84 до 120 месяцев	Газопроводы с 2009г. Машины и оборудование. Транспортные средства.
Шестая группа свыше 120 до 180 месяцев	Машины и оборудование. Сооружения
Седьмая группа свыше 180 до 240 месяцев	Сооружения
Восьмая группа свыше 240 до 300 месяцев	Другие виды основных средств
Девятая группа свыше 300 до 360 месяцев	-
Десятая группа свыше от 360 до 480 месяцев	Здания. Газопроводы до 2009г. Сооружения

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2002 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.



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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится на основании приказа управляющей организации, в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

2.5. Финансовые вложения

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

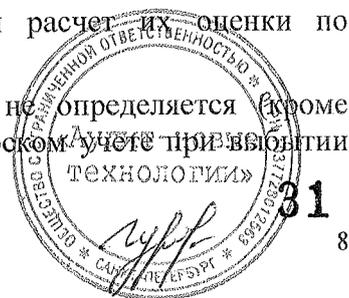
- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

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. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

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 выводе 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.

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

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.6. Материально-производственные запасы

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.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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 транспортных заготовительных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.



Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

2.7. 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.

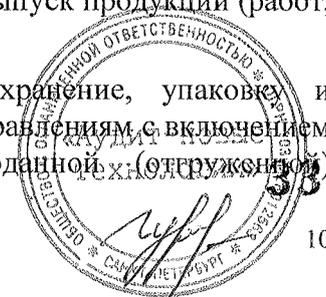
2.8. Расходы по обычным видам деятельности

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

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям, с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.



2.13. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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.

2.14. Изменение учетной политики

С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С 01.01.2020 года в АО «Успенскаярайгаз» внесены изменения в Учетную политику, согласно которой учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом в соответствии с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденными приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н.

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

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В соответствии с действующей редакцией ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» под временными разницами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы соответствующие данные бухгалтерского баланса были отражены ретроспективно.



3. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

В связи с ретроспективным отражением изменений Учетной политики Общества в части учета отложенных налоговых активов и обязательств были скорректированы показатели в следующих отчетных формах:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала.

3.1.1 Бухгалтерский баланс

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему (на 31.12.2018 г.), были скорректированы:

1. В сторону увеличения:
 - строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1400 «Итого по разделу IV» на сумму 8 460 тыс. руб.;
 - строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - на 16 308 тыс. руб.
 - строка 1370.1 «отчетного периода» - на 801 тыс. руб.;
 - строка 1370.2 «прошлых лет» - на 15 507 тыс. руб.
2. В сторону уменьшения:
 - строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1100 «Итого по разделу I», 1600 «Баланс» и 1700 «Баланс» на 56 тыс. руб.;
 - строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» - на 24 824 тыс. руб.
 - строка 1300 «Итого по разделу III» - на 8 516 тыс. руб.

Таблица 6 – Корректировка данных Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г. (год, предшествовавший предыдущему), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	1 303	(56)	1 247
Итого по разделу I	1100	88 242	(56)	88 186
БАЛАНС	1600	97 392	(56)	97 336
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	1340	128 682	(24 824)	103 858



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(36 086)	16 308	(19 778)
отчетного периода	1370.1	(2 295)	801	(1 494)
прошлых лет	1370.2	(33 791)	15 507	(18 284)
Итого по разделу III	1300	92 615	(8 516)	84 099
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	55	8 460	8 515
Итого по разделу IV	1400	55	8 460	8 515
БАЛАНС	1700	97 392	(56)	97 336

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Бухгалтерского баланса за предыдущий год (на 31.12.2019 г.), были скорректированы:

1. В сторону увеличения:

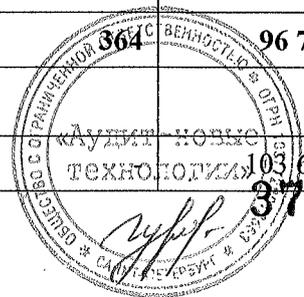
- строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1100 «Итого по разделу I», 1600 «Баланс» и 1700 «Баланс» на 308 тыс. руб.;
- строка 1370.1 «отчетного периода» на 923 тыс. руб.;
- строка 1370.2 «прошлых лет» на 16 308 тыс. руб.;
- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 17 231 тыс.руб.
- строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и 1400 «Итого по разделу IV» на сумму 7 901 тыс. руб

В сторону уменьшения:

- строка 1300 «Итого по разделу III» - на 7 593 тыс.руб..

Таблица 7 – Корректировка данных Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Влияние корректировки 2018 г.	Корректировка 2019 г.	Сумма с учетом корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	942	(56)	364	1 250
Итого по разделу I	1100	81 223	(56)	364	81 531
БАЛАНС	1600	96 487	(56)		96 795
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Переоценка	1340	128 505	(24 824)		103 681



Показания к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Влияние корректировки 2018 г.	Корректировка 2019 г.	Сумма с учетом корректировки
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(35 885)	16 308	923	(18 654)
отчетного периода	1370.1	24	801	122	947
прошлых лет	1370.2	(35 909)	15 507	801	(19 601)
Итого по разделу III	1300	92 639	(8 516)	923	85 046
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Отложенные налоговые обязательства	1420	60	8 460	(559)	7 961
Итого по разделу IV	1400	60	8 460	(559)	7 961
БАЛАНС	1700	96 487	(56)	364	96 795

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Бухгалтерского баланса были скорректированы:

1. В сторону увеличения:

- строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1100 «Итого по разделу I» на 308 тыс. руб., 1600 «Баланс» и 1700 «Баланс»;
- строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» - на 24 824 тыс. руб.;
- строки 1370.1 «отчетного периода» на 923 тыс. руб., 1370.2 «прошлых лет» на 16 308 тыс. руб., 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 17 231 тыс. руб.,
- строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и 1400 «Итого по разделу IV» на сумму 7 901 тыс. руб.

3.1.2 Отчет о финансовых результатах

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Отчета о финансовых результатах за предыдущий год (за 2019 г.), были скорректированы:

В сторону увеличения:

- строки 2410 «Налог на прибыль», 2412 «Отложенный налог на прибыль», 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2500 «Совокупный финансовый результат» на 923 тыс. руб.

Таблица 8 – Корректировка данных Отчета о финансовых результатах за 2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	806	-	806
Налог на прибыль	2410	(782)	923	141



Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(416)	-	(416)
отложенный налог на прибыль	2412	(366)	923	557
Прочее	2460	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	24	923	947
Совокупный финансовый результат	2500	24	923	947

3.1.3 Отчет об изменениях капитала

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Отчета об изменениях капитала за год, предшествующий предыдущему (за 2018 г.) и за предыдущий год (за 2019 г.), были скорректированы:

В сторону уменьшения:

- строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2018 г.» на 8 516 тыс. руб.;

- строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.» на 7 593 тыс. руб.

В сторону увеличения:

- строки 3210 «За 2019 г. Увеличение капитала - всего», 3311 «в том числе: чистая прибыль» на 923 тыс. руб.

Таблица 9 – Корректировка данных Отчета об изменениях капитала за 2018 г. (год, предшествовавший предыдущему) и за 2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки			Корректировка			Сумма с учетом корректировки		
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Добавочный капитал	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	(36 086)	128 682	92 615	16 308	(24 824)	(8 516)	(19 778)	103 858	84 099
За 2019 г. Увеличение капитала - всего	3210	24	-	24	923	-	923	947	-	947
в том числе: чистая прибыль	3311	24	-	24	923	-	923	947	-	947
Изменение добавочного капитала 2019 г.	3212	177	(177)	-	-	-	-	177	(177)	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	(35 885)	128 505	92 639	17 231	(24 824)	(7 593)	(18 654)	103 681	85 046
---	------	----------	---------	--------	--------	----------	---------	----------	---------	--------

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Отчета об изменениях капитала за год, предшествующий предыдущему (за 2018 г.), были скорректированы:

В сторону уменьшения:

- строка 3600 «Чистые активы» на 8 516 тыс. руб.

Таблица 10 – Корректировка показателя Отчета об изменения капитала – чистые активы за 2018 г. (год, предшествовавший предыдущему), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Чистые активы	3600	94 164	(8 516)	85 648

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Отчета об изменениях капитала за предыдущий год (за 2019 г.), были скорректированы:

В сторону увеличения:

- строка 3600 «Чистые активы» на 923 тыс. руб.

Таблица 11 – Корректировка данных отчета об изменениях капитала за 2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Влияние корректировки 2018 г.	Корректировка 2019 г.	Сумма с учетом корректировки
Чистые активы	3600	94 108	(8 516)	923	86 515



4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование - передача в аренду, получение в аренду, перевод на консервацию раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено строительство на неопределенный срок, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду

Структура раскрыта в пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1, табл. 2.4., данные отражены по остаточной стоимости.

На балансе Общества числятся газопроводы, принятые к учету после 31.01.1998, по которым не проведена процедура государственной регистрации:

По состоянию на 31.12.2018 протяженность газопроводов составила 314 345,76 м, балансовая стоимость – 40 775 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 протяженность газопроводов составила 314 345,76 м, балансовая стоимость – 38 614 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 протяженность газопроводов составила 314 345,76 м, балансовая стоимость – 36 519 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, приведена в оценочной стоимости, в соответствии с договором аренды и отражена в таблице 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

Таблица 12. Арендованные основные средства, тыс.руб.

Наименование основных средств	стоимость на 31.12.2020 г.	стоимость на 31.12.2019 г.	стоимость на 31.12.2018 г.
Земельные участки	173	173	173
Автотранспорт	-	-	-
Оргтехника	-	-	-
Нежилые помещения	-	-	-
Итого:	173	173	173



Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

- Земельный участок, кадастровый № 23:34:0203005:1802;
- Земельный участок, кадастровый № 23:34:0203005:1801;
- Земельный участок, кадастровый № 23:34:0901000:890.

Последняя инвентаризация основных средств проведена Обществом по состоянию на 31.10.2019 года.

В соответствии с Учетной политики на 2020 год переоценка проводится по решению Управляющей компании, решения о переоценке в 2020 году не принималось.

4.2 Запасы

Структура и движение материально-производственных запасов раскрыты в Пояснении П-1, таблица 4.1.

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).

4.3 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Авансы в составе краткосрочной дебиторской задолженности отражаются с учетом НДС. Сумма НДС по авансам выданным составляет: на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб., 31.12.2019 г. – 20 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 14 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1232), представлены в таблице (см. Таблица 13). В составе крупнейших отражены дебиторы, задолженность которых составляет более 100 тыс. руб.

Таблица 13. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2020 г	На 31.12. 2019 г	На 31.12. 2018 г	Характер задолженности
1.АО «Газпром газораспределение Краснодар»	20 316	13 483	7 331	краткосрочная
2.МУП «Ресурс»	283	242	331	краткосрочная

4.4 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. **Ошибка! Источник ссылки не найден.** 14).



Таблица 14. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций	(109)	35
прочие поступления (строка 4119), в т. ч.	1 251	-
Возмещение расходов с ФСС	653	-
Проценты по кэш-пулингу	541	-
Прибыль прошлых лет	-	-
НДС	-	-
Другие прочие поступления	57	-
прочие платежи всего (строка 4129), в т. ч.	(1 631)	(1 315)
Услуги банков	(24)	(19)
Аренда земли	(18)	(3)
Выплаты членам и секретарю СД	-	(64)
Нотариальные и юридические услуги	(53)	-
Госпошлина	(154)	(132)
Выдача подотчетных сумм	(5)	(22)
Земельный налог	(9)	(9)
Налог за негативное воздействие на окружающую среду	-	(7)
НДС	(1328)	(1026)
Транспортный налог	(40)	(33)

4.5. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Лицензия на право использование КriptoPro	2	2	1
Лицензия на сервер 1С Предприятие 8.3	57	20	21
Право на использование программ для ЭВМ согл. лицензионному договору	9	-	-
Неисключит.права (неисключ.лицензия) на использование программы для ЭВМ «Контур-Экстерн»	-	7	6
Простая неисключительная лицензия для использования продукта DocShell	-	-	1
Прочее	3	4	9
НДС по авансам	41	62	198
Итого	112	95	236

4.6. Капитал

Величина уставного капитала составляет 15 тыс. руб., в 2020 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.



Резервный капитал формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения указанного выше размера.

4.7. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений П-1. Таблица 5.3 заполнена с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности.

Авансы, полученные в составе краткосрочной кредиторской задолженности, отражаются с учетом НДС. Сумма НДС составляет: на 31.12.2020 г. – 41 тыс. руб., , на 31.12.2019 г. – 62 тыс. руб., на 31.12.2018 г. – 198 тыс. руб.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 16). В составе крупнейших, отражены кредиторы, с задолженностью более 100 тыс.руб.

Таблица 16. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12. 2020 г	На 31.12. 2019 г	На 31.12. 2018 г	Характер задолженности
1.АО «Газпром газораспределение Краснодар»	15	12	1 194	краткосрочная
2. АО «Армавиргоргаз»	155	155	-	краткосрочная
3. ООО «АНТ Консалт»	199	205	115	краткосрочная

4.8. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Активы, полученные безвозмездно	1 390	1 469	1 549
Итого	1 390	1 469	1 549

4.9. Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

4.10. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2140 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 18).



Таблица 18. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020г.	За 2019г.
Аренда газопроводов	9 326	9 036
Аренда прочего имущества по договору с АО «Газпром газораспределение Краснодар»	855	1 616
Аренда прочего имущества с прочими контрагентами	-	208
Итого	10 181	10 860

Информация по контрагентам, выручка от продажи услуг, товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. таблица 19).

Таблица 19. Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	За 2020 г.	За 2019 г.
1.АО «Газпром газораспределение Краснодар»	10 181	10 652
Итого	10 181	10 652

4.11. Расходы по обычным видам деятельности

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

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 20):

Таблица 20. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.

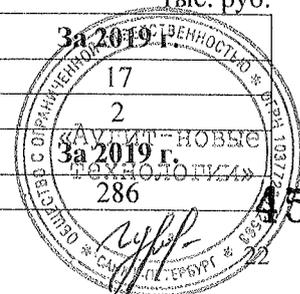
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Аренда газопроводов	8 539	7 918
Аренда прочего имущества	-	1 226
Итого	8 539	9 144

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (Таблица 22).

Таблица 21. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Амортизация	-	17
Материальные затраты	-	2
Итого	338	19
Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Услуги сторонних организаций	338	286



Затраты на оплату труда	57	276
Отчисления во внебюджетные фонды	19	35
Прочие	69	154
Итого	483	770

4.12. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (Таблица 22)

Таблица 22. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	2020 г.	2019 г.
Прочие доходы		
Амортизация от безвозмездно полученных активов	80	80
Списанная кредиторская задолженность	164	104
Прочие	3	4
Итого доходов	247	188
Прочие расходы		
Услуги банков	(24)	(20)
Ведение реестра акционеров и собрания акционеров	(229)	(181)
Услуги нотариуса	-	(19)
Выплаты социального характера	-	-
Госпошлина	(304)	-
Создание резерва по сомнительным долгам	(362)	(16)
Создание резерва под обесценение материальных ценностей	(256)	-
Вознаграждение членам ревизионной комиссии	(50)	(50)
Прочие	(99)	(42)
Итого расходов	(1 324)	(328)

4.13. Налогообложение

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

Таблица 23).

Таблица 23. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

Код	Порядок расчета	Строка ОФР	Показатель	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4	5	6
A	ОК сч. 99 в корр. со сч. 90,91	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	623	806
Б	Сн сч. 09		Отложенный налоговый актив на начало периода	1 250,05	1 247,45
В	Сн сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на начало периода	7 959,87	8 514,72



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

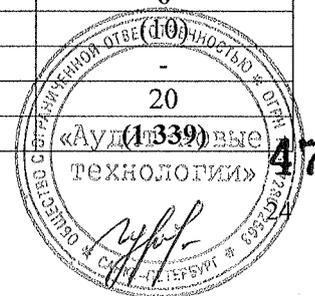
Г	Ск сч. 09		Отложенный налоговый актив на конец периода	1 387,00	1 250,05
Д	Ск сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на конец периода	7 417,25	7 959,87
1	2	3	4	5	6
1	Б-В		Отложенный налог на начало периода	(6 709,82)	(7 267,27)
2	Г-Д		Отложенный налог на конец периода	(6 030,25)	(6 709,82)
3	2-1	2412	Отложенный налог за отчетный период	679,57	557,45
3.1			Материалы	23,21	-
3.2			Основные средства	530,60	553,42
3.3			Оценочные обязательства и резервы	97,68	4,03
3.4			Товары	28,08	-
4	ОК сч. 68.04.1 в корр. со сч.68.04.2 (со знаком "минус")	2411	Текущий налог на прибыль	(809)	(416)
5	3+4	2410	Расход (доход) по налогу за отчетный период	(129,43)	141,45
6	-А*20%		Условный расход по налогу	(124,60)	(161,20)
7	5-6		Постоянный налоговый доход	(4,83)	302,65
8	ОК(ОД) 99.09	2460	Прочее (спец. надбавка)	-	-
9	А+5-8	2400	Чистая прибыль	493,57	947,45

Налог на прибыль согласно декларациям, поданным в 2020 г., составил 809 тыс. руб.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 24)

Таблица 24. Налоги тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(423)	(2 209)	2 321	(311)
Налог на прибыль	(318)	(808)	515	(611)
Налог на имущество	(508)	(1 952)	2 022	(438)
НДФЛ	3	(14)	14	3
Земельный налог	11	(9)	12	8
Транспортный налог	(10)	(40)	40	
Госпошлина	176	-	176	-
Прочие	4	(2)	18	20
ИТОГО:	(1 065)	(4 448)	4 698	(1 339)



4.14. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

4.15. Чистая прибыль

Чистая прибыль по итогам 2020 года с учетом ретроспективы 2019 г. составила 494 тыс. руб.

4.16. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Показатели прибыли (убытка) на акцию
тыс. руб.

	2020	2019
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	494	947
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	755	755
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1	1

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.



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 26. Перечень связанных сторон

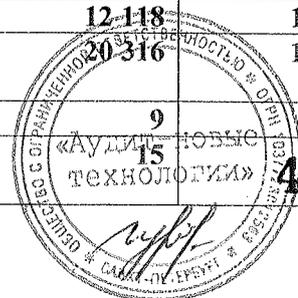
Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Основное общество, Управляющая организация, 29,40% акций
АО «Газпром газораспределение»	Участвующее общество, 23,70% акций
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет АО «Газпром газораспределение Краснодар»
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Генеральный директор и генеральный директор управляющей организации Общества – одно и то же лицо
АО «Армавиргоргаз»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет АО «Газпром газораспределение Краснодар»
АО «Отраднаярайгаз»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Общество контролируется АО «Газпром газораспределение» и через АО «Газпром газораспределение» контролируется ООО «Газпром межрегионгаз», входит в группу организаций Газпром. Полный перечень на сайте <http://www.gazpromrg.ru>

Операции с основными связанными сторонами приведены в таблице 27

Таблица 27. Операции с основными сторонами, тыс. руб.

Вид операций	Стоимость товаров, работ, услуг (в том числе НДС)	
	2020 г.	2019 г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»		
1.1.1 Оказано услуг по договору аренды газопроводов	11 341	9 036
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	15 962	9 629
1.1.2 Оказано услуг по договору на тех.обслуживание	-	-
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
1.1.3 Выполнено работ, оказано услуг по прочим договорам	777	1 616
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	2 706	2 206
1.1.4 Реализация ТМЦ	-	-
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1 648	1 648
1.1. Итого выполнено работ, оказано услуг	12 118	10 652
Итого краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	20 316	13 483
1.2 Приобретено товаров, работ, услуг	9	11
Итого краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	15	12



Вид операций	Стоимость товаров, работ, услуг (в том числе НДС)	
	2020 г.	2019 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»		
2.1. Выполнено работ, оказано услуг	-	-
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
2.2 Приобретено товаров, работ, услуг	24	122
-краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	2	26
ООО "Краснодар Газ-Сервис"		
3.1. Выполнено работ, оказано услуг	-	-
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
3.2 Приобретено товаров, работ, услуг	-	-
3.3 Оплачено	-	-
-краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	-
АО «Армавиргоргаз»		
4.1 Приобретено товаров, работ, услуг	-	-
4.2 Оплачено	-	-
-краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	155	155

С АО «Газпром газораспределение» в 2020, 2019 годах взаимоотношений не было.

В рамках взаимоотношений со связанными сторонами в 2019 и 2020 годах резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете по дебиторской задолженности не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам Совета директоров утверждается общим собранием Общества. В 2019 г вознаграждение членам Совета директоров не начислялось и не выплачивалось, в 2020 г. сумма вознаграждения членам Совета директоров составила 50 тыс.руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 29. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	57	113
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе:	57	113
	-оплата труда	57	57
	-премии		6
	-прочие выплаты		
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего,		



№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		За 2020 г.	За 2019 г.
	в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	19	35
5	Сумма вознаграждения членам Совета директоров	50	-

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала:

в 2020 г.

-Исполняющий обязанности исполнительного директора

в 2019 г:

- Исполняющий обязанности исполнительного директора

5.2. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не предпринималось.

5.3. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 отсутствуют.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2020 году решений по прекращению каких-либо видов деятельности не принималось.

В 2019 году решений по прекращению каких-либо видов деятельности не принималось.

В период с 01.01.2021 по дату подписания настоящей отчетности Обществом не принимались решения и не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности.

5.5. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

В соответствии с решением ГОСА (протокол №1 от 28.09.2020), дивиденды за 2019 год не выплачивались.

Дивиденды по результатам деятельности Общества за 2020 год в отчетном периоде не объявлялись.

5.6. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера



По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества незначительно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары, услуги

Риск изменения цен на товары, услуги - возможное изменение цен на природный газ и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Цены на природный газ в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами



обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 30).

Таблица 30. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	20 252	13 789	7 714
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Финансовые поручительства (выданные)	-	-	-
Итого	20 252	13 789	7 714

Риски ликвидности



Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

Covid 19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов.

Единственным видом деятельности Общества является передача имущества в аренду управляющей компании АО «Газпром газораспределение Краснодар». Основным объектом аренды является газораспределительное имущество. Учитывая, что на транспортировку газа на территории Краснодарского края пандемия, и связанные с ней ограничения не оказали значительного влияния, финансовое состояние Общества также оставалось стабильным. Кроме того, штат Общества минимален, и введение карантинных мер также не отразилось на работе Общества.

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

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

Руководитель,
по генеральной доверенности
от 26.12.2019 № 13-12/2019/784

15 февраля 2021 г.

