ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 Г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПОДЗЕММЕТАЛЛОЗАЩИТА»

пгт. Яблоновский

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Подземметаллозащита» (далее «Общество»)

Сокращенное наименование: АО «ПМЗ»

1.2. Место нахождения Общества:

Российская Федерация, 385140, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пос. Яблоновский, ул. Индустриальная, 8.

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 385140, Республика Адыгея, Тахтамукайский район, пос. Яблоновский, ул. Индустриальная, 8.

E-mail: kkrsgk@mail.ru
Контактный телефон (приемная): + 7 (861) 211-53-93

1.3. Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Тахтамукайского района от 31.01.1994г. № 39 как Акционерное общество открытого типа «Подземметаллозащита».

В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г. постановлением главы администрации Тахтамукайского района от 03.04.2000г. за № 204, утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Подземметаллозащита» переименовано в Открытое акционерное общество «Подземметаллозащита» (ОКПО 05178234).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 03.12.2002г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №3 Тахтамукайского района Республики Адыгея за основным регистрационным номером 1020100823379.

До 27.09.2020 года в АО «Подземметаллозащита» действует Устава, принятый Решением годового общего собрания акционеров от 30.06.2017г. (Протокол №1 от 30.06.2017г.) – запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица в ЕГРЮЛ внесена 22.08.2017 за ГРН 2170105081562.

С 28.09.2020 года в АО «Подземметаллозащита» действовал Устав, принятый Решением годового общего собрания акционеров от 28.09.2020г. (Протокол №1 от 28.09.2020г.) – запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица в ЕГРЮЛ внесена 01.12.2020 за ГРН 2200100072820.

Акционерное Общество «Подземметаллозащита» является непубличным акционерным обществом.

Решения Общества по финансово-хозяйственным вопросам и подавляющая часть его операций контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар», в соответствии договором управления №27 от 08.02.2008 г.

1.4. Филиалы и представительства:
По состоянию на 31.12.2019 г. и на 31.12.2020 г. Общество филиалов не имеет.

1.5. Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г. составляет 15 060 (пятнадцать тысяч шестьдесят) рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции - 753 шт.
Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.
Уставный капитал полностью оплачен, выпуск ценных бумаг Обществом не производился.
Решения об изменении размера Уставного капитала Общества в 2020 году не принимались.

1.6.Реестродержатель Общества:
Реестродержателем в течение 2020 года являлся Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»).
ИНН 7704011964 КПП 772701001 ОГРН 1037739162240

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32
Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32
Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585 E-mail: info@draga.ru

Основание – Решение Совета директоров от 07.11.2016 года (Протокол Совета директоров №6/2016 от 07.11.2016г.), договор с АО «ДРАГА» №Э-771-2016 от 14.12.2016г.

1.7. 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 серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.
Местонахождение: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61
Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru
ООО «Аудит-НТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

1.8. Численность работников Общества:
- в 2020 году: среднесписочная численность работающих составила 9 чел.
- в 2019 году: среднесписочная численность работающих составила 2 чел.;
- в 2018 году: среднесписочная численность работающих составила 2 чел.;

1.9. Основные виды деятельности Общества в 2020 году:
- предоставление имущества в аренду.

1.10. Действующие лицензии и членство СРО в 2020 году:

Лицензии
Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору № ВП-30-002870 от 25.02.2010г. Срок действия – бессрочно (переоформлена на лицензию, указанную ниже).

Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору № ВХ-30-006980 от 03.07.2019г. Срок действия – бессрочно.

Членство в СРО:

- Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские строители» (регистрационный номер в реестре СРО-С-061-06112009). Выписка из реестра членов саморегулируемой организации № 751 от 03.07.2019г. Регистрационный номер в реестре членов СРО 1129 – протокол Совета № 950 от 03.07.2019. Срок действия – бессрочно.
- Союз «Саморегулируемая организация «Краснодарские проектировщики» (регистрационный номер в реестре СРО-П-156-06072010). Выписка из реестра членов саморегулируемой организации №345 от 03.07.2019г. Регистрационный номер в реестре членов СРО 423 – протокол Совета № 570 от 03.07.2019. Срок действия – бессрочно.

1.11. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

1.12. Информация об исполнительных и контрольных органах:

В соответствии с решением Совета директоров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – АО «Газпром Газораспределение Краснодар». Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества от 08.02.2008г. № 27.

С 25.04.2017 исполнительным директором Общества назначен Екутеч Тимур Джабраилович:

- Приказ генерального директора управляющей организации от 25.04.2017г. №19-к, трудовой договор №34 от 25.04.2017г. на срок до 24.04.2020 г. (Генеральная доверенность от 01.10.2018г. №13-12/2018/203);
- Приказ №9-Л 24.04.2020г., трудовой договор № 8 от 24.04.2020г.
- Приказ № 11-Л от 09.06.2020г., трудовой договор № 9 от 09.06.2020г.
- Приказ №13-Л от 09.12.2020 г., трудовой договор № 18 от 09.12.2020г. на срок до 20.10.2021г. (Генеральная доверенность от 27.04.2020г. №13-12/2020/83).

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Жданенко Екатерина Алексеевна

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Протокол годового общего собрания акционеров №1 от 28.06.2019 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Щеголева Ирина Алексеевна (Председатель совета директоров с 10.09.2018г. по 29.08.2019г.)	Начальник отдела тарифов и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Савостьянов Александр Игоревич (Председатель совета директоров с	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям АО «Газпром

	30.08.2019г.)	газораспределение Краснодар»
3.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4.	Назаров Алексей Владимирович	Заместитель главного инженера АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5.	Осипова Александра Ефимовна	Сведения отсутствуют
6.	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
7.	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Протокол годового общего собрания акционеров №1 от 02.10.2020 г.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1.	Савостьянов Александр Игоревич (Председатель совета директоров)	Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Щеголева Ирина Алексеевна	Начальник отдела тарифов и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4.	Матякина Алина Александровна	Сведения отсутствуют
5.	Осипова Александра Ефимовна	Сведения отсутствуют
6.	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
7.	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек:
Протокол годового общего собрания акционеров №1 от 28.06.2019 г.

№ п/п	Ф.И.О. члена Ревизионной комиссии	Должность/ Место работы
1.	Жиров Юрий Сергеевич	Руководитель группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Жегалин Роман Анатольевич	Специалист группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Меркулов Андрей Юрьевич	Сведения отсутствуют

Протокол годового общего собрания акционеров №1 от 02.10.2020 г.

№ п/п	Ф.И.О. члена Ревизионной комиссии	Должность/ Место работы
1.	Жиров Юрий Сергеевич	Руководитель группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Жегалин Роман Анатольевич	Специалист группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Скворцова Мария Ивановна	Ведущий экономист отдела бюджетирования АО «Газпром газораспределение Краснодар»

II. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления

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

Применяемые Обществом способы ведения учета и формирования показателей бухгалтерской отчетности закреплены Учетной политикой, утвержденной приказом исполнительного директора от 29.12.2018г. №23-ОД.

Учетная политика Общества сформирована на основании и с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, и других нормативных актов.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программы «1С: Предприятие Версия 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 пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Основные средства

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

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Определение первоначальной стоимости основных средств

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

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

Переоценка объектов основных средств

Общество не проводит переоценку основных средств.
Последняя переоценка основных средств была осуществлена Обществом по состоянию на 01 января 1997 года согласно Постановлению Правительства РФ от 07 декабря 1996 г. № 1442 «О переоценке основных фондов в 1997 году».

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, но объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.
Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств 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.

Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	До 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 дет	от 1 до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лег	от 1 до 10 лет
Информационное	от 2 до 50 лет	от 1 до 10 лет

оборудование		
Прочие	от 2 до 20 лет	от 1 до 8 лет

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

Выбытие объектов основных средств

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

Затраты по ремонту и обслуживанию

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

2.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.
Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию. Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретенных товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счет 41 «Товары».

Учет поступления МПЗ ведется без использования счетов «Заготовления и приобретения материальных ценностей» и «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Оценка материалов, при их выбытии производится по способу средней себестоимости. При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы, на которые па отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается в целях соблюдения принципа осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008) во избежание превышения балансовой стоимости активов над величиной будущих экономических выгод от их использования или реализации.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость.

Товарно-материальные ценности, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении, принятые на ответственное хранение в соответствии с условиями договора, принимаются к учету на соответствующие забалансовые счета в стоимостном и количественном выражении, предусмотренном в договоре.

В составе запасов учитываются также предметы со сроком использования превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода) стоимость данных предметов по мере их выбытия списывается на внереализационные расходы. Для целей налогообложения такие расходы не принимаются.

Стоимость материалов списывается на затраты в полном размере по мере их передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды погашается организацией линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также в Межотраслевые правила обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утв. Приказом Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 № 290н (ред. от 12.01.2015) «Об утверждении Межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты».

С целью снижения трудоемкости учетных работ производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Начисление погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды в бухгалтерском учете отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета «Материалы» субсчет «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

2.5. Порядок оценки незавершенного производства

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 с применением счета 20 «Основное производство», счета 25 «Общепроизводственные расходы».

К прочим расходам Общество относит все иные виды расходов, связанных с производством продукции, работ, услуг.

Бухгалтерский учет расходов ведется обособленно по видам деятельности, производства, технологических процессов, продукции, работ (услуг).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

2.6. Учет общепроизводственных и управленческих расходов, издержек обращения

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

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

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» без распределения по видам проданной продукции, работ, услуг.

2.7. Выручка от продаж

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

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

- имеется право на получение выручки;

- существует уверенность в поступлении экономических выгод;

- право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;

- сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

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

2.8. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухучету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н.

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Расходы по займам полученным признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их осуществления. Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих (операционных) расходов.

2.9. Резервный капитал

Резервный капитал создается в размере не менее 5 процентов уставного капитала, который формируется путем ежегодных отчислений в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения, указанного выше размера.

2.10. Операции в иностранной валюте

В 2020 году Общество не осуществляло операций в иностранной валюте.

2.11. Денежные эквиваленты

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

В качестве денежных эквивалентов Общество признает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

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

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

2.12. Инвентаризация имущества и обязательств

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

Инвентаризация в Обществе проводится:

- для материально-производственных запасов - ежегодно по состоянию на 1 ноября;

- для денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;

- для основных средств - один раз в три года по состоянию на 1 ноября;

- для арендованного имущества – ежегодно по состоянию на 1 ноября;

- для иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных налоговых доходов/расходов, отложенных налоговых активов/обязательств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль – это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах (гл. 25 НК РФ).

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.14. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.
Общество отражает в бухгалтерской 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.

2.15. Оценочные обязательства

Общество создает:
- резерв на оплату отпусков по состоянию на последнее число отчетного периода в соответствии с Методикой формирования резерва на оплату отпусков.
- резерв на выплату вознаграждений, предусмотренных локальными актами Общества, относящиеся к отчетному году, но выплаты которых приходятся на период, следующий за отчетным.

Суммы резерва, не использованные в текущем отчетном периоде, переносятся на следующий отчетный период (без списания ранее признанных избыточных сумм на прочие доходы организации) в случае предполагаемого их дальнейшего использования.

2.16. Изменение учетной политики

С 01.01.2020 года в Учетную политику внесены изменения, согласно которым учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом в соответствии с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденными приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н.
Общество не планирует внесение существенных изменений в Учетную политику на 2021 год. Изменения могут быть внесены в случаях, предусмотренных действующим законодательством.

III. Раскрытие существенных показателей формы бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Нематериальные активы Общество не имеет.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1 Пояснений (П-1) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (далее по тексту Пояснений П-1).

Информация о наличии и движении основных средств, изменении стоимости в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, а также ином использовании представлена в таблицах 1.1, 1.3 и 1.4 Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 1.2 Пояснений П-1.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Общество объекты основных средств в залог не передавало и не принимало.

Права на все объекты недвижимого имущества, которые подлежат государственной регистрации, у Общества зарегистрированы.

Инвентаризация основных средств Общества проводилась по состоянию на 01.11.2019 г.

На балансе Общества находится земельный участок:

- адрес: Республика Адыгея, Тахтамукайский район, Яблоновский пгт, ул. Индустриальная, 8;

- площадь: 14 977 кв. м.;

- кадастровая стоимость на 31.12.2020 г.: 16 183 846,66 руб.;

- балансовая стоимость на 31.12.2020 г.: 1 147 848,75 руб.

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4 Пояснений П-1 по остаточной стоимости.

руб.

Арендатор/ Объект ОС	Остаточная стоимость основных средств		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	**2 670 282,17**	**2 572 542,36**	**586 468,23**
Земельный участок	401 750,89	401 750,89	-
Мастерская токарная (Литер Г1)	-	168,89	134,03
Производственная база (Литер А)	579 200,02	442 372,58	586 333,20
Разборная металлоконструкция (ангар)	-	-	1
А/м Лада 210740 А478КК01	25 500,00	34 500,00	-
А/м Лада 212140 К299КК01	42 500,00	57 500,00	-
Экскаватор колесный R170W-7	1 132 611,08	1 366 944,44	-

Арендатор/ Объект ОС	Остаточная стоимость основных средств		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Hyundai№HHIHN503CA0002 5342АУ01			
Экскаватор ЭО-2626А 2394АУ01 на базе трактора Беларус-82.1	223 136,92	269 305,56	-
А/м ВАЗ 21074 LADA 2107 А938КК01	25 437,50	-	-
А/м ВАЗ 21150 М472РТ01	16 187,50	-	-
А/м ГАЗ-2217 Баргузин Н089ТЕ01	29 291,63	-	-
А/м Газель ГАЗ 330210 Т431МА01	24 666,63	-	-
А/м КАМАЗ (самосвал) О873ТА 01	170 000,00	-	-
АО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	**105 538,79**	**148,84**	**4 261,01**
Мастерская токарная (Литер Г1)	-	148,84	4 202,18
Гараж на 3 бокса (Литер Г)	-	-	58,83
Производственная база (Литер А)	105 538,79	-	-
ООО «Диавен»	**-**	**-**	**9 995,45**
Производственная база (Литер А)	-	-	9 995,45
ООО "МРГТ"	**1 375 754,68**	**1 205 042,27**	**1 206 451,04**
Производственная база (Литер А)	1 352 762,45	1 189 714,12	1 206 451,04
Земельный участок	22 992,23	15 328,15	-
ИП Хачанян Рачик Саруханович	**-**	**-**	**45 ,37**
Гараж на 3 бокса (Литер Г)	-	-	45,37
ИП Новиков Сергей Анатольевич	**-**	**32 921,67**	**-**
Производственная база (Литер А)	-	32 921,67	-
Всего	**4 151 575,64**	**3 810 655,14**	**1 807 221,10**

Общество в 2018, 2019, 2020 гг. не получало в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства.

Общество, возвратило арендодателю ранее арендованные основные средства без намерения повторной аренды стоимостью:

в 2020 г.__-__ тыс. руб.

в 2019 г.___-__ тыс. руб.

в 2018 г.___-__ тыс. руб.

Общество в 2020г. не получало основных средств в лизинг, лизинговые платежи не выплачивались. Общество после 01.01.2021г. не получало основных средств по договорам лизинга, лизинговые платежи к выплате не планируются.

Основные средства, переведенные на консервацию по состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2019г. и 31.12.2020г. у Общества отсутствовали.

Основные средства, переданные в аренду, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице

Наименование показателя	Стоимость, тыс. руб.		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Земельные участки	1 147,85	1 147,85	1 147,85

Операций, связанных с предоплатой строительных работ и основных средств, по состоянию на 31.12.2018, на 31.12.2019, на 31.12.2020 в Обществе нет.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Внеоборотные активы, подлежащие отражению в составе прочих внеоборотных активов, у Общества отсутствуют.

3.4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасах, а также ином использовании представлена в таблице 2.1 Пояснений П-1.
Состав запасов Общества:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.
1	**Сырье и материалы, в том числе:**	**3**	**35**	**20**
1.1	Топливо (ГСМ)	2	4	3
1.2	Запасные части	-	-	16
1.3	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	25	-
1.4	Строительный материал	-	2	-
1.5	Прочие материалы	1	4	1

В 2019 и 2020 гг. Обществом не создавался резерв под обесценение материально-производственных запасов, так как стоимость ТМЦ, не востребованных за период с 01.01.2019г. по 31.12.2020г. отсутствует.

В 2020 году товарно-материальные ценности Общество в залог не передавало и не принимало.

3.5. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса с детализацией по строкам 1250.1-1250.2.

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств.

При классификации денежных потоков Общество использует раздел 2 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, не указанные в ПБУ 23/2011 в 2019 - 2020 годах отсутствовали.

В отчете о движении денежных средств поступление и выбытие денежных средств по управляющей организации отражается обособленно.

Расшифровка прочих поступлений Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		-	-
Поступления – всего, в том числе:	**4110**	**6 979**	**5 122**
Прочие поступления, в том числе:	**4119**	**254**	**104**
Налоги и сборы	4119	-	100
Косвенные налоги	4119	254	4

Расшифровка прочих платежей Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		-	-
Платежи – всего, в том числе:	**4120**	**(7 033)**	**(5 354)**
Прочие платежи, в том числе:	**2129**	**(1 277)**	**(2 327)**
Налоги и сборы	2129.1	(195)	(201)
Выдано на хоз. нужды	2129.2	(377)	(609)
Выплаты по договорам гражданско-правового характера и членам ревизионной комиссии	2129.3	(645)	(1453)
Прочие, в том числе:	2129.4	(60)	(64)
- штрафы, пени	2129.4	-	*(3)*
- услуги банка	2129.4	*(60)*	*(61)*

Не денежные операции
В течение 2019 г. и 2020 г. Общество не осуществляло не денежные операции.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет намерения привлечь дополнительные денежные средства.

Общество по состоянию на отчетную дату не имеет суммы средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.6. Дебиторская задолженность

Авансы, выданные поставщикам в составе дебиторской задолженности, отражаются с учетом НДС (налога на добавленную стоимость).
Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1. Данные представлены за вычетом дебиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.2 Пояснений П-1.

Крупнейшие дебиторы, задолженностью свыше 100 тыс. руб., в составе краткосрочной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование дебитора	2020 г.		2019 г.	
	Сумма задолженности	Резерв	Сумма задолженности	Резерв
ООО «Строительная компания «Даггазстрой-Ш»	600,60	(600,60)	600,60	(600,60)
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	471,50	-	378,64	-
ООО «МРГТ»	325,47	-	254,68	-

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.7. Кредиторская задолженность

Авансы, полученные от покупателей и заказчиков в составе кредиторской задолженности, отражены в бухгалтерском балансе за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость).
Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 3.3. Пояснений П-1. Данные представлены за вычетом кредиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.4 Пояснений П-1.

Наиболее крупные кредиторы, задолженностью свыше 100 тыс. руб., в составе краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование кредитора	2020 г.	2019 г.
АО «ККРСГК»	1 123,60	2 422,80
ООО «АНТ-КОНСАЛТ»	-	119,69

Операций, стоимость которых выражена в иностранной валюте, у Общества нет.

3.8. Капитал

На 31.12.2019г. уставный капитал Общества составляет – 15 060 руб.

Количество обыкновенных именных бездокументарных акций – 753 шт.

Номинальная стоимость 1 акции – 20 руб.

Список акционеров на 31.12.2020г. (Информация о лицах, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг получена по состоянию на 08.09.2020г.)

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Количество акций, шт.	Доля в Уставном капитале, %
1.	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	369	49,004
2.	Открытое акционерное общество "Новопокровскаярайгаз"	10	1,328
3.	Акционеры – физические лица, в т.ч.	374	49,668
3.1.	*Дербок Юрий Русланович*	*200*	*26,561*
3.2.	*Агрба Артур Станиславович*	*156*	*20,717*
3.3	*Другие физические лица (5 лицевых счета)*	*18*	*2,390*
	Итого	**753**	**100**

Отсутствие изменения состава акционеров Общества в отчетном периоде подтверждено выпиской реестродержателя по состоянию на 08.09.2020г.

Обществом в 2019 году получена прибыль в сумме 135 898,28 руб.
Согласно Протоколу № 1 от 02.10.2020 г. годового общего собрания акционеров Общества утверждено следующее распределение чистой прибыли, полученной по финансовым результатам 2019 года, в размере 135 898,28 руб. следующим образом:
– на выплату дивидендов по акциям – 135 893,91 руб.;
– оставить в распоряжении Общества – 4,37 руб.

Обществом в 2020 году получена прибыль в сумме 157 795,02 руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль, (непокрытый убыток) отчетного года, руб.	157 795,02	135 898,28
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	157 792,02	135 898,28
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	753	753
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	209,55	180,47
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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.

По строке бухгалтерского баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражена сумма переоценки основных средств Общества по состоянию на 01 января 1997 года на основании Постановления Правительства РФ от 07 декабря 1996 г. № 1442 «О переоценке основных фондов в 1997 году».

По строке бухгалтерского баланса 1360 «Резервный капитал» отражена сумма резервного капитала, созданного Обществом в соответствии с учредительными документами. По состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 размер сформированного резервного капитала составляет 25% от уставного капитала. В 2020, 2019, 2018 гг. отчислений из чистой прибыли в резервный капитал Обществом не производилось.

Информация о чистых активах Общества приведена в таблице ниже, а так же раскрыта Обществом в 3 разделе Отчета об изменении капитала

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2020	на 31.12.2019	Динамика (+;-)
Чистые активы	5 896	5 874	22
Уставный капитал	15	15	-
Разница между величиной чистых активов и уставным капиталом	5 881	5 859	22

3.9. Краткосрочные заемные средства

В 2019 г. и 2020 г. заемные средства Обществом не заключались, проценты по заемным средствам не выплачивались.

3.10. Выручка

Информация по выручке, полученной в 2019 г. и 2020 г. представлена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах с детализацией по строке 2110.1

Обороты по деятельности «Сдача имущества в аренду» в 2019 - 2020 гг. составили:

тыс. руб.

Контрагенты	2020 год	2019 год
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	4 603	3 224
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	862	701
ООО «МРГТ»	1 359	1 100
прочие	45	177
Итого	**6 869**	**5 202**

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация по себестоимости в 2019-2020 годах представлена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах с детализацией по строке 2120.1

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят:

тыс. руб.

Затраты	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты, в том числе:	**(1 403)**	**(1 150)**
- коммунальные услуги	*(786)*	*(626)*
- ГСМ	*(124)*	*(103)*
- запчасти	*(90)*	*(97)*
- прочие материалы	*(403)*	*(258)*
-содержание автотранспорта	-	*(66)*
Затраты на оплату труда	**(390)**	**-**
Отчисления во внебюджетные фонды	**(119)**	**-**
Амортизация основных средств	**(64)**	**(65)**
Прочие затраты, в том числе:	**(738)**	**(1 130)**
- аренда прочего имущества	*(143)*	*(85)*
- ремонт авто	*(113)*	-
- расходы на страхование	*(30)*	*(18)*
- выплаты по договорам гражданско-правового характера	*(157)*	*(802)*
- техническое обслуживание прочего оборудования	*(135)*	*(66)*
- расходы по обеспечению готовности сил и средств к мероприятиям по предупреждению, локализации и ликвидации последствий ЧС техногенного характера на опасных производственных объектах	*(71)*	*(71)*
- охрана производственной базы	*(36)*	*(27)*
- вывоз ТБО	*(36)*	*(39)*
- иные прочие	*(17)*	*(22)*
Итого	**(2 714)**	**(2 345)**

3.12. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы в 2019-2020 годах у Общества отсутствуют.

3.13. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

(строка 2220 Отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Затраты	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты, в том числе:	**(202)**	**(218)**
- ГСМ	*(93)*	*(142)*
- запчасти	-	*(2)*
- ремонт и ТО автомашин	-	*(39)*
- прочие материалы	*(109)*	*(35)*
Затраты на оплату труда	**(1 485)**	**(413)**
Отчисления во внебюджетные фонды	**(440)**	**(118)**
Амортизация основных средств	**(393)**	**(61)**
Прочие расходы	**(1 283)**	**(1 540)**
- расходы на страхование	*(6)*	*(5)*
- услуги связи	*(146)*	*(87)*
- информационно-вычислительные, консультационные, аудиторские, нотариальные услуги	*(671)*	*(511)*
- налоги, включаемые в себестоимость	*(208)*	*(194)*
- техническое обслуживание прочего оборудования	*(36)*	*(12)*
- выплаты по договорам гражданско-правового характера	*(128)*	*(588)*
- услуги управления	*(10)*	*(8)*
- почтовые расходы, канцтовары	*(5)*	*(34)*
- программное обеспечение	*(66)*	*(17)*
- оценка автотранспорта	-	*(65)*
- иные прочие	*(7)*	*(19)*
Итого:	**(3 803)**	**(2 350)**

3.14. Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах (строка 2340)

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019г.
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	6	-
Суммы восстановленного резерва	22	-
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (за минусом НДС)	8	84
Итого	**36**	**84**

3.15. Прочие расходы в Отчете о финансовых результатах (строка 2350)

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Услуги кредитных организаций	(59)	(55)
Не подлежащий возмещению НДС	(39)	(22)
Госпошлина	(1)	(6)
Вознаграждения ревизионной комиссии и Совету директоров	(65)	(208)
Ведение реестра акционеров	(58)	(36)
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	(48)	(56)
Налоги и сборы	-	(9)
Иные прочие	(12)	(20)
Итого	**(282)**	**(412)**

3.16. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых доходах и расходах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 г.

Расчеты по налогу на прибыль

руб.

№ строки Отчета о финансовых результатах	Код	Показатель *Порядок расчета*	за 2020 год	за 2019 год
2300	А	Прибыль до налогообложения *Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91*	105 763,09	178 834,33
-	Б	Отложенный налоговый актив на начало периода *Сальдо на начало периода по дебету счета 09*	28 808,43	24 496,55
-	В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода *Сальдо на начало периода по кредиту счета 77*	110 847,13	84 371,66
-	Г	Отложенный налоговый актив на конец периода *Сальдо на конец периода по дебету счета 09*	173 269,58	28 808,43
-	Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода *Сальдо на конец периода по кредиту счета 77*	158 243,55	110 847,11
-	Е	Постоянная разница за период *Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)*	(526 831,61)	35 849,64
-	1	Отложенный налог на начало периода *(Б) - (В)*	(82 038,70)	(59 875,11)
-	2	Отложенный налог на конец периода *(Г) - (Д)*	15 026,03	(82 038,68)
2412	3	Отложенный налог за отчетный период *(2) - (1)*	97 064,72	(22 163,57)
2411	4	Текущий налог на прибыль *Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")*	(45 033,00)	(20 773,00)
2410	5	Доход по налогу за отчетный период *(3) + (4)*	52 031,71	(42 936,57)
-	6	Условный расход по налогу *- (А) * 20%*	(21 152,62)	(35 766,87)
-	7	Постоянный налоговый расход	105 366,32	(7 169,93)

№ строки Отчета о финансовых результатах	Код	Показатель *Порядок расчета*	за 2020 год	за 2019 год
		*- (E) * 20%*		
2400	8	Чистая прибыль *(A) + (5)*	157 794,80	135 897,76

Изменения отложенных налоговых активов в 2020 году

руб.

Показатель	Сальдо на 01.01.2020	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на 31.12.2020
Оценочные обязательства и резервы	21 067,69	32 081,89	-	53 149,58
Расходы будущих периодов	7 740,74	-	7 740,74	-
Резервы по сомнительным долгам	-	120 120,00	-	120 120,00
Убыток текущего периода	-	43 455,17	43 455,17	-
ИТОГО	**28 808,43**	**195 657,06**	**51 195,91**	**173 269,58**

Изменения отложенных налоговых обязательств в 2020 году

руб.

Показатель	Сальдо на 01.01.2020	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на 31.12.2020
Материалы	0,07	-	0,07	-
Незавершенное производство	-0,01	0,01	-	-
Основные средства	110 847,03	54 321,01	6 924,49	158 243,55
Оценочные обязательства и резервы	0,02	-	0,02	-
ИТОГО	**110 847,11**	**54 321,02**	**6 924,58**	**158 243,55**

3.17. Налоги

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов и сборов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам и сборам:

Тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 г.			На конец периода
		Начислено	Уплачено	Возврат/Списание	
Налоги, в т.ч.					
НДС	356	(801)	534	-	89
Прибыль	25 (3)	(38) (7)	70 12	- -	57 2
Прибыль по начисленным дивидендам	-	(9)	-	-	(9)
Налог на имущество	(2)	(76)	76	-	(2)
НДФЛ	(13)	(258)	248	-	(23)
Земельный налог	(20)	(81)	81	-	(20)

Наименование налога	На начало периода	2020 г.			На конец периода
		Начислено	Уплачено	Возврат/Списание	
Транспортный налог	3	(51)	38	-	(10)
ИТОГО кредиторская задолженность по налогам	**(38)**	**X**	**X**		**(64)**
ИТОГО дебиторская задолженность по налогам	**384**				**148**
Платежи на обязательное социальное страхование, в т.ч.					
ФСС	70	(59)	50	-	61
ПФР страховая часть	(18)	(446)	378	-	(86)
ПФР тяжелые условия труда	3	-	-	-	3
ФФОМС	(3)	(103)	86	-	(20)
ФСС НС	20 (7)	- (10)	- -	- -	20 (17)
ИТОГО дебиторская задолженность по платежам на обязательное социальное страхование	**93**	**X**	**X**		**84**
ИТОГО кредиторская задолженность по платежам на обязательное социальное страхование	**(28)**				**(123)**

3.18. Оценочные обязательства

Структура оценочных обязательств приведена в таблице 7 Пояснений П-1.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020 года составляет 151 тыс. руб., что соответствует неиспользованным дням отпуска, и перенесена на следующий год.

Величина оценочного обязательства на выплату премии по итогам 2020 г. составляет 115 тыс. руб.

3.19. Совокупный финансовый результат

Совокупный финансовый результат Общества определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

В Обществе показатель «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», отсутствует, и совокупный финансовый результат равен чистой прибыли, т.е. 158 тыс. руб.

IV. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Операции со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар», АО «Газпром газораспределение» и входит в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Полный перечень на сайте http://gazpromrg.ru. Обязательная к раскрытию информация содержится и публикуется на странице в сети Интернет:
http://disclosure.1prime.ru/Portal/Default.aspx?emId=2302012045

Общество входит в группу ПАО «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых Обществ. Перечень связанных сторон, с которыми были проведены операции, приведен в таблице:

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороны
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Участвующее (преобладающее) общество с долей 49,004% в Уставном капитале; Управляющая компания Общества
АО «ККРСГК»	Организация группы Газпром. Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом АО «Подземметаллозащита»
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Организация группы Газпром. Генеральный директор Управляющей компании является генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»
АО «Газпром газораспределение Майкоп»	Организация группы Газпром
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	Организация группы Газпром
АО «ДРАГА»	Организация группы Газпром
ООО «МРГТ»	Организация группы Газпром
АО «Газпром газораспределение»	Организация группы Газпром
ООО «Газпром ЕРЦ»	Организация группы Газпром
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Организация группы Газпром
АО «Новопокровскаярайгаз»	Организация группы Газпром; Участвующее общество с долей 1,328 % в Уставном Капитале
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	Организация группы Газпром. Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом ООО "Краснодар Газ-Сервис"
Дербок Юрий Русланович	Участвующее физическое лицо с долей 26,56% в уставном капитале
Агрба Артур Станиславович	Участвующее физическое лицо с долей 20,72% в уставном капитале
Члены Совета директоров (п.1.11 настоящих Пояснений П-2, раздел	Аффилированные лица

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороны
«Информация об органах управления»)	

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1. Общество контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар» (договор управления № 27 от 08.02.2008 и доля в уставном капитале - 49 %) и входит в Группу лиц АО «Газпром газораспределение», состоящую из АО «Газпром газораспределение» и его дочерних и зависимых обществ.

тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2020 г.	2019 г.
1. АО «Газпром газораспределение Краснодар» (владеет 49,004% доли уставного капитала Общества)		
1.1. Реализация услуг по договорам аренды имущества	6 603	3 224
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	472	379
- задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
1.2. Прочее	13	8
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	6	15
1.3. Дивиденды	58	61
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	58	-

2. Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2020 г.	2019 г.
2. АО "Газпром газораспределение Майкоп"		
2.1. Техобслуживание и ремонт газового оборудования	58	63
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	6	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	-	5
3. ООО "Газпром межрегионгаз Майкоп"		
3.1. Поставка природного газа	238	191
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	26
- задолженность Общества на конец отчетного периода	12	-
4. ООО "Краснодар Газ-Сервис"		
4.1 Оптовая торговля через комиссионера	-	-
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2020 г.	2019 г.
- задолженность Общества на конец отчетного периода	8	8
5. ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»		
5.1. Реализация услуг по договорам аренды имущества	862	700
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	86	70
- задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
6. АО «ККРСГК»		
6.1. Реализация ОС	124	2 019
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	1 124	2 423
7. ООО «МРГТ»		
7.1. Реализация услуг по договорам аренды имущества	1 359	1 100
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	325	255
- задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
8. АО "Газпром газораспределение"		
8.1. Прочее	-	1
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
9. АО «ДРАГА»		
9.1. Ведение реестра акционеров	58	36
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	11
- задолженность Общества на конец отчетного периода	11	-
10. ООО «ГАЗПРОМ ЕРЦ»		
10.1. Информационно-технологическое сопровождение	25	-
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	6	-
11. ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ»		
11.1. Услуги по консультационному и информационно-технологическому сопровождению АИС ГРО	120	-
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	12	-
12. Дербок Юрий Русланович		
12.1. Выплата дивидендов	31	33
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	31	-
13. Агрба Артур Станиславович		
13.1. Выплата дивидендов	24	26
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2020 г.	2019 г.
- задолженность Общества на конец отчетного периода	24	-
14. АО "НОВОПОКРОВСКАЯРАЙГАЗ"		
14.1. Дивиденды	2	-
- задолженность Обществу на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	2	-

В 2019 – 2020 гг. списания дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами, по которым истек срок исковой давности, а так же других долгов, нереальных к взысканию нет.

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

Информация о бенифициарных владельцах

В результате принятия обоснованных и доступных в сложившихся обстоятельствах мер по идентификации и установлению сведений в отношении своих бенефициаров, выявлен бенефициарный владелец Общества в связи со следующими обстоятельствами:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Количество акций, шт.	Доля в Уставном капитале, %	Информация
1.	Дербок Юрий Русланович	200	26,56	физическое лицо, которое в конечном счете прямо владеет (имеет преобладающее участие более 25 % в капитале Общества), тем самым имеет возможность контролировать его действия.

Вознаграждения членам Совета директоров составили:

В 2019 году – 110 тыс. руб. (Решение ГОСА от 285.06.2019г., протокол № 1). Вознаграждение выплачено.

В 2020 году – не предусмотрено (Решение ГОСА от 02.10.2020г., протокол № 1).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: исполнительный директор, и.о. главного бухгалтера.

тыс. руб.

Виды вознаграждения	2020 г.	2019 г.
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	**551**	**372**
А) Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего, том числе:	551	372
- оплата труда;	434	280

Виды вознаграждения	2020 г.	2019 г.
- отпускные;	5	6
- премии;	72	46
- материальная помощь к отпуску;	5	5
-выплата членам ревизионной комиссии;	35	55
- прочие выплаты	-	-
Б) Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе:	-	-
- перечисления в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
Начисления на оплату труда суммы страховых взносов	**165**	**144**

В соответствии с Российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал. Общество не обеспечивает медицинское страхование, пенсионное страхование и страхование ответственности основного управленческого персонала.

4.2. Корректировки данных предшествующего отчетного периода

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

Для обеспечения сопоставимости данных за 2020 год с данными за 2019 год в Отчет о финансовых результатах за 2019 год были внесены следующие исправления:

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Налог на прибыль	2410	(21)	(22)	(43)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(21)	(21)
отложенный налог на прибыль	2412	-	(22)	(22)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	7	(7)	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(26)	26	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	4	(4)	-

4.3. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на отчетную дату и дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют существенные условные обязательства и условные активы (то есть способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты хозяйственной деятельности Общества существенным образом), отличные от обязательств и активов, информация о которых приведена в иных разделах настоящих пояснений.

4.4. События после отчетной даты

1) По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.
2) Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.
3) Смена собственников, после отчетной даты, не происходила.
4) Решения об эмиссии акций и ценных бумаг не принимались.
5) Решения о реорганизации Общества не принимались.
6) Уполномоченным органом документально не принимались решения о прекращении части деятельности организации, выработка единой программы прекращения части деятельности не производилась.

4.5. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращение указанных в настоящих Пояснениях видов деятельности не осуществлялось.

4.6. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, ведет финансово-хозяйственную деятельность в одном географическом регионе и, согласно учетной политике Общества, информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

4.7. Совместная деятельность

В течение отчетного периода совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

4.8. Государственная помощь

В отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному, Общество бюджетных кредитов не получало, какие-либо прочие формы государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды у Общества отсутствуют.

4.9. Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих 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.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

4.10. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, в отчетном периоде не выявлено.

Корректировки статей бухгалтерской отчетности по данному основанию не проводились.

4.11. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

4.12. Обеспечение обязательств и платежей

В отчетном периоде Общество, какого либо вида обеспечения обязательств и платежей не выдавало и не получало.

Исполнительный директор **Т.Д. Екутеч**

«08» февраля 2021 г.