

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло первоначальная стоимость <sup>2</sup>	накопленная амортизация от обесценения	неисключенная амортизация	убыток от обесценения	переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 20 20 г. за 20 19 г.	420 420	( 370 ) ( 250 )	- -	( - ) ( - )	- -	( 50 ) 120 )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	420 420	( 420 ) ( 370 )
Изобретения, промышленные образцы, патентные модели	5101	за 20 20 г. за 20 19 г.	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )
программы ЭВМ, базы данных	5102	за 20 20 г. за 20 19 г.	420 420	( 370 ) ( 250 )	- -	( - ) ( - )	- -	50 ) 120 )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	420 420	( 420 ) ( 370 )

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло первоначальная стоимость <sup>2</sup>	накопленная амортизация	неисключенная амортизация	убыток от обесценения	переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. за 20 19 г.	573 169 573 169	( 462 992 ) ( 458 522 )	- 770	( 1 101 ) ( 3 473 )	871 3 445	( 6 764 ) ( 7 915 )	- -	( - ) ( - )	572 068 573 169	( 468 885 ) ( 462 992 )
Здания	5201	за 20 20 г. за 20 19 г.	46 340 46 340	( 19 758 ) ( 19 043 )	- -	( - ) ( - )	- -	( 717 ) ( 715 )	- -	( - ) ( - )	46 340 46 340	( 20 475 ) ( 19 758 )
Машины и оборудование	5202	за 20 20 г. за 20 19 г.	12 759 13 352	( 11 714 ) ( 11 591 )	- -	( 63 ) ( 593 )	63 593	( 533 ) ( 716 )	- -	( - ) ( - )	12 696 12 759	( 12 184 ) ( 11 714 )
Соружения	5203	за 20 20 г. за 20 19 г.	488 372 490 329	( 407 504 ) ( 404 730 )	770	( 897 ) ( 2 727 )	667 2 699	( 5 102 ) ( 5 473 )	- -	( - ) ( - )	487 475 488 372	( 411 939 ) ( 407 504 )
Транспортные средства	5204	за 20 20 г. за 20 19 г.	22 054 22 185	( 21 642 ) ( 20 763 )	- -	( - ) ( 131 )	- 131	( 412 ) ( 1 010 )	- -	( - ) ( - )	22 054 22 054	( 22 054 ) ( 21 642 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 20 г. за 20 19 г.	1 850 1 872	( 1 850 ) ( 1 871 )	- -	( 141 ) ( 22 )	141 22	( - ) ( 1 )	- -	( - ) ( - )	1 709 1 850	( 1 709 ) ( 1 850 )
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 20 г. за 20 19 г.	1 270 1 270	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	1 270 1 270	( - ) ( - )
Прочие основные средства	5207	за 20 20 г. за 20 19 г.	524 524	( 524 ) ( 524 )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	524 524	( 524 ) ( 524 )
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5210	за 20 20 г. за 20 19 г.	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )





4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			объем-стоимость	вещные ресурсы под складские остатки	поступления и затраты	суботчетность	выбыло: резерв под складские остатки	убыток от складских операций	убыток от складских операций	оборачиваемость между кт группами (квартал)	суботчетность
Записи - всего	5400	за 20 20 г. за 20 19 г.	2 757	( - )	1	( 2 )	-	( 426 )	X	2 756	( 426 )
в том числе:			2 751	( - )	46	( 40 )	-	( - )	X	2 757	( - )
средств материалов	5401	за 20 20 г. за 20 19 г.	10	( - )	1	( 2 )	-	( 2 )	( - )	9	( 2 )
активов предприятия и имущества для перепродажи	5402	за 20 20 г. за 20 19 г.	2 747	( - )	46	( 40 )	-	( 424 )	( - )	2 747	( 424 )
			2 747	( - )	-	( - )	-	( - )	( - )	2 747	( - )

4.2. Записи в запоре

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Записи, не оплаченные на отчетную дату.	5410	-	-	-
Записи, находящиеся в запоре по договору.	5419	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			учтенная по условиям договора	вещные ресурсы под складские остатки	в результате хозяйственной деятельности (опережен)	привлеченных средств (штрафы и долги по оплате)	платежи	выбыло: списание на функциональ результат	выбыло: списание за счет резерва по сомнительным долгам	поступления: наличие резерва	передача на льготное кредитование	создано резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	вещные ресурсы под складские остатки			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5500	за 20 20 г. за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5508	за 20 20 г. за 20 19 г.	10 555	( 908 )	9 086	-	( 8 358 )	( 779 )	( 328 )	17	X	(405)	10 176	( 968 )			
Получатели и заемщики	5507	за 20 20 г. за 20 19 г.	9 945	( 876 )	9 041	-	( 7 829 )	( 774 )	( 328 )	17	X	(359)	10 055	( 890 )			
Авансы выданные	5508	за 20 20 г. за 20 19 г.	7	( - )	3	-	( 5 )	( - )	( - )	-	X	(3)	5	( 3 )			
Досрочно уступки права приобретения	5509	за 20 20 г. за 20 19 г.	120	( - )	4	-	( 117 )	( - )	( - )	-	X	-	7	( - )			
Задолженность по судебным решениям	5510	за 20 20 г. за 20 19 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	X	-	( - )	( - )			
Непредъявленная к оплате неисчисленная выручка	5511	за 20 20 г. за 20 19 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	-	X	-	( - )	( - )			
Прочие дебиторы	5512	за 20 20 г. за 20 19 г.	603	( 32 )	42	-	( 524 )	( 5 )	( - )	-	X	(43)	116	( 75 )			
Итого	5513	за 20 20 г. за 20 19 г.	10 555	( 908 )	9 086	-	( 8 358 )	( 779 )	( 328 )	17	X	(405)	10 176	( 968 )			
			14 623	( 734 )	6 567	-	( 10 556 )	( 5 )	( 74 )	9	X	(257)	10 555	( 908 )			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря г. 1		На 31 декабря г. 2		На 31 декабря 2018	
		Учетная	Балансовая	Учетная	Балансовая стоимость	Учетная	Балансовая стоимость
Всего	5530	8 859	7 891	808	-	734	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5521	8 781	7 891	876	-	700	-
прочие дебиторы	5522	75	-	32	-	34	-
авансы выданные	5523	3	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	ПОСТУПЛЕНИЕ		Изменения за период		Описание на финансовый результат	перевод на дату-предшествующую задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 20 20 г. за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5534	за 20 20 г. за 20 19 г.	10 740 25 429	1 598 8 614	-	8 994 ) 22 816 )	( 1 275 ) ( 487 )	-	X	2 069 10 740
поставщики и подрядчики	5535	за 20 20 г. за 20 19 г.	292 317	111 56	-	252 ) 81 )	( - ) ( - )	-	X	151 292
авансы полученные осознано в том числе:	5536	за 20 20 г. за 20 19 г.	9 143 23 934	-	-	7 490 ) 21 584 )	( 1 275 ) ( 477 )	-	X	378 9 143
от управляющей компании	5537	за 20 20 г. за 20 19 г.	7 270 20 831	-	-	7 270 ) 20 831 )	( - ) ( - )	-	X	-
задолженность по страховым взносам	5538	за 20 20 г. за 20 19 г.	1 8	2 1	-	1 ) 8 )	( - ) ( - )	-	X	7 270 2
задолженность по налогам и сборам	5539	за 20 20 г. за 20 19 г.	1 230 1 117	1 449 1 230	-	1 230 ) 1 117 )	( - ) ( - )	-	X	1 1 449
задолженность перед персоналом организации	5540	за 20 20 г. за 20 19 г.	9 9	2 9	-	9 ) 9 )	( - ) ( - )	-	X	2 2 069
прочие кредиторы	5541	за 20 20 г. за 20 19 г.	65 44	34 48	-	9 ) 12 )	( - ) ( 10 )	-	X	9 87
Итого	5542	за 20 20 г. за 20 19 г.	10 740 25 429	1 598 8 614	-	8 994 ) 22 816 )	( 1 275 ) ( 487 )	-	X	65 2 069 10 740

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>	
Всего	5550	378	1 873		3 104		

6. Затраты на производство

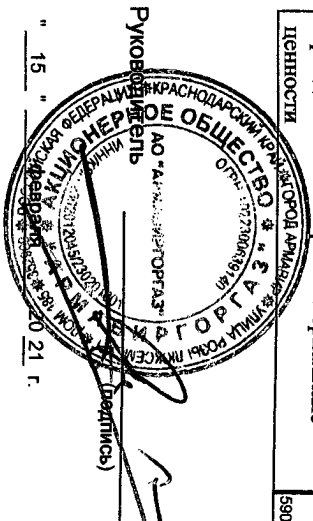
Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>1</sup>		За 20 19 г. <sup>2</sup>	
Материальные затраты	5600		1		2 620
Расходы на оплату труда	5601		74		220
Отчисления на социальные нужды	5602		22		67
Амортизация	5603		6 751		8 035
Прочие затраты, в т.ч.	5604		4 778		4 964
-налоги и иные обязательные платежи	5604.1		4 378		4 294
-аудиторские услуги	5604.2		198		210
-другие расходы	5604.3		212		460
Итого по элементам	5605		11 626		15 906
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5606		-		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5607		11 626		15 906

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года		Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	2	7	( )	( )	( )	9
В том числе:							
на оплату отпусков	5702	2	7	( )	( )	( )	9
на выплату вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	( )	( )	( )	-
на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5704	-	-	( )	( )	( )	-
под обеспечение материальных активов	5706	-	-	( )	( )	( )	-
под обеспечение финансовых активов	5707	-	-	( )	( )	( )	-
под прочие резервы	5708	-	-	( )	( )	( )	-

**8. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 20 г.	20 19 г.	20 18 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	5900	515	513	569
Списанная задолженность неплательщиков дебиторов	5901	1 089	88	14
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5902	-	-	1
Земельные участки, находящиеся в пользовании	5903	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	5904	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	5905	-	-	-
Бланки строгой отчетности	5906	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, учтенные за балансом, в том числе	5907	2 219	2 303	2 323
спецедежда, переданная в аренду	59071	-	-	-
спецодежда, переданная в аренду инвентарь и принадлежности	59072	-	-	-
непроизводственные	59073	-	-	-
переданные в аренду инвентарь и оборудование сроком службы свыше 12 мес.	59074	1 769	1 884	1 878
Арендованные товарно-материальные ценности	5908	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 А. В. Кривомаз  
 (расшифровка подписи)

№ 15 " \_\_\_\_\_ 20 21 г.

**АО «Армавиргоргаз»  
Пояснения  
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2020 год**

## 1. Общие сведения

### Полное наименование:

Акционерное общество «Армавиргоргаз».

### Сокращенное наименование:

АО «Армавиргоргаз».

### Юридический адрес акционерного общества «Армавиргоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург, 185.

### Почтовый адрес Общества:

352909, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург, 185.

E-mail: [armr@gazpromgk.ru](mailto:armr@gazpromgk.ru)

Сайт в Интернет: <http://www.gazpromgk.ru/filials/armavir/about/>

Контактный телефон (приемная): (86137) 3-37-52

Факс: (86137) 4-22-74

### Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Армавира от 20 января 1994г. серия А-3 № 0744 как акционерное общество открытого типа «Армавиргоргаз».

В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. Постановлением Главы Администрации г. Армавира от 22 апреля 1997г. А № 1128 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Армавиргоргаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Армавиргоргаз» (ОКПО 03249728).

В соответствии с Федеральным законом от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" ОАО «Армавиргоргаз» переименовано в АО «Армавиргоргаз» 21.07.2015г как непубличное акционерное общество.

### Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества:

В 2020 году был принят Устав Общества в новой редакции на основании решения годового общего собрания акционеров от 28.09.2020г. (протокол б/н от 28.09.2020).

### Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен размеру 101 015 рублей и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – 101 015 шт. номинальной стоимостью 1 руб. каждая.
- Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменениям размер Уставного капитала не подвергался.

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Состав акционеров Общества по состоянию на 31.12.2020 (по данным выписки реестродержателя) приведен в таблице:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица, всего	98 498	-	98 498	97,51
в том числе:				
- АО «Газпром газораспределение»	75 425	-	75 425	74,67
- АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 071	-	1 071	1,06
- АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	22 002	-	22 002	21,78
Физические лица(249 лицевых счетов)	2 517	-	2 517	2,49

Состав акционеров Общества по состоянию на 31.12.2019 (по данным выписки реестродержателя от 30.01.2020) приведен в таблице:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица, всего	98 498	-	98 498	97,51
в том числе:				
- АО «Газпром газораспределение»	75 425	-	75 425	74,67
- АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 071	-	1 071	1,06
- АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	22 002	-	22 002	21,78
Физические лица (249 лицевых счетов)	2 517	-	2 517	2,49

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

По состоянию на 31.12.20 Общество не имеет бенефициарного владельца.

**Реестродержатель Общества:**

**Полное наименование:** Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

**Сокращенное название:** 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

Лицензия:

Номер лицензии: 045-13996-000001, Дата выдачи: 26.12.2003.

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Центральный банк РФ

**Аудитор Общества:**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: 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) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

ООО «Аудит-НТ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2020 году – 1 человек.
- в 2019 году – 2 человека.
- в 2018 году – 22 человек.

**Основные виды деятельности общества в 2020 году:**

- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества;
- сдача в аренду собственного движимого имущества;

**Дополнительные виды деятельности**

- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (услуги по техническому обслуживанию и ремонту газопроводов и газового оборудования, принадлежащих и населению);

**Общество не включено в Реестры Некоммерческих партнерств.**

11 февраля 2016 года Общество вышло из членов СРО НП «Газораспределительная система. Проектирование».

01 июля 2017 года Общество исключено из членов СРО НП «Газораспределительная система. Строительство».

Деятельность, которую осуществляло Общество в отчетном году, членство в СРО не требовала.

**Лицензии Общества:**

- Лицензия № ЛО-23-01-009788 на осуществление медицинской деятельности (проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров) прекратила свое действие 17.11.2020г. на основании приказа министерства здравоохранения Краснодарского края от 17.11.2020 № 5578.

**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.

**Общим собранием акционеров Общества 25.06.2019г. в Совет директоров Общества избраны:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Шалимов Денис Викторович	Сведения отсутствуют

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

**Общим собранием акционеров Общества 28.09.2020г. в Совет директоров Общества избраны:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Ануфриев Анатолий Николаевич	Заместитель генерального директора по персоналу и административной работе АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юрист отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

**Общим собранием акционеров Общества 25.06.2019 г. в ревизионную комиссию избраны:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Жиров Юрий Сергеевич	Начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы контроля и внутреннего аудита АО «Газпром Газораспределение Краснодар»
3	Минина Екатерина Владимировна	Заместитель начальника отдела бюджетирования обществ в сфере строительства, теплоэнергетики и прочих обществ управления бюджетирования ООО «Межрегионгаз»

**Общим собранием акционеров Общества 28.09.2020г в ревизионную комиссию избраны:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Жегалин Роман Анатольевич	Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы контроля и внутреннего аудита АО «Газпром Газораспределение Краснодар»
3	Раенко Марина Валерьевна	

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар» (старое наименование ОАО «Краснодаркрайгаз») - договор с управляющей организацией по управлению АО «Армавиргоргаз» от 25.07.2002 № 2.

В соответствии с решениями заседания Совета директоров генеральным директором управляющей организации АО "Газпром газораспределение Краснодар" являлся Руднев Алексей Валентинович с 21.08.2018г. по настоящее время (протокол Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» № 2 от 17.08.2018г.)

**Исполняющий обязанности исполнительного директора Общества**

**Кривомаз Александр Владимирович**

- генеральная доверенность от 26.12.2019г. № 13-12/2019/782, срок действия с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

- генеральная доверенность от 28.12.2020г. № 13-12/2020/385, срок действия с 01.01.2021г. по 31.12.2021г.

**Лицо, осуществляющее ведение бухгалтерского учета Общества по доверенности управляющей компании**

С 26.03.2018 приказом генерального директора от 12.03.2018 № 101 обязанность по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложена на управляющую компанию в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала №6.

С 26.03.2018 по настоящее время Шовхалова Анна Владимировна

- доверенность от 09.01.2020г. № 13-12/2020/18, срок действия с 09.01.2020 по 08.01.2021.

- доверенность от 11.01.2021г. № 13-12/2021/10, срок действия с 11.01.2021 по 10.01.2022.

**2. Раскрытие применяемых способов ведения учета****Основа представления**

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

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2019 № 25.

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

С 26 марта 2018 года приказом генерального директора от 12.03.2018 № 101 обязанность по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложена на управляющую компанию в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала №6.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3., 1С: Зарплата и управление персоналом.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) 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 пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

**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 № 49.

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

### **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.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию до момента государственной регистрации, учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

#### ***Порядок отнесения объектов к основным средствам***

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и другие аналогичные объекты, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества, в течение периода, превышающего 12 месяцев. Объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП, СКЗ) учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

#### ***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 текущая рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2006, 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.

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

#### ***Переоценка объектов основных средств***

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

Переоценка стоимости основных средств проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей (восстановительной) стоимостью в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

#### ***Амортизация объектов основных средств***

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

## Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет по их видам из расчета минимально допустимого срока полезного использования основных средств, на основании рекомендаций технических служб с учетом нормативных актов государственных органов.

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

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется обществом для стальных газопроводов - 40 лет, для полиэтиленовых газопроводов-50 лет.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице:

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Газопроводы	свыше 360
Машины и оборудование	от 12 до 240
Транспортные средства	от 37 до 180
Информационное (офисное) оборудование	от 25 до 120
Здания, сооружения	от 37 и более
Прочие	от 37 и более

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

#### **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 были 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.

#### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

**Определение первоначальной стоимости нематериальных активов**

Первоначальная стоимость нематериальных активов, формируется по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом амортизации.

**Амортизация нематериальных активов**

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования. Организация определила отнесение нематериального актива, числящегося на балансе, к третьей амортизационной группе свыше 3 лет до 5 лет включительно, а именно 42 месяца.

**Переоценка нематериальных активов**

Общество не проводит переоценку стоимости нематериальных активов.

**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 10.12.2002 № 126н, с последующими изменениями и дополнениями.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору.

Затраты, связанные с обслуживанием ценных бумаг (плата за ведение реестра акционеров, оплата депозитария и т.д.), признаются прочими расходами Общества и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются единовременными прочими расходами организации.

**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, оказании услуг, выполнении работ, а также товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по их доставке и доведения 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 приобретаемого сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяется.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. При этом материалы, стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным способом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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

Стоимость специальной одежды, выдаваемой работникам в соответствии с Межотраслевыми правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденными Приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 1 июня 2009 г. N 290н, погашается линейным способом.

Общество, по результатам ежегодной оценки стоимости материально-производственных запасов, числящихся на складе, определяет необходимость создания резерва под снижение их стоимости согласно учетной политике. В случае, если по результатам анализа стоимость материальных ценностей в учете выше их рыночной стоимости, создается резерв, в целях соблюдения принципа осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008).

Активы (оборудование, инвентарь), сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, при передаче в эксплуатацию одновременно включаются в материальные затраты, далее, для обеспечения сохранности, учитываются на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» по стоимости приобретения в разрезе материально-ответственных лиц и партий материалов до окончания срока эксплуатации.

Материальные ценности, принятые на хранение, учитываются на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в разрезе контрагентов в ценах, указанных в акте о приеме-передаче МПЗ на хранение (форма такого акта согласовывается сторонами).

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

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.

### **Расходы будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

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

**Дебиторская и кредиторская задолженность*****Дебиторская задолженность***

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода от продажи товаров, работ, услуг, а также основных средств и иного имущества.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность в виде авансов выданных отражена в сумме проведенной оплаты, с учетом НДС.

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

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность

- за минусом резерва по сомнительным долгам,
- по авансам выданным в оценке с учетом НДС.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений (П-1) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г. данные раскрываются за исключением дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги не реальные для взыскания списываются по каждому обязательству на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы долгов не резервировались.

Авансы, перечисленные Обществом в связи с вложениями во внеоборотные активы (в том числе в связи со строительством объектов основных средств), отражаются в бухгалтерском балансе в разделе 1 «Внеоборотные активы».

***Резерв по сомнительным долгам***

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.

***Кредиторская задолженность***

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Общество отражает в бухгалтерском балансе авансы полученные с учетом полученного от покупателей (заказчиков) НДС.

**Заемные средства**

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 № 107н.

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и вексялям) 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.

### Собственный капитал

В составе капитала отражаются:

- уставный капитал;
- переоценка внеоборотных активов;
- добавочный капитал (без переоценки);
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров. Использование нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

### Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

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

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

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договорам аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

### Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. №33н.

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.

### Учет управленческих расходов

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров в торговой деятельности, пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж (в соответствии с Приложением № 4 «Методика формирования себестоимости продукции (товаров, работ, услуг)» к учетной политике на 2020 год).

При этом, удельным весом выручки от продаж в торговой деятельности признается товарооборот (выручка от торговли) за минусом покупной стоимости товаров, т.е. - маржинальный доход.

### Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Общество применяет 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.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

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

### События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается в отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ № 56н от 25 ноября 1998.

### Условные факты хозяйственной деятельности и оценочные обязательства

Информация об условных фактах и оценочных обязательствах раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ № 167н от 13 декабря 2010г.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Формирование информации по начислению указанного оценочного обязательства осуществляется в соответствии с Методикой создания резерва на оплату отпусков, разработанной Обществом и согласованной с управляющей компанией.

### Информация о связанных сторонах

Общество включает в пояснения, входящие в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела информацию о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ №48н от 29 апреля 2008.

### Информация о прекращаемой деятельности

Общество включает в пояснения информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ №66н от 02 июля 2002.

## 3. Изменение учетной политики

### Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику 2020 года, внесены изменения, связанные с вступлением в силу ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в новой редакции. С 2020 года в Обществе учет отложенных активов и обязательств ведется балансовым методом.

А также в учетную политику внесены изменения в соответствии с новой редакцией ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности». Долгосрочные активы к продаже, при их наличии, учитываются в составе оборотных активов.

**Изменения учетной политики на следующий отчетный период**

В учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения в результате вступления в силу Федерального стандарта бухучета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

**4. Вступительные и сравнительные данные.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**4.1.1. Бухгалтерский баланс**

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

**1. В сторону увеличения:**

- строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1100 «Итого по разделу I», 1600 «Баланс» и 1700 «Баланс» на 427 тыс. руб.;
- строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1400 «Итого по разделу IV» на сумму 13 228 тыс. руб.;
- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 7 200 тыс. руб.;
- строка 1371 «отчетного периода» - на 1 242 тыс. руб.;
- строка 1372 «прошлых лет» - на 5 958 тыс. руб.;

**2. В сторону уменьшения:**

- строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на сумму 20 001 тыс. руб.;
- строка 1300 «Итого по разделу III» - на 12 801 тыс. руб.

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Корректировка данных Бухгалтерского баланса за 2018 г. (год, предшествовавший предыдущему)  
тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	5 064	427	5 491
Итого по разделу I	1100	123 430	427	123 857
<b>БАЛАНС</b>	1600	143 972	427	144 399
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Переоценка внеоборотных активов	1340	180 777	( 20 001 )	160 776
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 64 475 )	7 200	( 57 275 )
отчетного периода	1371	( 2 990 )	1 242	( 1 748 )
прошлых лет	1372	( 61 485 )	5 958	( 55 527 )
Итого по разделу III	1300	116 408	( 12 801 )	103 607
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 993	13 228	15 221
Итого по разделу IV	1400	1 993	13 228	15 221
<b>БАЛАНС</b>	1700	143 972	427	144 399

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

1. В сторону увеличения:

- строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на сумму 50 тыс. руб.;
- строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 429 тыс. руб.;
- строки 1371 «отчетного периода», 1300 «Итого по разделу III» на сумму 479 тыс. руб.;

2. В сторону уменьшения:

- строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1100 «Итого по разделу I», 1600 «Баланс» и 1700 «Баланс» на 296 тыс. руб.;
- строка 1372 «прошлых лет» - на 50 тыс. руб.;
- строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и 1400 «Итого по разделу IV» на сумму 775 тыс. руб.

Корректировка данных Бухгалтерского баланса за 2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Влияние корректировки 2018 г.	Корректировка 2019 г.	Сумма с учетом корректировки
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Отложенные налоговые активы	1180	4 803	427	( 296 )	4 934
Итого по разделу I	1100	115 087	427	( 296 )	115 218

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Влияние корректировки 2018 г.	Корректировка 2019 г.	Сумма с учетом корректировки
БАЛАНС	1600	129 368	427	( 296 )	129 499
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
Переоценка внеоборотных активов	1340	180 527	( 20 001 )	50	160 576
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 64 214 )	7 200	429	( 56 585 )
отчетного периода	1371	11	-	479	490
прошлых лет	1372	( 64 225 )	7 200	( 50 )	( 57 075 )
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>116 419</b>	<b>( 12 801 )</b>	<b>479</b>	<b>104 097</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 078	13 228	( 775 )	14 531
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 078</b>	<b>13 228</b>	<b>( 775 )</b>	<b>14 531</b>
БАЛАНС	1700	129 368	427	( 296 )	129 499

**4.1.2 Отчет о финансовых результатах**

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

В сторону увеличения:

- строки 2410 «Налог на прибыль», 2412 «Отложенный налог на прибыль», 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2500 «Совокупный финансовый результат» на 479 тыс.руб.

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

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	547	-	547
Налог на прибыль	2410	( 433 )	479	46
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 173 )	-	( 173 )
отложенный налог на прибыль	2412	( 260 )	479	219
Прочее	2460	( 103 )	-	( 103 )
Чистая прибыль (убыток)	2400	11	479	490
Совокупный финансовый результат	2500	11	479	490

**4.1.3 Отчет об изменениях капитала**

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

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

В сторону уменьшения:

- строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2018 г.» на 12 801 тыс. руб.;
- строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.» на 12 322 тыс. руб.

В сторону увеличения:

- строки 3210 «За 2019 г. Увеличение капитала - всего», 3211 «в том числе: чистая прибыль» на 479 тыс. руб.

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

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки			Корректировка			Сумма с учетом корректировки		
		Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	180 777	( 64 475 )	116 408	( 20 001 )	7 200	(12 801)	160 776	( 57 275 )	103 607
За 2019 г. Увеличение капитала – всего	3210	-	11	11	-	479	479	-	490	490
в том числе: чистая прибыль	3211	-	11	11	-	479	479	-	490	490
Изменение добавочного капитала	3230	( 250 )	250	-	50	( 50 )	-	( 200 )	200	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	180 527	( 64 214 )	116 419	( 19 951 )	7 629	(12 322)	( 160 576 )	( 56 585 )	104 097

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

В сторону уменьшения:

- строка 3600 «Чистые активы» на 12 801 тыс. руб.

Корректировка данных отчета об изменениях капитала за 2018 г. (год, предшествовавший предыдущему), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Чистые активы	3600	116 544	(12 801)	103 743

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

В сторону уменьшения:

- строка 3600 «Чистые активы» на 12 322 тыс. руб.

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

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Влияние корректировки 2018 г.	Корректировка 2019 г.	Сумма с учетом корректировки
Чистые активы	3600	116 548	(12 801)	479	104 226

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

Скорректированные данные показателей Отчета о движении денежных средств на 31.12.2020г.

Корректировка данных отчета о движении денежных средств за 2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Платежи - всего,	4120	( 8 942 )	-	( 8 942 )
в т.ч. земельный налог	4132	( 581 )	581	-
в т.ч. прочие платежи	4129	( 1 106 )	( 581 )	( 1 687 )

## 5. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

### Бухгалтерский баланс

#### 5.1 Нематериальные активы

Наличие, поступление, выбытие нематериальных активов, а также информация о начисленной амортизации по нематериальным активам приведены в таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 (далее Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества). По состоянию на 31.12.2020 на балансе Общества в составе нематериальных активов числится объект, приобретенный за плату, с полностью погашенной стоимостью - «Технологическая схема населенных пунктов г. Армавира».

#### 5.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Информация о переданных и принятых в аренду основных средствах раскрыта в таблице 2.4 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Информация об остаточной стоимости и протяженности незарегистрированных объектов недвижимого имущества, принятых к учету после 31.01.1998 г. приведена в таблице 2.5 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

По состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, 31.12.2018 объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Последняя переоценка была проведена по состоянию на 31.12.2013 по решению Управляющей компании согласно приказу Генерального директора от 05.11.2013 № 218.

По состоянию на 31.12.2020 года ООО «АНТ-Консалт» проведен анализ текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств. В соответствии с заключением № 03-02-21 от 29.01.2021 в результате расчетов текущая (восстановительная) стоимость не превысила значение балансовой стоимости объектов на указанную дату. В связи с несущественностью разницы Обществом принято решение не проводить переоценку основных средств по состоянию на 31.12.2020, ранее переоцененных.

## Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 31 октября. Последняя инвентаризация основных средств была проведена в 2019 году на основании Приказа № 15 от 29.10.2019. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.

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

### 5.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

№ п/п	Наименование показателя	Код	тыс. руб		
			На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Неисключительное право пользования программным обеспечением	1191	37	57	84
2.	Оформление в собственность объектов недвижимости	1192	280	-	-
	<b>Итого:</b>	<b>1190</b>	<b>317</b>	<b>57</b>	<b>84</b>

### 5.4 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В 2020 году в соответствии с Учетной политикой Общества и на основании Приказа № 7 от 26.10.2020 проведена инвентаризация имущества и обязательств, материально-производственных запасов по состоянию на 31 октября 2020г. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.

Обществом проведены проверки на обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020г. По результатам проверки по состоянию на 31.12.2020 выявлены товарно-материальные ценности, которые потеряли потребительские свойства, либо текущая рыночная стоимость которых ниже их фактической себестоимости. В результате проведенного анализа установлено моральное устаревание товарно-материальных ценностей, находящихся на складе Общества, а также выявлены товары, рыночная стоимость которых выше фактической. В результате проведенных мероприятий создан резерв под обесценение ТМЦ.

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений.

### 5.5 Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса по строке 1240 «Финансовые вложения» отражен займ, предоставленный Обществу ООО «Газпром межрегионгаз» по договору от 22.08.2017 № 6-845/17. Процентная ставка по условиям договора в соответствии со статьей 269 НК РФ составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша. Договор займа согласован Внеочередным общим собранием акционеров АО «Армавиргоргаз» (протокол б/н от 02.11.2017).

Структура, наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

### 5.6 Дебиторская задолженность

Общество по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019, 31.12.2018 не имеет дебиторскую задолженность со сроком погашения более 12 месяцев.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности (с учетом резерва сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Данные отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Предоплата предстоящих строительных работ, реконструкций, модернизаций и поставок объектов основных средств, отражается в активе бухгалтерского баланса в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

## Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В бухгалтерской отчетности сумма авансов выданных отражена с учетом НДС.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Крупнейшие дебиторы Общества (более 5% от величины дебиторской задолженности в строке 1230 бухгалтерского баланса) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование дебитора	тыс. руб.	
		на 31.12.2020	на 31.12.2019
1.	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	8 920	7 468

Общество не применяет право на вычет НДС с авансов выданных.

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

### 5.7. Денежные средства

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке и характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена без учета поступивших и погашенных авансов в одном отчетном периоде.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице.

### Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств тыс.руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.</b>	<b>188</b>	<b>642</b>
поступления ошибочно зачисленных средств	30	39
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений	-	470
возмещение расходов на выплату пособий ОСС	148	120
проценты, полученные по предоставленному займу	6	10
прочие – возврат авансов, подотчетных сумм, госпошлина	4	3
<b>прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.</b>	<b>( 2 608 )</b>	<b>( 1 687 )</b>
земельный налог	( 581 )	( 581 )
транспортный налог	( 88 )	( 91 )
выплаты по судебным решениям	( 769 )	( 101 )
выплаты по договорам аренды	( 131 )	( 127 )
возврат ошибочно зачисленных средств	( 97 )	( 90 )
оплата госпошлины	( 816 )	( 595 )
выплата членам СД и РК	( 64 )	( 64 )
оплата услуг банков	( 29 )	( 28 )
косвенные налоги (НДС) в составе платежей	( 33 )	-
прочие	-	( 10 )

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде.

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.

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

### 5.8 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018
Приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	31	34	39
НДС с авансов полученных	58	1 497	3 651
Оформление в собственность объектов недвижимости	49	-	-
<b>Итого:</b>	<b>138</b>	<b>1 531</b>	<b>3 690</b>

### 5.9 Уставный капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

тыс. руб.

Уставный капитал	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
<b>Итого:</b>	101 015	101	101 015	101	101 015	101

На 31 декабря 2020 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 101 015 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1руб. каждая.

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020г.

### 5.10 Добавочный капитал

Структура добавочного капитала представляет собой переоценку внеоборотных активов (основных средств).

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020г.	Увеличение капитала за счет дооценки	Уменьшение капитала за счет выбытия ОС	Остаток на 31.12.2019г.	Остаток на 31.12.2018
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	180 514	-	( 13 )	180 527	180 777
Налоговый эффект от прироста стоимости основных средств	( 19 949 )	-	2	( 19 951 )	( 20 001 )
<b>Итого:</b>	<b>160 565</b>	<b>-</b>	<b>( 11 )</b>	<b>160 576</b>	<b>160 776</b>

В 2020 году изменения в добавочном капитале связаны со списанием дооценки по выбывшим основным средствам, по которым ранее была проведена переоценка.

### 5.11 Резервный капитал

На основании решения Общего собрания акционеров, в соответствии с действующим законодательством, из чистой прибыли 2009 года образован резервный фонд согласно Уставу Общества.

В течение 2020, 2019 и 2018 годов изменений резервного капитала не было.

**5.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Непокрытый убыток прошлых лет	( 56 585 )	( 64 475 )	(61 502)
2	Ретроспективный пересчет стр.1 в связи с изменением законодательства	-	7 200	5 961
3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	4	11	(2 990)
4	Ретроспективный пересчет стр.3 в связи с изменением законодательства	-	479	1 242
5	Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	11	250	17
6	Ретроспективный пересчет стр. 5 в связи с изменением законодательства	-	( 50 )	( 3 )
	<b>Итого:</b>	<b>( 56 570 )</b>	<b>( 56 585 )</b>	<b>( 57 275 )</b>

**5.13 Кредиторская задолженность**

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 гг. не имеет долгосрочную кредиторскую задолженность.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности сумма авансов полученных отражена с учетом НДС. Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса (строка 1262).

Крупнейший кредитор Общества, задолженность которого составляет 5 и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
1	АО "ДРАГа"	76	-
2	АО «РЖД»	46	46

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

**5.14 Доходы будущих периодов**

Информация о доходах будущих периодов приведена в таблице ниже.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1.	Безвозмездное поступление основных средств	123	129	136
	<b>Итого</b>	<b>123</b>	<b>129</b>	<b>136</b>

## 5.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

**Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 Приложения П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

**Условные обязательства и условные активы**

Общество по состоянию на 31.12.2020г., на 31.12.2019г., на 31.12.2018г. не имеет условных активов и обязательств.

**Отчет о финансовых результатах**

## 5.16 Выручка от продаж

Выручка от продаж, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2020 год, представляет собой:

Наименование	тыс.руб.	
	2020 г.	2019 г.
Выручка от сдачи имущества в аренду, в т.ч.	14 042	15 551
- выручка от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	8 717	9 069
- выручка от реализации услуг по прочим договорам аренды	5 325	6 482
Выручка от реализации прочих услуг	-	585
<b>Итого:</b>	<b>14 042</b>	<b>16 136</b>

Выручка от реализации прочих услуг в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества в 2020 году отсутствует.

Выручка по крупнейшим контрагентам:

Контрагент	тыс.руб.		
	за 2020 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	13 586	15 672	18 506
<b>Итого</b>	<b>13 586</b>	<b>15 672</b>	<b>18 506</b>

В течение 2020 Общество осуществляло неденежные операции в виде зачета взаимных требований. На основании ст.410 ГК РФ взаимные денежные обязательства Общества с АО «Газпром газораспределение Краснодар» были зачтены на сумму 2 993 229,17 (два миллиона девятьсот девяносто три тысячи двести двадцать девять рублей 17 копеек), в том числе НДС по ставке в соответствии с действующим законодательством, по нижеперечисленным договорам:

№ п/п	Договор (номер, дата), по которому Обществу должен АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Сумма задолженности, руб.	тыс.руб.	
			Договор (номер, дата), по которому Общество должно АО «Газпром газораспределение Краснодар».	Сумма задолженности, руб.
1	№ 2 от 18.07.2002г.	2 430 839,45	15-5/ТФ161/17-146/18 от 01.02.2018	2 993 229,17
2	15-5/ТФ161/17-140/18 от 01.02.2018	562 389,72		
<b>ИТОГО</b>		<b>2 993 229,17</b>	<b>ИТОГО</b>	<b>2 993 229,17</b>

**5.17 Себестоимость продаж**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, представляет собой:

тыс.руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Себестоимость от сдачи имущества в аренду, в т.ч.	( 11 143 )	( 14 344 )
- себестоимость от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	( 7 801 )	( 8 738 )
- себестоимость от реализации услуг по прочим договорам аренды	( 3 342 )	( 5 606 )
Себестоимость от реализации прочих услуг	-	( 21 )
<b>Итого:</b>	<b>( 11 143 )</b>	<b>( 14 365 )</b>

Себестоимость прочих видов деятельности в бухгалтерской отчетности в 2020 году отсутствует.

**5.18 Управленческие расходы**

Признаются полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка расходов по элементам затрат, в том числе управленческих расходов, отражена в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

**5.19 Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг)**

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1 к бухгалтерской отчетности Общества.

**5.20 Прочие доходы**

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2020 год, представляют собой:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Списанная кредиторская задолженность	1 275	487
Прибыль прошлых лет	97	516
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	18	22
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	6	6
Суммы восстановленных резервов	17	10
Прочие	14	30
<b>Итого по строке 2340:</b>	<b>1 427</b>	<b>1 071</b>

**5.21 Прочие расходы**

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2020 год представляют собой:

тыс. руб.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Расходы на ведение реестра акционеров	( 186 )	( 168 )
Расходы на создание резервов	( 831 )	( 257 )
Списание дебиторской задолженности	( 685 )	( 5 )
Расходы по выплате неустоек, пеней, судебных расходов по решениям суда	( 841 )	( 1 )
Расходы, связанные с продажей, иным выбытием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов.	( 228 )	( 51 )
Вознаграждение членам и секретарю СД	( 50 )	( 50 )
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	( 37 )	( 72 )
НДС, не подлежащий возмещению	( 194 )	( 73 )
Расходы по содержанию непроизводственных фондов	( 182 )	-
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	( 333 )	( 88 )
<b>Итого по строке 2350:</b>	<b>( 3 567 )</b>	<b>( 765 )</b>

### 5.22. Налог на прибыль

В соответствии с и изменениями Положения 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:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения - всего</b>	<b>282</b>	<b>547</b>
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	282	547
1.2	облагаемая по ставке 13%	-	-
1.3	облагаемая по ставке __%	-	-
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>56</b>	<b>109</b>
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	56	109
2.2	рассчитанный по ставке 13%	-	-
2.3	рассчитанный по ставке __%	-	-
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>216</b>	<b>( 155 )</b>

# АО «Армавиргоргаз»

## Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

4	Расход (доход) по налогу на прибыль	272	( 46 )
5	Отложенный налог на прибыль	357	219
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	357	219
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	( 629 )	( 173 )

### 5.23 Прибыль (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	2020	2019
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	3 810,99	490 239,77
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	101 015	101 015
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,04	4,85

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 (убытка) на акцию не рассчитывается.

### Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

#### 5.24. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. 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.

## Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

Наименование организации	Основание для признания связанной стороной
АО "Газпром газораспределение"	Доля участия более 70% - основное хозяйственное общество.
АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	Доля участия более 20% - имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли.
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	Доля участия – 1,06%. Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) по договору управления 25.07.2002г. № 2
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	Генеральный директор Управляющей компании является генеральным директором ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом ООО "Краснодар Газ-Сервис"
АО "Успенскаярайгаз"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом АО "Успенскаярайгаз", исполнительный директор Общества является исполнительным директором АО "Успенскаярайгаз"
АО "Отраднаярайгаз"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом АО "Отраднаярайгаз", исполнительный директор Общества является исполнительным директором АО "Отраднаярайгаз"
ООО «Газпром межрегионгаз»	Общество, входящее в группу компаний Газпром
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	Общество, входящее в группу компаний Газпром
АО «ДРАГА»	Общество, входящее в группу компаний Газпром
ООО «Газпром ЕЦ»	Общество, входящее в группу компаний Газпром
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	Общество, входящее в группу компаний Газпром
Члены СД (п.1 настоящих Пояснений П-2, раздел «Информация об органах управления»)	Аффилированные лица

В соответствии со ст. 30 Закона № 39-ФЗ, ст. 66.3 ГК РФ на АО «Армавиргоргаз» не распространяется требование по обязательному раскрытию в сети интернет списка аффилированных лиц Общества.

Операции со связанными сторонами представлены в Приложении № 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках взаимоотношений со связанными сторонами по задолженности в 2020 и 2019 годах резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создавался. Списание просроченной задолженности связанных сторон на финансовый результат в 2020 и 2019 годах не производилось.

Займы, полученные Обществом от связанных сторон в 2020 г. и 2019 г. не привлекались.

Информация о займах, выданных Обществом связанным сторонам в 2020 г. и 2019 г. раскрыта в Приложении № 1 настоящих Пояснений П-2.

Операции со связанными сторонами осуществлялись как денежном выражении, так и путем проведения зачета взаимных требований. Информация в разрезе договоров приведена в приложении № 1 к настоящим Пояснениям П-2.

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	68	223
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	68	223
	в том числе:		
	- оплата труда;	68	202
	- отпускные;	-	-
	- премии;	-	-
	- единовременная стимулирующая выплата к отпуску;	-	-
	- выплаты членам совета директоров;	-	-

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2020 г.	за 2019 г.
	- прочие выплаты	-	21
3	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
	в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	21	68

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала:

в 2020г - исполнительный директор,

в 2019г - исполнительный директор.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее обязательных платежей в соответствующие бюджеты, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Выплаты ДМС и в негосударственный ПФ в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.

### *Информация о бенефициарных владельцах*

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец Общества не выявлен в связи со следующими обстоятельствами. Акционеры Общества указаны в разделе 1 данных Пояснений к бухгалтерской отчетности (П-2).

Основными акционерами (более 20%) Общества являются:

- **АО «Газпром газораспределение» (74,67%)**.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,095 %).

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

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

- **АО «Газпром газораспределение Чебоксары» (21,78%)**

Акционерами АО «Газпром газораспределение Чебоксары» являются:

АО «Газпром газораспределение» (100%).

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

- **Физические лица**

Ни одно физическое лицо-акционер Общества единолично не владеет акциями с долей более 25%.

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» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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

## 6.2. Судебные разбирательства

*Арбитражные дела, рассматриваемые в 2020г. с участием Общества.*

## 1.) Иски о взыскании дебиторской задолженности Обществом в 2020г.

*В Арбитражный суд Краснодарского края были поданы иски о взыскании задолженности со следующих контрагентов:*

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности, руб.	Дата обращения в суд
1	ООО "Армпромторг"	7 417,18	16.11.2020
2	Арутюнова Л.С.	508,35	16.11.2020
3	Мамонтов А.Н.	1 158,58	16.11.2020
4	Маркарьян А.Ю.	2 433,95	16.11.2020
5	Карагулян П.В.	2 257,32	16.11.2020
6	Карабахцян А.А.	1 060,72	16.11.2020
7	Балюнов В.В.	2 032,03	23.11.2020
8	Геворков А.А.	1 254,39	23.11.2020
9	Тимова Ф.А.	1 707,27	23.11.2020
10	Айвазов Б.Ю.	1 633,71	23.11.2020
11	Пономарев А.А.	3 272,77	21.01.2021
12	Маркарьян А.Ю.	4 061,41	21.01.2021
13	Мелексетова В.В.	1 973,76	21.01.2021
14	ООО "Олимпия"	3 278,21	13.11.2020
15	ИП Зироян С.Г.	2 198,35	13.11.2020
16	ИП Марченко В.И.	5 804,14	13.11.2020
17	ИП Новакова А.И.	2 682,66	13.11.2020
18	ЗАО "СМУ №3"	7 243,56	13.11.2020
19	ИП Месрובה К.Э.	2 727,50	13.11.2020
20	ООО "Импульс"	2 504,04	13.11.2020
21	РО Армавирская епархия РПЦ	1 974,52	13.11.2020
22	ООО "Атлас-НТС"	2 692,18	13.11.2020
23	ООО "Олимп-93"	3 197,19	13.11.2020
24	Аромавирская РТШ ДОСААФ	1 176,60	13.11.2020
25	ИП Глотов Е.В.	899,51	13.11.2020
26	ООО "Заказ"	5 281,42	20.11.2020
27	МП г.Армавира "Озеленитель"	17 021,94	20.11.2020
28	АО "Тандер"	8 778,03	26.11.2020

## 2) Дела, связанные с защитой прав собственности Общества в 2020 году:

Дела связанные с защитой прав собственности с участием Общества в 2020 году не рассматривались.

## 3) Дела об административных правонарушениях с участием Общества в 2020г.:

Дела об административных правонарушениях с участием Общества в 2020 году не рассматривались.

## 4) Дела о несостоятельности (банкротстве) с участием Общества в 2020г.:

В 2020г. в арбитражном суде не рассматривались дела о несостоятельности (банкротстве) с участием Общества.

## 5) Дела о взыскании задолженности с Общества:

Дела о взыскании задолженности с Общества в судебных инстанциях в 2020 году не рассматривались.

**б) Иные дела с участием Общества.**

Иные существенные дела с участием Общества в суде общей юрисдикции и арбитражном суде в течении 2020 года не рассматривались.

**6.3. События после отчетной даты**

*В Арбитражный суд Краснодарского края были поданы иски о взыскании задолженности со следующих контрагентов:*

Наименование дебитора	Сумма задолженности, руб.	Дата обращения в суд
ООО Здоровье 2000	6 817,45	14.01.2021
ООО УК "Жилхоз"	4 081,51	14.01.2021
ООО "Компания СКИТ-ЮГ"	5 256,73	14.01.2021
Администрация Старостаничного сельского совета	3 175,03	14.01.2021

**Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год**

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

*События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых организация вела свою деятельность:*

За период с 31.12.2020 до момента подписания годовой бухгалтерской отчетности никаких существенных событий в Обществе не происходило.

**6.4. Налоговое законодательство**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

**6.5. Налоги.**

За 2020 год в бюджеты всех уровней начислено налогов и бюджетных платежей в сумме 6 041 тысяч рублей и уплачено налогов и бюджетных платежей 5 686 тысяч рублей, в том числе:

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		2020 г.		На конец периода	
	переплата	задолженность	Начислено	Уплачено (зачтено)	переплата	задолженность
НДС	-	261	( 1 501 )	1 308	-	454
Прибыль	130	-	( 629 )	445	-	54
Налог на имущество	-	801	( 3 189 )	3 217	-	773
НДФЛ	-	1	( 15 )	15	-	1

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Наименование налога	На начало периода		2020 г.		На конец периода	
	переплата	задолженность	Начислено	Уплачено (зачтено)	переплата	задолженность
Транспортный налог	-	22	( 88 )	88	-	22
Земельный налог	-	145	( 581 )	581	-	145
Прочие налоговые платежи, в т.ч. пени	16	-	( 38 )	32	10	-
<b>Итого:</b>	<b>146</b>	<b>1 230</b>	<b>( 6 041 )</b>	<b>5 686</b>	<b>10</b>	<b>1 449</b>

**6.6. Информация по прекращаемой деятельности**

В 2020 году решений о прекращении каких-либо видов деятельности Обществом принято не было.

Общество в 2018 году прекратило все виды деятельности, кроме сдачи имущества в аренду, оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО, предрейсовому и послерейсовому медосмотру водителей.

В период с 01.01.2021 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерения о прекращении какого-либо вида деятельности.

**6.7. Чистые активы Общества**

Показатель	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2018, тыс. руб.
Чистые активы	104 224	116 548	116 544
Влияние ретроспективного пересчета	-	( 12 322 )	( 12 801 )
Чистые активы с учетом ретроспективного пересчета	104 224	104 226	103 743
Уставный капитал	101	101	101
Превышение чистых активов над Уставным капиталом	104 123	104 125	103 642

**6.8. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществлялось в рамках единой корпоративной системы, и определялось 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, встроенной в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

**Основные классы контрагентов и связанные с этим концентрации рисков**

В течение отчетного периода выручка по одному покупателю, управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар», составила 79,70% от общего объема продаж, что позволяет руководству считать возможные негативные последствия в случае потери ключевого покупателя значительными.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

**Риски, связанные с пандемией**

В 2020 году Общество осуществляло свою деятельность непрерывно, несмотря на объявленную пандемию в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19. Основным видом деятельности АО «Армавиргоргаз» является сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества, основным арендатор – АО «Газпром газораспределение Краснодар», основной вид деятельности которого связан с транспортировкой газа по газораспределительным сетям. Таким образом, на деятельность Общества вспышка вирусной инфекции COVID-19

существенного влияния не оказала.

#### Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

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

#### Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа.

Так же, рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработную плату, и может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

#### Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока ее погашения. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам. Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженности.

Поступление денежных средств подвержено влиянию различных факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающий созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности, связанный с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Разумное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и их эквивалентов.

Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников. Руководство Общества стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования).

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Руководитель



А.В. Кривомаз

15 февраля 2021 года

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

**Приложение № 1**

**к пояснениям к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
за 2020 год АО «Армавиргоргаз»**

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает продавцом (поставщиком, арендодателем) работ, услуг, товаров в 2020 году.

тыс.руб.

Вид деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	АО "Армавиргоргаз" выполнило работ (оказало услуг)	Оплачено (зачтено)	Дебет	Кредит
<b>Контрагент</b>						
<b>Аренда объектов газового хозяйства</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	6 259	-	10 460	10 003	6 716	-
<b>Прочие услуги, в т.ч.</b>						
<b>Агентское вознаграждение</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	24	-	-	-	24	-
<b>Аренда имущества</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	1 185	7 270	5 842	6 864	2 180	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	11	-	139	139	11	-
АО "Успенскаярайгаз"	30	-	-	-	30	-
<b>Пред.-послерейсовый медосмотр водителей</b>						
АО "Успенскаярайгаз"	65	-	-	-	65	-
<b>Проверка качества сварочных и изоляционных работ</b>						
АО "Отраднаярайгаз"	-	26	-	-	-	26
АО "Успенскаярайгаз"	6	-	-	-	6	-
<b>Услуги спецтехники</b>						
АО "Успенскаярайгаз"	54	-	-	-	54	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает продавцом (поставщиком, арендодателем) работ, услуг, товаров в 2019 году.

тыс.руб.

Вид деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	АО "Армавиргоргаз" выполнило работ (оказало услуг)	Оплачено (зачтено)	Дебет	Кредит
<b>Контрагент</b>						
<b>Аренда объектов газового хозяйства</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	1 413	10 882	3 210	6 259	-

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Техническое обслуживание объектов газового хозяйства						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	19 418	-	19 418	-	-
Договора подряда на выполнение работ по технологическому присоединению						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	1 194	-	-	1 194	-	-
Прочие услуги, в т.ч.						
Торговля						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	5 597	-	-	5 597	-	-
Агентское вознаграждение						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	48	-	-	24	24	-
Аренда имущества						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	3 388	-	7 778	10 673	1 185	7 270
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	11	-	138	138	11	-
АО "Успенскаярайгаз"	30	-	-	-	30	-
Пред-послерейсовый медосмотр водителей						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	448	-	145	593	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	3	-	8	11	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	65	-	-	-	65	-
Проверка качества сварочных и изоляционных работ						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	122	-	-	122	-	-
АО "Отраднаярайгаз"	-	26	-	-	-	26
АО "Успенскаярайгаз"	6	-	-	-	6	-
Услуги спецтехники						
АО "Успенскаярайгаз"	54	-	-	-	54	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает продавцом (поставщиком, арендодателем) работ, услуг, товаров в 2018 году.

тыс.руб.

Вид деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	АО "Армавиргоргаз" выполнило работ (оказало услуг)	Оплачено (зачтено)	Дебет	Кредит
Обслуживание и ремонт ВДГО промышленности и населения						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	38	38	-	-
Аренда объектов газового хозяйства						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	9 873	11 286	-	1 413
Техническое обслуживание объектов газового хозяйства						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	3 580	12 671	4 136	14 463	-	19 418
Договора подряда на выполнение работ по технологическому присоединению						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	658	-	535	-	1 194	-

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Прочие услуги, в т.ч.						
Торговля						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	5 696	99	5 597	-
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	48	-	-	48	-	-
Агентское вознаграждение						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	48	-	-	-	48	-
Аренда имущества						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	6 870	3 482	3 388	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	11	-	136	136	11	-
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	83	-	88	171	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	20	-	10	-	30	-
Пред.-последнейсервисный медосмотр водителей						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	573	125	448	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	2	-	26	25	3	-
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	7	-	2	9	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	79	-	11	25	65	-
Проверка качества сварочных и изоляционных работ						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	151	-	11	40	122	-
АО "Отраднаярайгаз"	-	26	3	3	-	26
АО "Успенскаярайгаз"	3	-	3	-	6	-
Услуги спецтехники						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	82	-	-	82	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	54	-	-	-	54	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает покупателем (заказчиком, арендатором) работ, услуг, товаров в 2020 году.

тыс. руб.

Вид работ (услуг)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Оплачено (зачтено)	АО "Армавиргоргаз" приобрело работы (услуги)	Дебет	Кредит
<b>Контрагенты</b>						
<b>Неисключительное право пользования программным продуктом, сопровождение ПО</b>						
АО "Газпром газораспределение"	-	-	1	1	-	-
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	1	1	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз инжиниринг»	-	-	120	143	-	23
<b>Управление Обществом</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	3	9	12	-	6
<b>Поставка газа</b>						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	117	117	-	-	-

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Услуги по ведению реестра акционеров						
АО «ДРАГА»	-	-	110	186	-	76
Услуги по осуществлению функций расчетного центра						
ООО «Газпром ЕРЦ»	-	-	16	21	-	5

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает покупателем (заказчиком, арендатором) работ, услуг, товаров в 2019 году.

тыс. руб.

Вид работ (услуг)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Оплачено (зачтено)	АО "Армавиргоргаз" приобрело работы (услуги)	Дебет	Кредит
<b>Неисключительное право пользования программным продуктом</b>						
АО "Газпром газораспределение"	-	-	1	1	-	-
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	1	1	1	-	1
<b>Управление Обществом</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	3	12	12	-	3
<b>Поставка газа</b>						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	139	752	730	-	117
<b>Оказание услуг связи</b>						
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	-	15	26	11	-	-
<b>Услуги по ведению реестра акционеров</b>						
АО «ДРАГА»	-	45	212	167	-	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает покупателем (заказчиком, арендатором) работ, услуг, товаров в 2018 году.

тыс. руб.

Вид работ (услуг)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Оплачено (зачтено)	АО "Армавиргоргаз" приобрело работы (услуги)	Дебет	Кредит
<b>Неисключительное право пользования программным продуктом</b>						
АО "Газпром газораспределение"	-	-	1	1	-	-
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	1	2	2	-	1
<b>Управление Обществом</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	3	12	12	-	3
<b>Поставка газа</b>						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-	640	779	-	139

**АО «Армавиргоргаз»**

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

Аренда имущества						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	9	29	20	-	-
Строительно-монтажные работы						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	105	105	-	-
Оказание услуг связи						
ООО «Газпром трансгаз Краснодар»	-	-	-	15	-	15
Услуги по ведению реестра акционеров						
АО «ДРАГА»	-	22	142	165	-	45

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает заимодавцем по договору кэш-пулинга от 22.08.2017 № 6-845/17 в 2020 году

тыс.руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за 2019 год		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Выдано заемных средств	Возвращено заемных средств	Дебет	Кредит
ООО "Газпром межрегионгаз"	346	-	1 265	1 237	374	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает заимодавцем по договору кэш-пулинга от 22.08.2017 № 6-845/17 в 2019 году

тыс.руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за 2019 год		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Выдано заемных средств	Возвращено заемных средств	Дебет	Кредит
ООО "Газпром межрегионгаз"	91	-	2 647	2 392	346	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает заимодавцем по договору кэш-пулинга от 22.08.2017 № 6-845/17 в 2018 году

тыс.руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за 2018 год		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Выдано заемных средств	Возвращено заемных средств	Дебет	Кредит
ООО "Газпром межрегионгаз"	1 725	-	4 577	6 211	91	-

В бухгалтерском учете операции по предоставленному займу учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

Информация о начисленных процентах по предоставленному займу

тыс.руб.

Период	Сальдо на начало периода		Начислено процентов	Получено процентов на расчетный счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
в 2020 году	1	-	6	6	1	-
в 2019 году	-	-	11	10	1	-
в 2018 году	5	-	16	21	-	-

В бухгалтерском учете операции по процентам от предоставленного займа учитываются на счете 76.03 «Расчеты по причитающимся доходам».