

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Курск»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Курск» (далее - АО «Газпром газораспределение Курск») (ОГРН 1024600937371, 305040, Россия, г. Курск, ул. Аэродромная, д. 18), 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 «Газпром газораспределение Курск» 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 «Газпром газораспределение Курск» 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 раздел 3.1.3 Пояснений бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, в котором указано, что в составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года числятся объекты недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы, остаточной стоимостью 404 353 тыс. руб. 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 «Газпром газораспределение Курск» 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 «Газпром газораспределение Курск» 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 «Газпром газораспределение Курск», 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 «Газпром газораспределение Курск».

**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 словор, 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 «Газпром газораспределение Курск»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Курск» 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 «Газпром газораспределение Курск» 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 «Газпром газораспределение Курск» 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 «Газпром газораспределение Курск», 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

«24» марта 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.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Курск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Смешанная Российская собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)
305040, Курская обл, Курск г, Аэродромная ул, дом №18

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2020
по ОКПО		
03277587		
ИНН		
4629015425		
по ОКВЭД-2		
35.22		
по ОКОПФ / ОКФС		
12267	42	
по ОКЕИ		
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Аудит - новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7728284872
ОГРН/ОГРНП	1037728012563

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРТОНЫЕ АКТИВЫ					
п.1.1 П-1 п.3.1.1 П-2	Нематериальные активы	1110	46	49	52
п.3.1.2 П-0	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2.1 П-1 п.3.1.3 П-2	Основные средства	1150	5 579 199	5 546 570	5 506 081
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	5 443 864	5 502 487	5 440 638
	в том числе: Здания	11501.1	59 910	63 440	65 787
	Сооружения и передаточные устройства	11501.2	5 120 224	5 184 964	5 160 079
	Машины и оборудование	11501.3	183 430	166 625	129 944
	Транспортные средства	11501.4	75 571	82 702	80 101
	Земельные участки	11501.5	4 612	4 612	4 612
	Производственный и хозяйственный инвентарь	11501.6	68	88	108
	Другие виды основных средств	11501.7	49	56	7
п.2.2 П-1	Незавершенные капитальные вложения	11502	135 335	44 083	65 443
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3.1.4 П-2	Финансовые вложения	1170	21	21	21
	Отложенные налоговые активы	1180	347 006	303 836	78 779
п.3.1.5 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	934	1 260	1 525
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	934	1 260	1 525
	Итого по разделу I	1100	5 927 206	5 851 736	5 586 458
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
п.4.1 П-1 п.3.1.7 П-2	Запасы	1210	121 608	118 246	156 455
	в том числе:				
	Материалы	12101	106 406	98 458	134 645
	Товары	12102	12 945	17 913	21 099
	Готовая продукция	12103	2 257	1 875	711
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	«Аудит - Новые Технологии»	24
	в том числе:				
п.3.1.6 П-2	НДС по приобретенным ценностям	12201	5	5	24
п.5.1 П-1 п.3.1.8 П-2	Дебиторская задолженность	1230	459 252	416 478	1 090 443

Руководитель

	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	341 463	304 845	309 849
	Авансы выданные	12302	14 725	3 072	2 755
	Прочая	12303	103 064	108 561	777 839
	в том числе: расчеты с разными дебиторами	12303.1	101 424	107 038	72 174
	с бюджетом	12303.2	18	8	703 763
	Прочая	12303.3	1622	1515	1902
п.3.1. П-1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	126 109	87 290	51 801
п.3.1.9 П-1	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 773	41 958	2 619
	в том числе:				
	Касса организации	12501	272	210	403
	Операционная кassa	12502	-	-	-
	Расчетные счета	12503	36 165	41 685	1 112
	Прочие специальные счета	12504	-	-	1 028
	Переводы в пути	12505	336	63	76
п.3.1.10 П-1	Прочие оборотные активы	1260	4 799	4 744	582
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	495	347	284
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	4 304	4 318	106
	Прочие	12603	-	79	192
	Итого по разделу II	1200	748 546	668 716	1 301 924
	БАЛАНС	1600	6 675 752	6 520 452	6 888 382



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
п.3.1.11 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	88	88	88
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	394 486	395 642	396 820
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	394 486	395 642	396 820
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13402	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	665 146	634 604	530 421
	Резервный капитал	1360	13	13	13
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	13	13	13
п.3.2.6 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	318 910	350 429	406 039
	в том числе:				
	Отчетного года	1371	(36 982)	(58 722)	83 619
	в части платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	1371.2	27 222	54 551	20 177
	Прошлых лет	1372	355 892	409 151	322 420
	в части платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	1372.1	124 011	69 460	49 283
	Итого по разделу III	1300	1 378 643	1 380 776	1 333 381
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.5.3 П-1	Заемные средства	1410	238 200	378 200	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	238 200	378 200	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	479 091	436 115	94 786
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.5.3 П-1	Прочие обязательства	1450	3 869 832	3 837 683	3 971 960
п.3.1.13 П-2	спецнадбавка	1450.1	96 864	56 610	90 068
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1450.2	3 772 968	3 781 073	3 881 892
	Итого по разделу IV	1400	4 587 123	4 651 998	4 066 746
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.5.3 П-1 п.3.1.12 П-2	Заемные средства	1510	84 500	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	84 500	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	-	-
п.5.3 П-1 п.3.1.13 П-2	Кредиторская задолженность	1520	532 787	391 910	1 389 937
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	168 847	117 286	1 276 418
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	151 113	81 293	52 979
	Расчеты по налогам и сборам	15203	143 291	135 845	19 830
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	24 545	26 558	18 599
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	38 948	26 080	18 431
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	6 043	4 848	3 680
п.3.1.14 П-2	Доходы будущих периодов	1530	55 479	58 983	67 894
	в том числе:				
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15302	55 479	58 983	67 894
п.7 П-1 п.3.1.15 П-2	Оценочные обязательства	1540	37 215	36 785	30 424



Прочие обязательства	1550	5	-	-
Итого по разделу V	1500	709 986	487 678	1 488 255
БАЛАНС	1700	6 675 752	6 520 452	6 888 382

Генеральный директор

Агафонов Владимир
Александрович

10 февраля 2021 г.

Гл.бухгалтер

Боев Евгений
Николаевич



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное общество «Газпром газораспределение Курск»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Смешанная Российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710002		
Форма по ОКУД	31	12
2020		
по ОКПО	03277587	
ИИН	4629015425	
по ОКВЭД 2	35.22	
по ОКОПФ / ОКФС	12267	42
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
п.3.2.1 П-2	Выручка	2110	1 686 775	1 738 430
	в том числе: транспортировка природного газа	21101	1 278 192	1 271 851
	в том числе: в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку для финансирования программ газификации	21101.1	75 103	82 385
	CMP(строительство-монтажные работы)	21103	47 979	60 568
	розничная торговля	21104	28 697	35 828
	прочая деятельность	21105	331 907	370 183
	в том числе: в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	21105.1	67 094	93 942
п.6 П-1 п.3.2.2 П-2	Себестоимость продаж	2120	(1 396 466)	(1 385 522)
	в том числе: транспортировка природного газа	21201	(1 117 771)	(1 108 481)
	CMP(строительство-монтажные работы)	21203	(43 403)	(49 735)
	розничная торговля	21204	(18 631)	(25 140)
	прочая деятельность	21205	(216 661)	(202 166)
	в том числе: в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	21205.1	(25 509)	(16 090)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	290 309	352 908
	в том числе: транспортировка природного газа	21001	160 421	163 370
	CMP(строительство-монтажные работы)	21003	4 576	10 833
	розничная торговля	21004	10 066	10 688
	прочая деятельность	21005	115 246	168 017
п.6 П-1 п.3.2.2 П-2	Коммерческие расходы	2210	(5 971)	(7 568)
	в том числе: розничная торговля	22102	(5 971)	(7 568)
п.6 П-1 п.3.2.2 П-2	Управленческие расходы	2220	(170 976)	(168 242)
	в том числе: в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	2220.1	(7558)	(9663)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	113 362	177 098
	в том числе: в том числе: в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку для финансирования программ газификации	22001	75 103	82 385
	в том числе: в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	22002		68 189
	Доходы от участия в других организациях	2310	11045	13241
	Проценты к получению	2320	4 378	11 367
	Проценты к уплате	2330	(25 180)	(31 781)
п.3.2.3 П-2	Прочие доходы	2340	T63451	88 421



Гуроф

	в том числе: Доходы в виде компенсации затрат от технического перевооружения (перекладки)	23401	-	24 907
	восстановлен резерв по сомнительным долгам	23402	44 954	46 344
	Реализация основных средств	23403	1 613	-
	прочие доходы	23404	16 884	17 170
п.3.2.4 П-2	Прочие расходы	2350	(129 123)	(121 575)
	в том числе: расчетно-кассовое обслуживание	23501	(2 504)	(2 464)
	материальная помощь по кол. договору	23502	(4 641)	(5 873)
	премии по кол. договору	23503	(2 213)	(2 383)
	резерв по сомнительным долгам	23504	(56 675)	(47 306)
	Аренда имущества ГРС Никольский	23505	(52 133)	(43 006)
	Резерв по судебным искам	23506	(666)	(793)
	Реализация основных средств	23507	(1 210)	-
	прочие расходы	23508	(9 081)	(19 750)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 933	136 771
п.3.2.5 П-2	Налог на прибыль	2410	194	(116 273)
п.3.2.5 П-3	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	194	(116 273)
	Прочее	2460	(75 109)	(79 220)
	в том числе: в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку для финансирования программ газификации	2460.1	(75 103)	(79 090)
	Причитающиеся налоговые санкции	2460.2	(6)	(130)
п.3.2.6 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(36 982)	(58 722)
	в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	24001	27 222	54 551
	компенсации затрат от технического перевооружения (перекладки)	24002	-	19 926



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(36982)	(58722)
СПРАВОЧНО				
п.3.2.7 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный
директор

Агафонов Владимир
Александрович

(подпись) 

ИИН 4629015425

(расшифровка подписи)

Гл.бухгалтер

Боев Евгений
Николаевич

(подпись) 

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.



11

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	Акционерное общество «Газпром газораспределение Курск»	Форма по ОКУД 710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год) 31 12 2020
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО 03277587
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН 4629015425
Непубличные акционерные общества	Смешанная Российская общность / собственность	по ОКВЭД 2 35.22
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОФС 12267 42
		по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выпущенные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	88	-	927 241	13	406 039	1 333 381
За 2019г.:	3210	-	-	104 183	-	8 365	112 548
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
до пологниттельный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизации юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
компенсация выпадающих доходов	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(65 153)	(65 153)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(58 722)	(58 722)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6 431)	(6 431)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 178)	-	1 178	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3245	-	-	-	-	-	-
За 2020 г.	3200	88	-	1 030 246	13	350 429	1 380 776
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 307	34 849
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	30 542	X	-	30 542
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизации юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
компенсация выпадающих доходов	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(36 982)	(36 982)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций реорганизации юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	(1 156)	1 156
Изменение резервного капитала	3330	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3340	X	X	-	-	-	-
	3345	-	-	-	-	-	-
	3300	88	-	1 059 632	13	318 910	1 378 643



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г. за счет чистой прибыли (убытка)	На 31 декабря 2019 г. за счет иных факторов
Капитал - Всего				
до корректировок	3400	1 282 801	32 878	106 117
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	50 580	(91 600)	(41 020)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	1 333 381	(58 722)	106 117
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	355 459	32 878	3 112
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	50 580	(91 600)	-
исправлением ошибок	3421	-	-	(41 020)
после корректировок	3501	406 039	(58 722)	3 112
Уставный капитал				
до корректировок	3402	88	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	88	-	-
Добавочный капитал				
до корректировок	3404	927 241	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-
исправлением ошибок	3444	-	-	-
после корректировок	3504	927 241	-	-
Резервный капитал				
до корректировок	3405	13	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3415	-	-	-
исправлением ошибок	3445	-	-	-
после корректировок	3505	13	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 434 122	1 439 759	1 401 275

Боев Евгений Николаевич
(расшифровка подписи)

Агафонов Владимир Александрович
(расшифровка подписи)
Генеральный директор
(подпись)

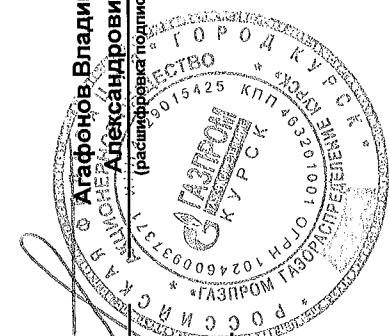
(расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер
(подпись)

(расшифровка подписи)

10 февраля 2021 г.

15

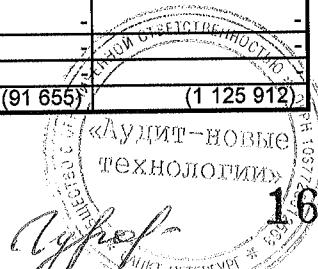


Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество «Газпром газораспределение Курск»**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная Российская Непубличные акционерные общества / собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды	
0710005	
31	12 2020
по ОКПО	03277587
ИНН	4629015425
по ОКВЭД 2	35.22
по ОКОПФ / ОКФС	12267 42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь -Декабрь 2020 г.	За Январь -Декабрь 2019 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 762 715	2 422 462
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 755 657	1 819 816
	в том числе:			
	основные Общества	4111.1	-	-
	другие связанные стороны	4111.2	1 251 881	1 235 215
	прочие	4111.3	503 776	584 601
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	447	330
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-	-
п.3.1.9 П-2	прочие поступления	4119	6 611	602 316
	Платежи - всего	4120	(1 620 745)	(1 629 055)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(408 368)	(437 094)
	в том числе ОАО "Газпром газораспределение"	4121.1	(101 406)	(94 703)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(985 023)	(948 151)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(25 180)	(31 780)
	налога на прибыль организаций	4124	(4)	-
п.3.1.9 П-2	прочие платежи	4129	(202 170)	(212 030)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	141 970	793 407
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	12 473	15 467
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 428	500
	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	11 045	14 967
	4215	-	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(104 128)	(114 1379)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(104 128)	(1 141 379)
	основные Общества	4221.1	-	(1 037 371)
	прочие	4221.2	(104 128)	(104 008)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(91 655)	(1 125 912)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	84 500	378 200
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	84 500	378 200
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		4315	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(140000)	(6356)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(6 356)
	в том числе:			
	основное Общество	4322.1	-	(5 648)
	прочие	4322.2	-	(708)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(140 000)	-
	прочие платежи	4324	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(55500)	371 844
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5185)	39 339
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	41 958	2 619
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	36 773	41 958
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

Агафонов Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

Гл.бухгалтер

Боев Евгений
Николаевич
(расшифровка подписи)

10 февраля 2021



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Курск" за 2020 год (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило первоначальная стоимость	Выбыло накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	56	(7)	-	-	(3)	-	-
	5110	за 2019г.	56	(4)	-	-	(3)	-	-
в том числе:									
Изключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020г.	56	(7)	-	-	(3)	-	-
	5111	за 2019г.	56	(4)	-	-	(3)	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не получивших результат	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - Всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-
В том числе:						
	5170	за 2019г.	-	-	-	-
	5161	за 2020г.	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-
В том числе:						
	5190	за 2019г.	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-



20

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Поступило	Выбыто объектов	Накопленная первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -									
Сооружения	5200	за 2020 г.	6 585 966 (1083479)	135 441 (10910)	9 692 (192846)	(192198)	-	-	6 710 497 (1266533)
	5210	за 2019 г.	6 339 889 (895252)	259 545 (13468)	7 971 (192846)	-	-	-	6 585 966 (1083479)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	5 935 267 (750303)	86 249 (207)	202 (150984)	-	-	-	6 021 309 (901085)
	5211	за 2019 г.	5 761 330 (601251)	183 899 (9862)	4465 (153317)	-	-	-	5 935 267 (750303)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020 г.	333 527 (168902)	35 917 (4533)	4531 (19110)	-	-	-	364 911 (181481)
Транспортные средства	5212	за 2019 г.	278 729 (149785)	55 365 (567)	567 (18884)	-	-	-	333 527 (168902)
Здания	5203	за 2020 г.	3 351 (3263)	-	(146) (20)	146 (20)	-	-	3 205 (3137)
Земельные участки	5213	за 2019 г.	3 381 (3273)	-	(30) (30)	30 (20)	-	-	3 351 (3283)
Другие виды основных средств	5204	за 2020 г.	207 656 (124955)	13 275 (4514)	4 514 (20405)	-	-	-	216 417 (140846)
	5214	за 2019 г.	190 336 (110235)	20 229 (2909)	2 909 (17628)	-	-	-	207 656 (124954)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5205	за 2020 г.	101 391 (3151)	-	(1510) (2347)	299 (2319)	-	-	98 881 (3971)
	5215	за 2019 г.	101 391 (35604)	-	-	-	-	-	101 391 (37951)
В том числе:									
	5206	за 2020 г.	4 612 5216	-	-	-	-	-	4 612 4 612
	5207	за 2020 г.	162 5217	(105) за 2019 г.	-	(8) (2)	-	-	162 (105)
	5220	за 2020 г.	-	52 5221	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
				затраты за период	списано		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	44 083	225 370	(254)	(133864)	135 335
в том числе:							
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 2020г.	42 494	146 629	(228)	(74641)	114 254
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5251	за 2019 г.	63 967	153 563	(11)	(175025)	42494
капитальные вложения в арендованные основные средства	5242	за 2020 г.	1 028	57 735	(26)	(40201)	18536
приобретение отдельных объектов основных средств	5252	за 2019 г.	1 240	83 782	-	(83984)	1028
оборудование к установке	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочие поступления	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2020 г.	-	19 022	-	(19022)	-
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2020 г.	561	1 984	-	-	2 545
	5255	за 2019 г.	236	325	-	-	561
	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	40 201	83 994
Здания	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	40 201	83 994
Машины и оборудование	5263	-	-
транспортные средства	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5670	-	-



УДИТ-НЬЮС
ТЕХНОЛОГИИ

22

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	11	11	652
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 927 293	6 719 627	5 633 275
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	296 289	237 160	4 188 874
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



23

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	21	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	21	-	-	-	-	-
В том числе:								
Обыкновенные акции ОАО "Росгазификации"	5302	за 2020г.	21	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	21	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20120г.	87 290	-	1 123 034 (1 084 215)	-	-	126 109
	5315	за 2019г.	51 801	-	1 400 869 (1 365 380)	-	-	87 290
В том числе:								
Займ ООО "Газпром Межрегионгаз"	5306	за 2020г.	87 290	-	1 123 034 (1 084 215)	-	-	126 109
	5316	за 2019г.	51 801	-	1 400 869 (1 365 380)	-	-	87 290
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	87 311	-	1 123 034 (1 084 215)	-	-	126 130
	5310	за 2019г.	51 822	-	1 400 869 (1 365 380)	-	-	87 311



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запое - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	выбыло	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	118 816	(570)	231 867	(228 635)	468	(338)	122 048 (440)
	5420	за 2019г.	156 607	(152)	227 536	(265 327)	588	(1 006)	118 816 (570)
В том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	98 988	(530)	214 189	(206 864)	387	(285)	106 834 (428)
	5421	за 2019г.	134 787	(142)	200 577	(236 361)	561	(949)	98 988 (550)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	1875	-	4 153	(3 047)	-	(724)	2 257
	5422	за 2019г.	711	-	4 969	(3 805)	-	-	1 875
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	17 953	(40)	13 525	(18 724)	81	(53)	203 12 957 (12)
	5423	за 2019г.	21 109	(10)	21 990	(25 161)	27	(57)	15 17 953 (40)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				



27

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долгов по сметке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	Списание за счет резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	434 175	(17 697)	91 067	250	(36 807)	(15)	44 954	(2 250)
5530	за 2019г.	1 108 615	(18 172)	147 598	93	(820 562)	(132)	46 344	(1 437)	(56 675)
в том числе:	5511	за 2020г.	322 542	(17 697)	69 004	-	(20 652)	(13)	44 954	(2 250)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	328 021	(18 172)	51 511	-	(55 516)	(37)	46 344	(1 437)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 072	-	13 930	-	(2 277)	-	-	14 725
5532	за 2019г.	2 755	-	2 231	-	(1 840)	(74)	-	-	3 072
Прочая	5513	за 2020г.	108 553	-	8 123	250	(13 878)	(2)	-	103 046
5533	за 2019г.	74 076	-	93 856	93	(59 451)	(21)	-	-	108 553
5514	за 2020г.	8	-	10	-	-	-	-	-	18
5534	за 2019г.	703 763	-	-	-	(703 755)	-	-	-	8
Итого	5500	за 2020г.	434 175	(17 697)	91 067	250	(36 807)	(15)	44 954	(2 250)
5520	за 2019г.	1 108 615	(18 172)	147 598	93	(820 562)	(132)	46 344	(1 437)	(56 675)
										(47 306)
										434 175
										(17 697)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
				учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540		27 168		70 984	53 287		18 172	
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых расчетов с поставщиками и заказчиками)	5541	27 168		70 984	53 287		18 172		
платежей, предоплат)	5542	-		-	-		-		
прочая	5543	-		-	-		-		
	5544	-		-	-		-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Изменения за период		перевод из долгов краткосрочно погашенные	перевод из долгов кредиторской в краткосрочно задолженность	Остаток на конец периода	
				поступление	выбыто				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	4 159 273		(140 000)		(8 105)		4 011 168
в том числе:	5571	за 2019г.	3 881 892	1 154 000	(775 800)		(100 819)		4 159 273
кредиты	5552	за 2020г.	378 200		(140 000)		-		238 200
займы	5572	за 2019г.	-	1 154 000	(775 800)		-		378 200
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5553	за 2020г.	-		-		-		-
краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5573	за 2019г.	-		-		-		-
в том числе:	5554	за 2020г.	3 781 073		-		-		-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5574	за 2019г.	3 881 892		-		(8 105)		3 772 968
авансы полученные	5560	за 2020г.	391 910	428 667	(211 294)	(101)	8 105		3 751 073
расчеты по налогам и взносам	5580	за 2019г.	1 389 937	271 124	(1 369 559)	(411)	100 819		617 287
в том числе:	5561	за 2020г.	117 286	49 836	(6 375)	(5)	8 105		391 910
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2019г.	1 276 418	14 626	(1 276 559)	(18)	100 819		168 847
займы	5562	за 2020г.	81 293	81 504	(11 588)	(96)	-		117 286
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5582	за 2019г.	52 979	63 167	(34 460)	(393)	-		151 113
Задолженность по оплате труда	5563	за 2020г.	-	135 845	(135 845)	-	-		81 293
кредиты	5583	за 2019г.	19 830	135 845	(19 830)	-	-		143 291
займы	5564	за 2020г.	-	84 500	-	-	-		135 845
прочее	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-		84 500
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-		-
займы	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-		-
займы	5566	за 2020г.	4 848	6 043	(4 848)	-	-		6 043
займы	5586	за 2019г.	3 680	4 848	(3 680)	-	-		4 848
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5667	за 2020г.	26 558	24 545	(26 558)	-	-		24 545
займы	5687	за 2019г.	18 599	26 558	(18 599)	-	-		26 558
займы	5668	за 2020г.	26 080	38 948	(26 080)	-	-		38 948
займы	5588	за 2019г.	18 431	26 080	(18 431)	-	-		26 080
займы	5550	за 2020г.	4 551 193	428 667	(351 294)	(101)	X	X	4 628 455
займы	5570	за 2019г.	5 271 829	1 425 124	(2 145 359)	(411)	X	X	4 551 183

Удостоверяю
Генеральный директор
ООО «СИБАЛАНС»

Санкт-Петербург * 5352 29

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	5300
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	5300
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	136017	146968
Расходы на оплату труда	5620	707387	685834
Отчисления на социальные нужды	5630	212172	207661
Амортизация	5640	191773	190566
Прочие затраты	5650	307945	306363
Итого по элементам	5660	1555294	1537392
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	18501	25103
Изменение остатков (прирост [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5670	(382)	(1164)
Изменение остатков (уменьшение [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1573413	1561331



Логотип
31

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРASПРЕДЕЛЕНИЕ КУРСК»
ЗА 2020 ГОД**



Оглавление

1. Общие сведения	
1.1. Общая информация	4
1.2. Территориально обособленные подразделения	6
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах	7
1.4. Информация о численности персонала.....	9
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	10
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	10
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	10
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	11
2.4. Нематериальные активы.....	11
2.5. Основные средства	12
2.6. Финансовые вложения.....	13
2.7. Материально-производственные запасы	14
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	15
2.10. Расходы будущих периодов	15
2.11. Дебиторская задолженность.....	16
2.12. Капитал	16
2.13. Учет кредитов и займов.....	16
2.14. Оценочные обязательства.....	16
2.15. Доходы по обычным видам деятельности.....	17
2.16. Налогообложение.....	17
2.17. Изменения и дополнения учетной политики	17
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	19
3.1. Бухгалтерский баланс	19
3.1.1. Нематериальные активы.....	19
3.1.2. Результаты исследований и разработок.....	19
3.1.3. Основные средства	19
3.1.4. Финансовые вложения	20
3.1.5. Прочие внеоборотные активы	20
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	21
3.1.7. Запасы	21
3.1.8. Дебиторская задолженность.....	21
3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	25
3.1.10. Прочие оборотные активы.....	26
3.1.11. Капитал.....	27
3.1.12. Кредиты и займы	27
3.1.13. Кредиторская задолженность	28
3.1.14. Доходы будущих периодов	29
3.1.15. Оценочные обязательства.....	29
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	29
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	29
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности	30
3.2.3. Прочие доходы.....	32
3.2.4. Прочие расходы	32
3.2.5. Налог на прибыль...	33
3.2.6. Чистая прибыль к распределению	34
3.2.7. Прибыль на акцию.....	34



Лялев

34

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....	36
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	39
5.1.1. Информация о бенефициарных владельцах	39
5.1.2. Обеспечения обязательств.....	39
5.1.3. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	39
5.1.4. Информация об операциях со связанными сторонами	40
5.1.5. Оценочные обязательства и условные обязательства и активы	51
5.1.6. События после отчетной даты.....	51
5.1.7. Налоги и страховые взносы.....	52
5.1.8. Информация о рисках.....	52



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Курск»

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Курск»

Государственная регистрация:

Зарегистрировано в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.92 г. № 1559 «О преобразовании в акционерные общества и приватизации государственных предприятий, объединений и организаций газового хозяйства РФ», распоряжением Госкомимущества от 30.04.93 г. № 765-Р., регистрационной палатой г. Курска 30 декабря 1993 г. За номером 496.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 8 июля 2002 г. За основным государственным регистрационным номером 1024600937371.

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Курску 9 октября 2013 г. За государственным регистрационным номером 2134632133572 о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, связанных с изменением наименования юридического лица. ОАО «Курскгаз» переименовано в ОАО «Газпром газораспределение Курск». Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Курску 02 декабря 2015 г. За государственным регистрационным номером 2154632201645 о государственной регистрации изменений вносимых в учредительные документы юридического лица. ОАО «Газпром газораспределение Курск» переименовано в АО «Газпром газораспределение Курск».

Юридический адрес: 305040, Российская Федерация, г.Курск, ул.Аэродромная,18

Почтовый адрес: 305040, Российская Федерация, г.Курск, ул.Аэродромная,18

Электронный адрес: info@kurskgaz.ru

Сайт в Интернет: <http://www.kurskgaz.ru>

Контактный телефон (приемная): (4712)39-99-47

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 88420 руб. и разделен на 88420 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль.

Размер уставного капитала Общества в отчетном году не изменился.

Состав акционеров приведен в таблице (см. Таблица 1)

Таблица 1. Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАЗПРОМ ГАЗОРASПРЕДЕЛЕНИЕ»	87,81%	77643
2.	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ	3,98%	3 520
3.	ПРОЧИЕ	8,21%	7257

Реестродержатель Общества:

Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

АО «Газпром газораспределение Курск»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, 71/32

Тел. (495) 719-39-29, факс: 719-45-85

E-mail: info@draga.ru, <http://www.draga.ru>

ОГРН 1037739162240

Генеральный директор: Мурашов Максим Вячеславович;

Лицензия № 045-13996-000001 от 26 декабря 2003 года, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

Аудитор Общества:

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г.
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.

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

Почтовый адрес: 117485, Российская Федерация, г. Москва, а/я 57

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 года за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- Распределение газообразного топлива;
- Оптовая торговля прочими жидким и газообразным топливом;
- Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
- Производство общестроительных работ по строительству прочих зданий и сооружений, не включенных в другие группировки;
- Производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- Предоставление услуг по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки;
- Специализированная розничная торговля прочими непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки.

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

- Лицензия Серия 46Л01 № 0000304 от 06.08.2013 г. - право осуществления образовательной деятельности без ограничения срока действия.

АО «Газпром газораспределение Курск»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

- Лицензия № ЛО-46-01-001750 от 28.12.2016 г. – осуществление медицинской деятельности. Срок действия бессрочно.
- Лицензия № ЛО-46-01-002250 от 20.12.2019 г. – осуществление медицинской деятельности. Срок действия бессрочно.
- Лицензия ПРД №4604963 от 13 ноября 2013 г. На осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте, выдана без ограничения срока действия.
- Лицензия на осуществление образовательной деятельности по указанным в приложении образовательным программам 46Л 01 № 0000304 от 06.08.2013, выдана без указания срока действия,
- Лицензия № ВХ-00-014884 от 24.07.2014 на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выдана без ограничения срока действия,
- Лицензия № 46-Б/00029 от 19.08.2014 на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности и сооружений, выдана без ограничения срока действия,
- Лицензия № 46-3803-Т от 22.06.2017 на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов, I и IV классов опасности, выдана без ограничения срока действия.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Член Саморегулируемой организации «Газораспределительная система. Проектирование» на основании протокола заседания от 09.11.2009 г. №1.
- Член Саморегулируемой организации «Союз дорожников и строителей Курской области» на основании протокола заседания Совета Ассоциации Саморегулируемой организации «Союз дорожников и строителей Курской области» от 06.07.2017 г. № 151.

1.2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество имеет следующие филиалы:

- Филиал АО «Газпром газораспределение Курск» в г. Железногорске - г. Железногорск, ул. Мирная,22;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Курск» в г. Рыльске – г. Рыльск, ул. 25 лет Октября, 9;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Курск» в п.Кшень – п. Кшень, ул. Курская, 1а;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Курск» в г. Судже - с. Заолешенка, пер. 1 Мая, 1, Суджанский р-он,
- Филиал АО «Газпром газораспределение Курск» в г. Курске - г. Курск Аэродромная 18

В течение отчётного периода, на основании решения совета директоров от 10.03.2020, протокол №6, произошла ликвидация филиалов:

- Филиал АО «Газпром газораспределение Курск» в г. Обояни – г. Обоянь, пер. Газовый, 1;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Курск» в г. Фатеже- г. Фатеж, ул. Загородная, 103;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Курск» в г. Щигры – г. Щигры, ул. Лазарева, 3;

Общество дочерних и зависимых обществ не имеет.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление Обществом осуществляется:

- Общим собранием акционеров;
- Советом директоров;
- Генеральным директором.

В соответствии с решением Совета директоров от 23.10.2014 года, протокол №1 генеральным директором Общества на срок с 28.10.2014 по 27.10.2017 г. назначен Кострикин Владимир Викторович. В соответствии с решением Совета директоров от 24.10.2017 года, протокол №8, решением Совета директоров от 02.07.2018 года, протокол №1 и решением Совета директоров от 02.07.2019 года протокол №2, утвержден генеральным директором с 28.10.2017 по 02.07.2020 г Кострикин Владимир Викторович.

В соответствии с решением Совета директоров от 06.09.2019 года, протокол №6 назначен генеральным директором с 10.09.2019 по 09.09.2022 года Агафонов Владимир Александрович.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров.

Состав совета директоров Общества с 12.12.2019 г. по 24.09.2020 г.

Таблица 2 Состав совета директоров

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Табачук Сергей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Фоменков Игорь Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника по работе с органами власти и регионами
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальника Управления бюджетирования
Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию УИКО
Рогачёв Александр Григорьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер
Филипов Александр Дмитриевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника оперативно-диспетчерского отдела

Состав совета директоров Общества с 24.09.2020 г.

АО «Газпром газораспределение Курска»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Таблица 3 Состав совета директоров

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Табачук Сергей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Фоменков Игорь Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника по работе с органами власти и регионами
Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования
Рогачёв Александр Григорьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный инженер
Селезnev Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Кульбатченко Светлана Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления инвестиций и капитального строительства

Председатель Совета Директоров:

- с 25.06.2019 г по 24.09.2020 – Табачук Сергей Владимирович (протокол Совета директоров № 02-2019 от 12.12.2019),
- с 24.09.2020 – Табачук Сергей Владимирович (протокол Совета директоров от 28.09.2020),

Ревизионная комиссия Общества:

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества на годовом Собрании акционеров избрана Ревизионная комиссия в составе 3-х человек. Состав ревизионной комиссии с 24.06.2019 г. по 24.09.2020 г

Таблица 4. Состав ревизионной комиссии

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Афанасьева Александра Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	ведущий аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Управления внутреннего аудита
Литвинова Инна Анатольевна	АО «Газпром газораспределение Курск»	начальник внутреннего контроля и аудита
Минина Екатерина Владимировна	АО «Газпром газораспределение Курск»	главный специалист отдела бюджетирования Управления бюджетирования и ценообразования

Состав ревизионной комиссии с 24.09.2020 г.

АО «Газпром газораспределение Курск»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Таблица 5. Состав ревизионной комиссии

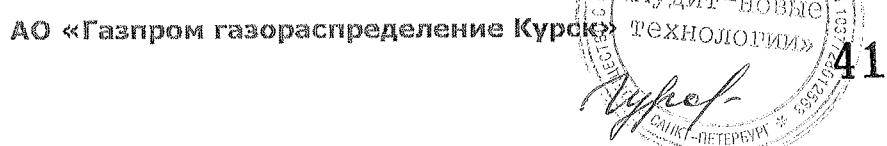
Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Афанасьева Александра Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Управления внутреннего аудита
Литвинова Инна Анатольевна	АО «Газпром газораспределение Курск»	начальник внутреннего контроля и аудита
Павлова Анна Александровна	АО «Газпром газораспределение Курск»	главный экономист отдела бюджетирования Управления бюджетирования и ценообразования

Председатель Ревизионной комиссии: Афанасьева Александра Юрьевна

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила:

- 1965 человек в 2020 году;
- 2009 человек в 2019 году;
- 1981 человек в 2018 году.



АО «Газпром газораспределение Курск»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской 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.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена приказом Общества от 31.12.2019 г. № 715

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

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности 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 5 и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10% от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, которая приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, содержащей исправленный показатель по статье бухгалтерской отчетности более чем на 5%.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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.

Филиалы и структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы, выполняют функции сбора, обработки и предоставления учетной информации по всем направлениям своей деятельности. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, и подразделений.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября, дата последней инвентаризации – 30 ноября 2020 года;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1.	Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	240
2.	Товарный знак	60

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

договором, включаются пользователем в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

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.

Сроки полезного использования объектов основных средств принятых Обществом:

• Здания	34-1200
• Сооружения	60-1019
• Машины и оборудование	12-546
• Офисное оборудование	36-84
• Транспортные средства	37-252
• Производственный и хозяйственный инвентарь	36-300
• Земельные участки	-
• Другие виды основных средств	60

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизуемым 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 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет с 01.01.2011 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. При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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

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.

В составе объектов основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые не переданы на государственную регистрацию.

При выбытии основных средств, при условии неспособности объектов приносить Обществу экономические выгоды, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приема-передачи объекта.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Арендованные объекты основных средств отражаются на забалансовом счете по стоимости, указанной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, учитываются по кадастровой стоимости.

При получении объектов основных средств, в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются на забалансовом счете (в соответствии с договором).

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые, долговые и прочие 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;
- к прочим ценным бумагам относятся вложения в другие виды ценных бумаг, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Квалификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, занятым управлением имуществом.

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

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Материально-производственные запасы

В обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе МПЗ учитываются предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются.

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.

В составе МПЗ учитываются активы, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимостью приобретения не более 40 000 рублей за единицу (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость таких активов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета МПЗ.

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на забалансовых счетах, с целью обеспечения их сохранности.

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 себестоимости каждой единицы.

Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

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). 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 в соответствии с Отраслевыми методиками Общества.



2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги

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.

2.9. 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.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. То есть эти расходы, учитываемые на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» и 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

Учитывая требование рациональности ведения бухгалтерского учета, платежи за неисключительные права пользования программными продуктами классифицируются в составе оборотных или внеоборотных активов при их первоначальном признании в бухгалтерском учете. Деление на долгосрочную и краткосрочную части не производится. При этом данные РБП подлежат отражению в составе оборотных с момента, когда оставшийся срок их списания не будет превышать 12 месяцев.

2.11. Дебиторская задолженность

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

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

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам.

Авансы выданные отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности включая налог на добавленную стоимость.

2.12. Капитал

Общество создает резервный капитал в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от его уставного капитала. По состоянию на 31.12.2020 г. Резервный капитал сформирован полностью.

2.13. Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа). Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется на конец каждого отчетного периода исходя из количества заработанных, но не использованных каждым сотрудником дней

основного и дополнительного отпусков за все время работы в организации и среднедневной заработной платы работника за последние 12 месяцев.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.15. 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.

Стоимость безвозмездно полученного имущества, отражается в составе прочих доходов единовременно, после его оприходования.

Остаточная стоимость основных средств, полученных безвозмездно учитывается на счете 98 «Доходы будущих периодов» и отражается в разделе V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

2.16. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

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

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.17. Изменения и дополнения учетной политики

В связи с изменениями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2022 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2022 №115н.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

№114н в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В остальных аспектах учетная политика, применяемая в 2020 году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в 2019 году.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснения П-1 «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее – Пояснения П-1).

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью приведены в таблице 1.3 Пояснения П-1.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Результаты НИОКР в обществе отсутствуют.

3.1.3. Основные средства

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

Информация о незавершенных капитальныхложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснения П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснения П-1, иное использование (полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом) раскрыто в таблице 2.4 Пояснения П-1.

Таблица 7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1.	Земельные участки	11506	4612	4612	4612

В Обществе числится 7648,09 км газопроводов, в том числе низкого давления 4066,35 км, среднего давления 660,85 км., высокого давления 2920,89 км.. Количество зарегистрированных газопроводов 3935,989 км, в том числе низкого давления 825,969 км, среднего давления 599,398 км., высокого давления 2510,622 км..

В составе основных средств АО «Газпром газораспределение Курск» по состоянию на 31 декабря 2020 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 404353 тыс. руб., права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке.

В строке 5283 таблицы 2.4 Пояснений П-1 указана стоимость газопроводов, полученных в аренду.

Основные средства, полученные в аренду.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2020 г. - тыс.руб.
в 2019 г. 1150065 тыс.руб.
в 2018 г. 684103 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2020 г. 1638 тыс.руб.
в 2019 г. - тыс.руб.
в 2018 г. 4560532 тыс.руб.

В строке 5280 и 5284 таблицы 2.4 Пояснений П-1 указана первоначальная стоимость.

На 31.12.2019 г и на 31.12.2020 г. в Обществе отсутствует имущество полученное по договорам лизинга.

Общество в 2020 году передавало основные средства в аренду остаточной стоимостью 11 тыс. руб., в 2019 году – 11 тыс. руб... В 2020 г. было увеличение стоимости арендованного имущества на сумму 209304 тыс. руб. В 2019 году было уменьшение стоимости арендованного имущества на сумму 63713 тыс. руб..

3.1.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснения П-1.

В составе финансовых вложений отражена информация о следующих активах Общества, представленных в таблице (см. Таблица 8.).

Таблица 8. Финансовые вложения
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Долгосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т. ч.:	1170	21	21	21
1.1	Обыкновенные акции ОАО «Росгазификация»	-	21	21	21
2	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т. ч.:	1240	126109	87290	51801
2.1	Займ ООО "Газпром межрегионгаз"	-	126109	87290	51801

Процент акций ОАО «Росгазификации» находящихся в Обществе составляет 1% .

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 9. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Право пользования программным обеспечением выше 1 года	1190	934	1260	1525



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Таблица 10. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам	1220	5	-	24
	ИТОГО	1220	5	-	24

3.1.7. Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснения П-1.

Запасы в залоге отсутствуют.

Таблица 11. Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Запасы	1210	121608	118246	156455
2	в том числе: материалы	12101	106406	98458	134645
3	сырье		72992	74112	110452
4	топливо		2800	2237	2548
5	строительные материалы		9818	3481	247
6	запасные части		4099	4048	4063
7	прочие		16697	14580	17335
8	Товары для перепродажи	12102	12945	17913	21099
9	Готовая продукция	12103	2257	1875	711

3.1.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1 и 5.2 Пояснений П-1.

Крупнейшие дебиторы (свыше 1 млн.руб.) Общества на 31 декабря 2020 г. приведены в таблице (см. Таблица 12).



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Таблица 12. Крупнейшие дебиторы

Наименование дебитора	Сумма (тыс. руб.)	Характер задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками		
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ КУРСК ООО, 4629051286	256978	Оказание услуг по транспортировке природного газа промышленным предприятиям, населению, прочие
ГАЗПРОМ ИНВЕСТ ООО, 7810483334	2000	Агентский договор
УК КУРСКА ООО, 4632158416	1574	Оказание услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования
ГАЗПРОМ ГАЗОРаспределение АО, 7838306818	12050	Договор субаренды имущества
КУРСКАГРОТЕРМИНАЛ ООО, 4632250443	5809	Строитель-монтажные работы, технологическое присоединение
МИРАТОРГ-КУРСК ООО, 4623004836	3169	Строитель-монтажные работы, технологическое присоединение
УК ПАРТНЕР ООО, 4632160077	2329	Оказание услуг по техническому обслуживанию внутридомового газового оборудования
ГАЗПРОМ ГАЗОРаспределение МАХАЧКАЛА АО, 0541000826	2068	Услуги по выявлению и идентификации утечек природного газа из газопроводе
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		
ГАЗПРОМ СЖИЖЕННЫЙ ГАЗ ОО, 1660033036	53287	Договор перевода долга №79 от 25.03.19г. к договору уступки требования (цессии) №Д-81-47-17 от 17.01.17 г.
ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ ООО, 7810170130	47703	Агентский договор (выполнение функций субзаказчика)

Общество создает резерв по сомнительным долгам в следующем размере:

Таблица 13. Резерв по сомнительным долгам

№ п/п	Наименование организации (потребителя, заказчика)	Дата образова ния задолжен ности	Сальд о на начал о период а (тыс. руб.)	Обороты за период (тыс. руб.)		Сальд о на конец период а (тыс. руб.)	Основание списания (восстановлен ия) сумм из резерва
				Дебет	Кредит		
Итого			17697	47204	56675	27168	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1	Муниципальное унитарное предприятие ЖКХ «Лазурное» МО «Щетинский сельсовет» ИНН4611007409 КПП461101001	01.12.2013	54	-	-	54	конкурсное производство
2	Управляющая компания жилищно-коммун. хозяйства п.Солнечный ИНН 4607005310	2016-2018	655	-	129	784	исполнительно е производство
3	МУП ЖКХ «Лебяжье», 4611007568	31.12.2014	95	-	-	95	конкурсное производство
4	КУРСКИЙ АВТОДОРОЖНЫЙ ИНСТИТУТ НЧОУ ВПО ИНН 4629052177	2016-2018	80	-	-	80	исполнительно е производство
5	ООО "ЛОРЕС" ИНН5003113643	13.01.2016	2690	-	-	2690	конкурсное производство
6	РОСГАЗИФИКАЦИЯ ОАО, 7719040220	2014-2016	1539	1539	-	-	списано
7	ГАЗСПЕЦРЕСУРС ООО, 4632063370	2015-2018	2143	541	473	2075	конкурсное производство
		30.11.2018	1390	1390	-	-	оплачено
8	Сезон ООО, 4631007326	31.12.2017	22	-	-	22	конкурсное производство
9	ООО АГРОФИРМА "УРОЖАЙ" ИНН 4625005698	27.01.2017	-	-	145	145	исковое производство
10	ГУ ЖКХ АО, 5116000922	2016-2017гг.	73	-	-	73	исполнительно е производство
11	СТРОЙКОМПЛЕКТ ООО ИНН4632102639, 4632102639	31.08.2014	73	73	-	-	списано
12	ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ СТРОИТЕЛЬНЫХ РАБОТ" ИНН 4633016615	2016	58	58	-	-	списано
13	ООО УК "ПАРКОВАЯ", 4632200756	2016-2019	3157	-	21	3178	исковое производство
14	РКХ МУП, 4633037132	2017-2020	-		1526	1526	исковое производство
15	НАСЕЛЕНИЕ (ВДГО)	2019-2020	5279	2173	8879	11985	просроченная задолженность (исковое производство)
16	КРОНА-БРЯНСК ООО, 3255056630	2016	18	18		0	списано
17	БЕЛАЯ ПТИЦА-КУРСК ООО, 4604006115	2017	-	-	22	22	исполнительно е производство

АО «Газпром газораспределение Курск»

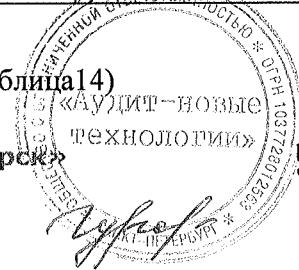


Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

18	БКБ АО, 4629029594	2019-2020	-	-	21	21	исполнительное производство
19	ЖКХ УЮТ НИЖНЕМЕДВЕДИЦКОГО СЕЛЬСОВЕТА КУРСКОГО РАЙОНА КУРСКОЙ ОБЛАСТИ МУП, 4611012053	2017-2019	-	-	20	20	исполнительное производство
20	ЖЭУ ВОЛОКНО ООО, 4632153591	2019-2020	-	312	1 688	1376	исполнительное производство
21	ИТА-СТРОЙ ООО, 6658360740	2017-2019	-	-	140	140	исполнительное производство
22	КОММУНАЛЬНАЯ СЛУЖБА ООО, 4633020629	2016-2017	-	-	66	66	исполнительное производство
23	КУРСКИЙ ДВОР ООО, 4632208508	2019-2020	-	-	355	355	исполнительное производство
24	МАНГУРОВСКИЙ СТРОИТЕЛЬ ООО, 4614007799	01.04.2017	-	-	314	314	исполнительное производство
25	Горева Лариса Павловна	04.12.2017	-	-	85	85	исполнительное производство
26	ГОРОДСКАЯ КОММУНАЛЬНАЯ СЛУЖБА ООО, 4620008590	2018-2020	-	-	275	275	исполнительное производство
27	УПРАВДОМ ООО, 4620014089	31.10.2019	-	-	49	49	исполнительное производство
28	СОДРУЖЕСТВО ООО КТК, 4632187030	2018	-	-	54	54	исполнительное производство
29	СОЗВЕЗДИЕ ООО, 4632196161	2019-2020		10	452	442	исполнительное производство
30	СТРОЙ-КОН ООО, 4632188900	2018-2020	-	-	6	6	исполнительное производство
31	СТРОЙМОСТ ОАО, 4629017990	01.11.2019	-	-	276	276	исполнительное производство
32	ТСЖ ВОСХОД - УПРАВДОМ ООО, 4632103470	2019	-	-	477	477	исполнительное производство
33	УК ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНАЯ МУП, 4632212350	2017-2019	-	-	104	104	исполнительное производство
34	прочие контрагенты	2019-2020гг.	-	41 086	41 086	0	исковое производство
35	прочие (ИФНС)	2017-2020гг.	371	4	13	380	госпошлина (по вынесенным решениям суда)

Прочая дебиторская задолженность приведена в таблице (см. Таблица 14)

АО «Газпром газораспределение Курск»



56²⁴

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Таблица 14. Прочая дебиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Платежи (взносы) по прочим видам страхования	-	1002	956	1185
2.	Расчеты по оплате труда	-	4	-	5
3.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	3	-	-
4	Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	613	559	712
	Итого	12303.3	1622	1515	1902

3.1.9. 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.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:

Таблица 15. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	на расчетных счетах		36165	41685	1112
2.	на специальных счетах		-	-	1028
3.	в.т.ч. специальные счета платежного агента		-	-	1028
4.	Касса		272	210	403
5.	Переводы в пути		336	63	76
	Итого	1250	36773	41958	2619

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены следующие потоки.

Таблица 16. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
	Денежные потоки от текущих операций	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1.	Поступления – всего	4110	1762715	2422462
2.	прочие, в.т.ч.	4119	6611	602316
3.	Возврат денежных средств из кеш-пулинг	-	-	-
4.	Проценты к получению	-	4020	9021
5.	Возмещение причиненного ущерба	-		430
6.	Выплата по ПВУ ОСАГО	-	42	168
7.	Выплаты по решению суда		1392	7205
8.	Возврат денежных средств поставщиками	-	12	14
9.	НДС свернутый		-	585006
10.	Прочие поступления	-	1145	472
11.	Прочие платежи, в т.ч.	4129	(202170)	(212030)
12.	Страхование, профсоюз, мат. помощь	-	(5492)	(3818)
13.	Добровольное пожертвование и благотворительность	-	(104)	(245)
14.	Выдача под авансовый отчет	-	(7219)	(9321)
15.	НДС свернутый	-	(14932)	-
16.	Налоги	-	(120185)	(103834)
17.	Расходы по агентским договорам	-	(8581)	(44765)
18.	Госпошлина	-	(1167)	(4753)
19.	Размещение денежных средств в кеш-пулинг	-	(38818)	(35489)
20.	НПФ Газфонд	-	(437)	(655)
21.	Прочие выплаты	-	(5235)	(9150)

3.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 17. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Расходы будущих периодов – права пользования	12601	495	347	284
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	4304	4318	106

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12603	-	79	192
	Итого	1260	4799	4744	582

3.1.11. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Таблица 18. Акции, выпущенные Обществом

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019г.		На 31 декабря 2018г.	
		Кол-во, шт.	Сумма, руб.	Кол-во, шт.	Сумма, руб.	Кол-во, шт.	Сумма, руб.
1.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	88420	88420	88420	88420	88420	88420

Выпущенный и полностью оплаченный капитал АО «Газпром газораспределение Курск» состоит из 88420 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

3.1.12. Кредиты и займы

Данные по долгосрочным и краткосрочным кредитам отражены в таблице 5.3 Пояснений П-1.

В 2020 году Общество привлекало заемные средства (см. Таблица 19.)

Таблица 19. Заемные средства

Наименование показателя	Договор	Дата погашения	Остаток на начало года, тыс. руб.	Поступил о, тыс. руб.	Погашени е, тыс. руб.	Остаток на конец года, тыс. руб.
Кредиты						
в т.ч. долгосрочные: сумма основного долга, всего:	от 18.03.2019 №0 0.19-2/01/063/19	18.03.2022	378200	-	(140000)	238200
проценты, всего:			-	23033	(23033)	-
в т.ч. краткосрочные: сумма основного долга, всего:	от 29.08.2019 №0 0.19-2/01/223/19	31.01.2021	-	108050	(23550)	84500
проценты, всего:			-	2147	(2147)	-
Итого заемные средства			378200	133230	(188730)	322700

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

3.1.13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблицах 5.3. и 5.4 Пояснений П-1.

Прочие долгосрочные обязательства, отраженные по стр.1450 Бухгалтерского баланса состоят из двух составляющих:

- специальная надбавка специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям;
- кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Данные по величине прочих долгосрочных обязательств представлены в таблице (см. Таблица 20.)

Таблица 20. Прочие долгосрочные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Прочие обязательства	1450	3 869 832	3 837 683	3 971 960
специальная надбавка специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям	1450.1	96 864	56 610	90 068
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1450.2	3 772 968	3 781 073	3 881 892

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). По строке 15202 отражена кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками без НДС.

Крупнейшие кредиторы (свыше 1 млн.руб.) Общества на 31 декабря 2020 г. представлены в таблице (см. Таблица 21.)

Таблица 21. Крупнейшие кредиторы

Наименование кредитора	Сумма (тыс. руб.)	Характер задолженности
ГАЗПРОМ ГАЗОРСПРЕДЕЛЕНИЕ АО, 7838306818	3596035	3580396 тыс. руб. Договор №Упр.3-067/18 от 31.12.2018г. купли-продажи недвижимого имущества (газопроводов); 15638 тыс. руб. аренда (субаренда имущества)
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ООО, 5003021311	301625	293391 тыс. руб. Договор №1241/ГП-18 от 12.09.2018 купли-продажи недвижимого имущества (газопроводов); 8234 тыс. руб. Договор №6-146/19 от 05.03.19г. аренда имущества (ГРС Никольский)
МИРАТОРГ-КУРСК ООО, 4623004836	53151	Авансы: СМР, технологическое присоединение
МИХАЙЛОВСКИЙ ГОК ПАО, 4633001577	2664	Соглашение о компенсации затрат, вызванных техническим перевооружением
СЕРВИССОФТ ИНЖИНИРИНГ ООО, 7105522261	7922	Выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ АСУ ТП на 12 ПРГ
АЛЬЯНС ООО, 7817333708	8 064	Поставка автомобилей УАЗ с ГБО
ИММИД ООО ТД, 3525454480	7 818	ТМЦ

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

ИНЖЕНЕРНАЯ КОМПАНИЯ КОМИТЕТА ЖКХ И ТЭК КУРСКОЙ ОБЛАСТИ ОКУ	2 840	Аренда газораспределительных систем
УАЗ ООО, 7327077188	1 556	Поставка автомобилей УАЗ
КУРСКСТРОЙИЗЫСКАНИЯ ОАО, 4629023218	1 120	Услуги по выполнению инженерно-геологических изысканий
Мотузас Ремигиос , 463226956674	6422	Авансы: СМР, технологическое присоединение
РЦ КУРСКИЙ ООО, 4632256011	5447	Авансы: СМР, технологическое присоединение
АВАНГАРД-АГРО-КУРСК ООО, 4607004691	5000	Авансы: СМР, технологическое присоединение
НОВЫЙ ПУТЬ ООО, 4624003352	3149	Авансы: СМР, технологическое присоединение
РЖД ОАО КПП 997650001, 7708503727	2891	Авансы: СМР, технологическое присоединение
АПК - КУРСК ООО, 4609004168	2633	Авансы: СМР, технологическое присоединение
КУРСКИЙ ЗАВОД КПД ИМ. А.Ф. ДЕРИГЛАЗОВА АО, 4630005929	2435	Авансы: СМР, технологическое присоединение
СУДЖАНСКОЕ ДРСУ № 2 ЗАО, 4623006047	2181	Авансы: СМР, технологическое присоединение
4632070874 ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК ПРОМГРАНИТ, 4632070874	2166	Авансы: СМР, технологическое присоединение
ЛУЧ ООО, 4614003201	1906	Авансы: СМР, технологическое присоединение
ТОЛПИНО АО, 4610003970	1102	Авансы: СМР, технологическое присоединение

3.1.14. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы.

Таблица 22. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Безвозмездно полученные газопроводы	1530	55479	58983	67894

3.1.15. Оценочные обязательства.

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного периода приведено в таблице №7 Пояснения П-1

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

В таблице представлена расшифровка выручки от продаж в разрезе прочих видов деятельности:

АО «Газпром газораспределение Курск»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Таблица 23. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1.	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей, АДО	94479	89052
2.	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВКГО)	125745	138085
3.	Проектно-изыскательские работы	4228	5728
4.	Услуги ремонтно-механического участка, контрольно-испытательных приборов и диагностики, пуск газа, обслуживание ГРП, служба наружных сетей	19084	23441
5.	Строительный контроль (технадзор)	1631	5054
6.	Плата за технологическое подключение	67094	93942
7.	Услуги по периодическому обследованию дымоходов и вентиляционных каналов	2390	2630
8.	Агентские услуги	14615	8403
9.	Прочие услуги	2641	3848
	Итого:	331907	370183

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах в таблице № 6 Пояснений П-1 «Затраты на производство».

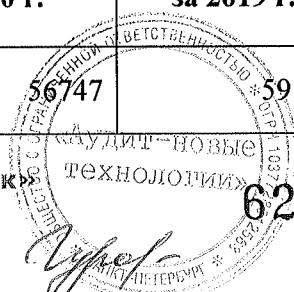
Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

в составе расходов на оплату труда в сумме 82122 тыс. руб. (за 2020 год) и в сумме 70094 тыс. руб. (за 2019 год).

Ниже в таблице представлена расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности:

Таблица 24. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности по стр.21205 формы отчета о финансовых результатах
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1.	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей, АДО	56747	59188



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

2.	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (ВКГО)	118043	102565
3.	Проектно-изыскательские работы	1515	4618
4.	Услуги ремонтно-механического участка, контрольно-испытательных приборов и диагностики, пуск газа, обслуживание ГРП , служба наружных сетей	12517	15151
5.	Строительный контроль (технадзор)	957	1788
6.	Плата за технологическое присоединение	25509	16090
7.	Услуги по периодическому обследованию дымоходов и вентиляционных каналов	445	514
8.	Агентские услуги	703	2252
9.	Прочие услуги	225	-
	Итого	216661	202166

Ниже в таблице представлена расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат:

**Таблица 25. Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат по стр.2210
формы отчета о финансовых результатах
тыс. руб.**

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	За 2019 г.
1.	Материальные расходы	367	282
2.	Расходы на ОТ и отчисления во внебюджетные фонды	4610	6226
3.	Амортизация ОС	20	65
4.	Прочие расходы	974	995
	Итого:	5971	7568

Ниже в таблице представлена расшифровка управлеченческих расходов по элементам затрат:

**Таблица 26. Расшифровка управлеченческих расходов по элементам затрат по стр. 2220
формы отчета о финансовых результатах
тыс. руб.**

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	За 2019 г.
1.	Материальные расходы	12361	12217
2.	Расходы на оплату труда, в том отчисления	135956	132370

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

	во внебюджетные фонды		
	в том числе формирование резерва на ОТ	8204	8192
3.	Амортизация ОС	3583	3493
4.	Прочие расходы	19076	20162
	Итого:	170976	168242

3.2.3. Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих доходов:

Таблица 27. Прочие доходы по стр. 23404 формы отчета о финансовых результатах тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1.	Доходы в виде начисленной амортизации по безвозмездно полученному ранее имуществу	3504	8911
2.	Доходы от реализации материалов	275	366
3.	Списание кредиторской задолженности	101	411
4.	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей и оценочные обязательства по предстоящим отпускам	7551	3774
5.	Прочие доходы	5453	3708
	Итого:	16884	17170

3.2.4. Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих расходов:

Таблица 28. Прочие расходы по стр. 23506 формы отчета о финансовых результатах тыс. руб.

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
Расходы на благотворительность	104	245
Штрафы, пени	250	2
Стоимость реализованных материалов	232	296
Отчисления ПК по коллективному договору	100	105



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
Представительские расходы	6	163
Списание дебиторской задолженности	15	132
Страховые взносы по соц. выплатам	1426	1137
Вознаграждение при уходе на пенсию	738	215
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	338	1006
Услуги агента по организации закупочных процедур	73	3388
Выбытие основных средств	-	5490
Амортизация	190	233
Прочее	5609	7338
Итого:	9081	19750

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. От 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 г. Следующие показатели:

Таблица 29. Отчет о финансовых результатах
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	37933	136771
1.1	в том числе: облагаемая по ставке 20%	37933	136771
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7587	27354
2.1	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	7587	27354
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(7781)	88919
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	194	(116273)
5	Отложенный налог на прибыль	194	(116273)
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	194	(116273)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		-
6	Текущий налог на прибыль (2+3+5)	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена следующим расчетом:

Таблица 30. Отчет о финансовых результатах
тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
1. Чистая прибыль 2019 года	(58721)
1.1. в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	54551
2. Всего прибыль к распределению за 2019 г. (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3- стр.3.1- стр.3.2)	-

В связи с получением убытка по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год, решением от 28.09.2020 г. №01-2019 принятого общим собранием, утверждено: прибыль не распределять, дивиденды не начислять и не выплачивать.

3. Чистая прибыль 2020 года	(36982)
3.1. в части платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительным сетям	27222
4. Всего прибыль к распределению за 2020 г. (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3- стр.3.1- стр.3.2)	-

3.2.7. Прибыль 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.

Таблица 31. Показатели прибыли (убытка) на акцию, тыс. руб.

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года).	(36982)	(58721)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года без учета спецнадбавки и платы за тех. присоединение)	(64204)	(113272)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении ¹ , шт.	88420	88420
Базовая прибыль (убыток) без учета спецнадбавки и платы за тех. присоединение на 1000 акций, руб.	(726)	(1281)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26 (24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 № 1021».

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.

АО «Газпром газораспределение Курск» технологии



35
67

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

В связи с изменениями, внесенными в учетную политику АО «Газпром газораспределение Курск» в 2020 году, в связи с переходом на применение редакции ПБУ18/02 согласно приказу Минфина России от 20.11.2018 №236н и переквалификации постоянных разниц во временные, отражения специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа с учетом налоговой составляющей в формы бухгалтерской отчетности были внесены соответствующие корректировки для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы.

При формировании бухгалтерского баланса за 2020 год были внесены изменения в строки: 1180 «Отложенные налоговые активы», 1350 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), 1430 «Оценочные обязательства», 1450 «Прочие обязательства».

Скорректированные данные «Бухгалтерского баланса» приведены в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Изменение данных Бухгалтерского баланса тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.18			На 31.12.19		
		Сумма до изменения	Изменение	Сумма после изменения	Сумма до изменения	Изменение	Сумма после изменения
Отложенные налоговые активы	1180	15881	62 898	78 779	284 946	18 890	303 836
Итого по разделу I	1110	5 523 560	62 898	5586458	5 832 846	18 890	5851736
БАЛАНС	1600	6 825 484	62 898	6888382	6 501 562	18 890	6 520 452
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	355 459	50 580	406 039	391 449	(41 020)	350 429
отчетного периода	13701	33 039	50 580	83 619	32 878	(91 600)	(58 722)
прошлых лет	13702	322420	-	322 420	358 571	50 580	409 151
Итого по разделу III	1300	1282801	50 580	1333381	1421796	(41 020)	1380776
Отложенные налоговые обязательства	1420	95 814	(1 028)	94 786	402 733	33 382	436 115
Прочие обязательства	1450	3 958 614	13 346	3 971 960	3 811 155	26 528	3 837 683
спецнадбавка	14501	76 722	13 346	90 068	30 082	26 528	56 610
расчеты с поставщиками и подрядчиками	14502	3 881 892	-	3 881 892	3 781 073	-	3 781 073
Итого по разделу IV	1400	4054428	12 318	4066746	4592088	59 910	4651998
БАЛАНС	1700	6 825 484	62 898	6888382	6501562	18 890	6520452

При формировании отчета о финансовых результатах в показатели 2019 года были внесены изменения в связи с переквалификацией постоянных разниц во временные. Скорректированные данные «Отчета о финансовых результатах» приведены в таблице (см. Таблица 33).



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Таблица 33. Изменение данных Отчета о финансовых результатах
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Сумма за 2019 год до корректировки	Корректировка	Сумма за 2019 год с учетом корректировок
Налог на прибыль	2410	(37 855)	(78 418)	(116 273)
Отложенный налог на прибыль	2412	(37 855)	(78 418)	(116 273)
Прочее	2460	(66038)	(13182)	(79220)
Чистая прибыль (убыток)	2400	32878	(91 600)	(58 722)
Совокупный финансовый результат периода	2530	32878	(91 600)	(58 722)

При формировании отчета об изменениях капитала за 2020 год в графу «Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)» были внесены изменения в части уменьшения чистой прибыли в связи с изменением учетной политики.

Скорректированные данные «Отчета об изменениях капитала» приведены в таблице (см. Таблица 34).

Таблица 34. Изменение данных о движении капитала
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки		Корректировка		После корректировки	
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3100	355459	1282801	50580	50580	406039	1333381
Увеличение капитала - всего:	3210	41243	145426	(32 878)	(32 878)	8365	112548
в том числе чистая прибыль	3211	32878	32878	(32 878)	(32 878)	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(6 431)	(6 431)	(58 722)	(58 722)	(65 153)	(65 153)
в том числе убыток	3221	-	-	(58 722)	(58 722)	(58 722)	(58 722)
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3200	391449	1421796	(41 020)	(41 020)	350429	1380776

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

В связи с изменением показателя Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), показатель стоимости чистых активов (строка 3600) также был изменен. Скорректированные данные приведены в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. Изменение стоимости чистых активов
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Сальдо на 31.12.18			Сальдо на 31.12.19		
		Сумма до изменения	Изменение	Сумма после изменения	Сумма до изменения	Изменение	Сумма после изменения
Чистые активы	3600	1350695	50580	1401275	1480779	(41020)	1439759



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Курск» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Состав акционеров Общества:

- АО "Газпром газораспределение" – 87,814 % уставного капитала;
- Комитет по управлению имуществом Курской области – 3,981 % уставного капитала,
- АО Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции.Развитие.» - 4,404% уставного капитала;
- прочие юридические лица – 0,424% уставного капитала;
- прочие физические лица - 3,377% уставного капитала.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,903%);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля – 0,097%).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 вышеуказанного закона.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

5.1.2. Обеспечения обязательств

В Обществе на отчетную дату отсутствуют обеспечительные обязательства.

5.1.3. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Сведения о суммах ценностей и операций, отраженных на забалансовых счетах приведены в таблице (см.Таблица 36).

Таблица 36. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах
тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Период	Сумма	Основание постановки на учет	Срок
1.	Газопроводы	на 31.12.2020 г	6917092	Договор	10 лет

АО «Газпром газораспределение Курск»

технологии

39

71

Суреф
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
337502325

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

		на 31.12.2019 г	6709562		10 лет	
2.	Аренда земли	на 31.12.2020 г	10201	Договор аренды	2012-2027	
		на 31.12.2019 г	10065		2012-2027	
3.	ТМЦ, Принятые на ответственное хранение	на 31.12.2020 г	675	Учетная политика	до 5 лет	
		на 31.12.2019 г	675		до 5 лет	
4.	Материальные ценности в эксплуатации	на 31.12.2020 г	101055	Накладная-требование	2021	
		на 31.12.2019 г	95 151		2020	
5.	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	на 31.12.2020 г	3465	Приказ	2021	
		на 31.12.2019 г	4175		2020	
6.	Материалы, принятые в переработку	на 31.12.2020 г	8426	Договор	2021	
		на 31.12.2019 г	5716		2020	
7.	Материалы, принятые на комиссию	на 31.12.2020 г	11518	Накладная-требование	2021	
		на 31.12.2019 г	7585		2020	
8.	Оборудование, принятое для монтажа	на 31.12.2020 г	81	Договор	2021	
		на 31.12.2019 г	81		2020	
ИТОГО		на 31.12.2020 г	7052513			
		на 31.12.2019 г	6833010			

5.1.4. Информация об операциях со связанными сторонами

№ п/п	ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Юридический адрес
Основные хозяйствственные общества				
1	7838306818	Акционерное общество	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	190000, г. Санкт-Петербург, бульвар Конногвардейский, 17, Лит А
Компании входящие в группу Газпром				
1	4824003938	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Липецк"	398059, г.Липецк, ул.Неделина, д.25
2	6832003117	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Тамбов"	392000, г.Тамбов, ул.Московская, д.19А
3	3234007455	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Брянск"	241033, г. Брянск, ул. Щукина,54,
4	3328101380	Непубличное акционерное общество Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Владимир"	600017, г. Владимир, ул. Краснознаменная, д.3
5	5321039753	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Великий Новгород"	Ф, 173015, Великий Новгород, ул. Загородная, 2,
6	4000000015	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Калуга"	Калужская область, г. Калуга пер. Баррикад д 4
7	0105018196	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Майкоп"	385003, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Апперонская, 4 *

АО «Газпром газораспределение Курск»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

8	5700000020	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Орел"	302028, г. Орел, ул. 7-е Ноября, д. 19-а
9	5902183841	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Пермь"	614990, г.Пермь, ул.Петропавловская, 43
10	7107029245	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Тула"	300012, г. Тула, ул. Мориса Тореза, д. 5 "А"
11	3124010222	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Белгород"	308023, г.Белгород, 5-ый Заводской пер., 38;
12	3664000885	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Воронеж"	394018 г. Воронеж, ул. Никитинская, д.50а
13	5836611971	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Пенза"	440602, г.Пенза, ул.М.Горького 50
14	4629051286	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Курск»	305035 , Российской Федерации, Курская область, г. Курск, ул. Энгельса, дом № 8
15	5003021311	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз»	197110 СПб Набережная адмирала Лазарева д. 24 лит. А
16	1101300468	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Сыктывкар"	ул.Красных партизан, д.33, ГСП-3, г.Сыктывкар, Республика Коми, Российская Федерация, 167983
17	4501004589	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Кургангоргаз"	640026, г. Курган, ул. Коли Мяготина, 90А
18	7411006668	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество " Копейскомежрегионгаз"	456617,Челябинская обл., г.Копейск, ул.4 Пятилетка, 63
19	6027015076	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Псков"	180017, г.Псков, ул. Рабочая, 5
20	48295364	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром газораспределение Йошкар-Ола "	424002, Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул. Якова Эшпая, д. 145
21	7751523230	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром газораспределение Москва "	108814, г. Москва, пос. Сосенское, п. Коммунарка, ул. Александры Монаховой, двлд. 46, стр. 1
22	5003028028	Общество с ограниченной ответственностью	Филиал ООО "Газпром трансгаз Москва" Центртавтогаз	142770, Тульская обл., с.Пришня , Щекинский , Полевая , дом № 1
23	7709014944	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром бытовые системы"	г. Санкт-Петербург, Металлистов пр, дом 7
24	2308070396	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз Краснодар "	350000, Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Ленина, 40/1

АО «Газпром газораспределение Курск»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

25	997250001	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром трансгаз Москва"	ул. Наметкина, 16, Москва, 117420
26	1660033036	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром сжиженный газ"	Республика Татарстан, г. Казань, ул. Дубравная, д.53 „А
27	7802664778	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром межрегионгаз инжиниринг"	194044, Санкт-Петербург г, Большой Сампсониевский пр-кт, дом 60, корпус 4, литер А, этаж 3, помещение 652
28	7740000020	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром связь"	117420, Москва г, Намёткина ул, дом 16
29	7728840569	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром Телеком"	117630, Москва г, Старокалужское ш, дом 62, строение 2
30	7810170130	Непубличное акционерное общество	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром инвестгазификация"	190000, Россия , г. Санкт-Петербург, Галерная улица, дом № 20-22, литера А
31	3905078834	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Газпром газомоторное топливо"	197046, Санкт-Петербург г, Петроградская наб, дом № 20, литера А
32	7728696530	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "Газэнергоинформ"	192174, Санкт-Петербург г, Седова ул, дом № 142, корпус Литер А, квартира Пом. 8Н
29	7802676011	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью "АНТ-цифровые сервисы"	194044, Санкт-Петербург г, Большой Сампсониевский пр-кт, дом № 28, корпус 2, литера Д, помещение 36
30	0541000826	Непубличное акционерное общество	Акционерное общество "Газпром газораспределение Махачкала"	367008, Дагестан Респ, Махачкала г, Абу-Муслима Атаева ул, дом 7, корпус А
30	0541000826	Непубличное акционерное общество	АО НПФ ГАЗФОНД	117556, Москва г, Симферопольский б-р, дом № Д.13

ПАО «Газпром» является основным Обществом группы Газпром, в которую входит АО «Газпром газораспределение Курск».

Таблица 37. Операции со связанными сторонами за 2020 г.

Вид операций (покупка, услуга)	доход/ расход	Объем операций (в т.ч. Выручка с НДС), тыс.руб.	Данные за 2020 год		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Списа на дебито рская задол женно сть и други е долги
			Дебет	Кредит		
1. АО «Газпром газораспределение»						
Субаренда газопроводов	расход	116697	12050	15026	до 10 числа следующего месяца,	-

АО «Газпром газораспределение Курск»

«Аудит-Новые
технологии»

74

42

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

					безналичный расчет	
Вознаграждение за пользование АСДОП	расход	9	-	2	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
Сублицензионный договор	расход	302	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
Покупка недвижимого имущества (газопроводов))	расход	-		3581009	безналичный расчет по графику до 2063г.	-

2. ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ"

Покупка недвижимого имущества (газопроводов))	расход	8106	-	293391	безналичный расчет по графику до 2057г.	-
Аренда имущества (Договор №6-146/19 от 27.03.2019)	расход	45289	-	8234	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	
Договор займа №638/ГП-17 от 17.05.2017	доход	1123034	126109	-	кэш-пулинг	
проценты по договору займа	доход	3125	222	-	кэш-пулинг	

3. ООО «Газпром межрегионгаз Курск»

услуга (договор №1752/1 от 06.11.2014 г. по транспортировке газа промышленным предприятиям)	доход	800380	154330	-	не позднее 15 числа месяца следующего за месяцем оказания услуг, безналичный расчет	-
услуга (договор №1754/1 от 27.11.12 г. по транспортировке газа для населения)	доход	677847	102489	-	не позднее 10 числа месяца следующего за месяцем оказания услуг, безналичный расчет	-
Аренда нежилого помещения	доход	123	83	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
Договор на обучение	доход	26	26	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
услуга по техническому обслуживанию	доход	117	4		до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

					безналичный расчет	
услуга по транспортировке природного газа	доход	117	24	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
услуга по проведению предрейсовых и послерейсовых осмотров	доход	184	21	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
Аренда нежилого помещения	расход	16	-	8	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	
покупка (поставка природного газа на собственные нужды)	расход	4872	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
покупка (поставка газа на технологические нужды и потери)	расход	35384	-	856	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-

4. ООО «Газпром инвестгазификация»

услуга (технологическое присоединение)	доход	3354	-	-	80% в течении 15 дней со дня заключения договора, 20% в течении 15 дней со дня подписания акта	-
услуга (агентский договор)	доход	17921	2039	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	-
услуга (агентский договор)	доход	4982	360	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	-
услуга (агентский договор)	доход	13122	45304	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	

5. ООО "ГАЗПРОМ ГАЗОМОТОРНОЕ ТОПЛИВО "

приобретение ТМЦ	расход	1710	-	-	предоплата, безналичный расчет	-
------------------	--------	------	---	---	--------------------------------	---

6. АО "ГАЗПРОМ БЫТОВЫЕ СИСТЕМЫ"

продажа (ТМЦ)	расход	1003	-	-	в течении 30 дней от поставки, безналичный расчет	-
---------------	--------	------	---	---	---	---

7. ООО "Газпром трансгаз Москва"

АО «Газпром газораспределение Курск»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

услуга (транспортировка газа)	доход	28	5	-	не позднее последнего календарного дня месяца следующего за месяцем оказания услуг, безналичный расчет	-
услуга по проведению предрейсовых и послерейсовых осмотров	доход	85	7	-	предоплата, безналичный расчет	-
услуга (техническое обслуживание)	расход	2356	-	51	предоплата, безналичный расчет	-
8. АО «Газпром газораспределение Владимир»						
услуга (прочие)	расход	107	-	-	предоплата, безналичный расчет	-
9. АО «Газпром сжиженный газ»						
Договор перевода долга к Договору 7/ГП-17 от 11.01.2017 Договор уступки требований (цессия)	доход	-	53287	-	до 31.01.21г.	-
10. ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»						
сопровождение ПО	расход	1553	-	141	предоплата, безналичный расчет	-
11. ООО «Газпром Телеком»						
услуга (прочие)	расход	206	-	12	предоплата, безналичный расчет	-
12. ООО «Газэнергоинформ»						
услуги агента	расход	1403	-		предоплата, безналичный расчет	
13. ООО «АНТ-Цифровые сервисы»						
сопровождение ПО	расход	869	-	58	предоплата, безналичный расчет	-
13. АО «Газпром газораспределение Махачкала»						
услуги (прочее)	доход	2068	2068		безналичный расчет по графику до 2025 г.	-
АО НПФ ГАЗФОНД						
Пенсионные взносы	расход	638	-	-	безналичный расчет	-

АО «Газпром газораспределение Курск»

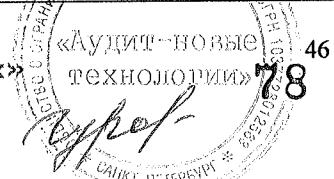


Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Таблица 38. Операции со связанными сторонами за 2019 г.

Вид операций (покупка, услуга)	доход/ расход	Объем операций (в т.ч. Выручка с НДС), тыс.руб.	Данные за 2019 год		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Списа на дебито рская задол женно сть и други е долги
			Дебет	Кредит		
1. АО «Газпром газораспределение»						
услуга (лицензия)	расход	7	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
услуга (лицензия)	расход	302	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
покупка (договор № Упр.3-067/18 от 31.12.2018 г. купли-продажи недвижимого имущества (газопроводов))	расход	1224097		3580396	безналичный расчет по графику до 2063г.	-
услуга (лицензия)	расход	12	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
субаренда газопроводов	расход	38	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
субаренда газопроводов	расход	-	-	13	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
субаренда газопроводов	расход	20492	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
субаренда газопроводов	расход	98606	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
дивиденды	расход	5648	-	-	Не более 10 рабочих дней с даты составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов	-

АО «Газпром газораспределение Курска»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

2. ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ"						
покупка (договор №1241/ГП-18 от 12.09.2018 купли-продажи недвижимого имущества (газопроводов))	расход	8106	-	301497	безналичный расчет по графику до 2057г.	-
Аренда имущества (Договор №6-146/19 от 27.03.2019)	расход	45289	-	4117	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	
Договор займа №638/ГП-17 от 17.05.2017	доход	1400870	87290	-	кэш-пулинг	
проценты по договору займа	доход	9061	392	-	кэш-пулинг	
3. ООО «Газпром межрегионгаз Курск»						
услуга (договор №1752/1 от 06.11.2014 г. по транспортировке газа промышленным предприятиям)	доход	818817	132861	-	не позднее 15 числа месяца следующего за месяцем оказания услуг, безналичный расчет	-
услуга (прочие)	доход	39,48	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
услуга (договор №1754/1 от 27.11.12 г. по транспортировке газа для населения)	доход	646173	87287	-	не позднее 10 числа месяца следующего за месяцем оказания услуг, безналичный расчет	-
услуга (прочие)	доход	22	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
услуга (прочие)	доход	9	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
услуга по техническому обслуживанию	доход	79	16	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
услуга по транспортировке природного газа	доход	158	21	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
услуга (прочие)	доход	121	12	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

					расчет	
услуга (прочие)	доход	116	13	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
покупка (поставка природного газа на собственные нужды)	расход	6245	-	-	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-
покупка (поставка газа на технологические нужды и потери)	расход	38028	-	822	до 10 числа следующего месяца, безналичный расчет	-

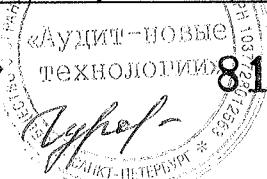
4. ООО «Газпром инвестгазификация»

услуга (технологическое присоединение)	доход	607	-	-	80% в течении 15 дней со дня заключения договора, 20% в течении 15 дней со дня подписания акта	-
услуга (агентский договор)	доход	177	-	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	-
услуга (агентский договор)	доход	363	-	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	-
услуга (агентский договор)	доход	-	242	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	
услуга (агентский договор)	доход	6578	-	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	-
услуга (агентский договор)	доход	3505	-	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	-
услуга (агентский договор)	доход	3917	1486	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	-
услуга (агентский договор)	доход	-	1320	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	-
услуга (агентский договор)	доход	3788	3788	-	Отчёт Агента, безналичный расчет	-
услуга (агентский договор)	расход	46329	-	46441	Отчёт Агента, безналичный расчет	
услуга (технологическое присоединение)	доход	1416	-	-	80% в течении 15 дней со дня заключения договора, 20% в течении 15 дней со дня	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

					подписания акта	
услуга (технологическое присоединение)	доход	1303	-	2837	80% в течении 15 дней со дня заключения договора, 20% в течении 15 дней со дня подписания акта	
5. ООО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МОСКВА"						
услуга (прочие)	расход	34	-	-	предоплата, безналичный расчет	-
6. АО "ГАЗПРОМ БЫТОВЫЕ СИСТЕМЫ"						
продажа (ТМЦ)	расход	2154	-	-	в течении 30 дней от поставки, безналичный расчет	-
7. ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ КРАСНОДАР"						
услуга (прочие)	расход	42	-	-	предоплата, безналичный расчет	-
8. ООО "Газпром трансгаз Москва"						
услуга (транспортировка газа)	доход	34	7	-	не позднее последнего календарного дня месяца следующего за месяцем оказания услуг, безналичный расчет	-
услуга (прочие)	доход	40	3	-	предоплата, безналичный расчет	-
услуга (прочие)	доход	85	7	-	предоплата, безналичный расчет	-
услуга (прочие)	расход	67	-	-	предоплата, безналичный расчет	-
услуга (техническое обслуживание)	расход	1607	-	-	предоплата, безналичный расчет	-
9 . Филиал ООО "Газпром трансгаз Москва" Центртавтогаз						
Поставка компримированного природного газа (метана)	расход	118,01	-	-	предоплата, безналичный расчет	-
10. АО «Газпром газораспределение Владимир»						
услуга (прочие)	расход	63	-	-	предоплата, безналичный расчет	-

АО «Газпром газораспределение Курск»



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

11. АО «Газпром сжиженный газ»						
Договор перевода долга к Договору 7/ГП-17 от 11.01.2017 Договор уступки требования (цессия)	доход	-	53287	-	до 31.12.19г.	-
12. ООО «Газпром межрегионгаз метрология»						
услуга (прочие)	расход	68	-	-	предоплата, безналичный расчет	-
13. ООО «Газпром Связь»						
услуга (прочие)	расход	25	-	12	предоплата, безналичный расчет	-
13. ООО «Газпром Телеком»						
услуга (прочие)	расход	36	-	-	предоплата, безналичный расчет	-
АО НПФ ГАЗФОНД						
Пенсионные взносы	расход	736	-	-	безналичный расчет	-

В составе дебиторской и кредиторской задолженности по связанным сторонам нет просроченной задолженности и задолженности, по которой срок исковой давности истек.

Список связанных сторон отражают в ежеквартальной отчётности ПАО «Газпром» на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports>.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, главного бухгалтера и членов совета директоров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовыми договорами или утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 39. Вознаграждения основному управленческому персоналу тыс.руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2020 г.	2019 г.
Расходы на содержание основного управленческого персонала (генеральный директор, главный инженер, заместители ген. директора, директора филиалов, гл. бухгалтер)	18807	23869
в том числе:		
- Выплаты по окладу	10238	12763
- Доплата	813	1221
- Единовременная стимулирующая выплата	161	1932



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

- Премия по итогам работы за месяц	1595	2050
- Прочие разовые выплаты	1758	2653
- Оплата расходов по командировкам, больничных листов, работы в праздничные дни и прочие	2788	3250
Вознаграждение членам Совета директоров	-	200

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

5.1.5. Оценочные обязательства и условные обязательства и активы

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

За 2020 год Обществом направлено 58 исковых заявлений на сумму 3 467 тыс. руб.

Общая сумма оплаченных должниками требований по искам составляет 1392 тыс. руб.

В обществе создан резерв по судебным искам (претензиям, административным делам) в сумме 626 тыс. руб., в том числе:

№	Наименование актива	Сумма иска тыс. руб.		Сумма создаваемого резерва, тыс. руб.	Процент взыскания по мнению Общества
		Основной долг	проценты		
1	УФАС России по Курской области	350	-	350	100
2	Комитет по управлению имуществом Курской области	18	-	18	100
3	АО «Элеватормельмаш»	37	-	37	100
4	Гр. Левин К.Н.	54	-	54	100
5	ООО «ГазСпецРесурс»	128	-	129	100
6	АО «Компания Уфаойл»	38	-	38	100

5.1.6. События после отчетной даты

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

5.1.7. Налоги и страховые взносы

За 2020 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 40. Налоги и страховые взносы
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(102 233)	(269 261)	268 522	(102 972)
Налог на прибыль	8	-	4	12
Налог на имущество	(26 595)	(124 468)	121590	(29 473)
НДФЛ	(6 395)	(96 987)	93 193	(10 189)
Земельный налог	(312)	(1 241)	1 249	(304)
Транспортный налог	(309)	(1 485)	1 448	(346)
Прочие налоги и сборы	(1)	-	1	-
Итого	(135 837)	(493442)	486007	(143 272)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	(26 558)	(230 062)	232 077	(24 543)
Итого	(162 395)	(728325)	718084	(167 815)

5.1.8. Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управлеченческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Сложившаяся в 2020 году ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, не оказала существенного влияния на деятельность компании. Отрасль, в которой Общество ведет деятельность, не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения вируса COVID-19. Общество не

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

прогнозирует каких-либо событий или условий, связанных с распространением коронавирусной инфекции, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

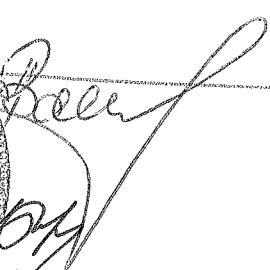
Генеральный директор

В.А. Агафонов

Главный бухгалтер

Е.Н. Боев

10 февраля 2021 г.



АО «Газпром газораспределение Курск»

