

АО «ИЗОБИЛЬНЕНСКРАЙГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год

Оглавление

1	Общие сведения	3
1.1	Общая информация.....	3
1.2	Филиалы (структурные подразделения).....	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах	5
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
2.3	Инвентаризация активов и обязательств	7
2.4	Основные средства.....	7
2.5	Материально-производственные запасы.....	9
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
2.7	Расходы по обычным видам деятельности	10
2.8	Расходы будущих периодов	10
2.9	Дебиторская задолженность.....	10
2.10	Капитал.....	11
2.11	Оценочные обязательства.....	11
2.12	Доходы по обычным видам деятельности	11
2.13	Изменение учетной политики	11
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	11
3.1	Основные средства.....	13
3.2	Прочие внеоборотные активы	14
3.3	Запасы.....	14
3.4	Дебиторская задолженность	15
3.5	Финансовые вложения	15
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
3.7	Прочие оборотные активы.....	16
3.8	Капитал.....	17
3.9	Кредиторская задолженность	18
3.10	Доходы будущих периодов	18
3.11	Оценочные обязательства.....	19
3.12	Доходы от обычных видов деятельности.....	19
3.13	Расходы по обычным видам деятельности	21
3.14	Прочие доходы и расходы	22
3.15	Налогообложение	23
3.16	Совокупный финансовый результат периода.....	24
3.17	Чистая прибыль к распределению	24
3.18	Прибыль (убыток) на акцию.....	25
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	26
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	26
5.1	Информация об операциях со связанными сторонами	28
5.2	Условные обязательства и условные активы	31
5.3	События после отчетной даты.....	31
5.4	Информация по прекращаемой деятельности.....	31
5.5	Информация о рисках	31
5.6	Информация о бенефициарных владельцев общества.....	31
5.7	Информация по претензионно-исковой работе.....	32

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Изобильненскрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Изобильненскрайгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Изобильненского района от 30 октября 1996г. за № 48р. Постановлением главы Изобильненской районной государственной администрации СК от 10 июля 2001г. за № 0060/01, в котором Акционерное общество открытого типа «Изобильненскрайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Изобильненскрайгаз» (ОКПО 0326332). Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Изобильненскому району Ставропольского края «13» августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022600660983.

Место нахождения Общества: 356140, Российская федерация, Ставропольский край, г. Изобильный, ул. Промышленная, д. 94.

Уставный капитал Общества составляет 17647 руб. и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 1891 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - 630.

Номинальная стоимость акций - 7руб.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица1.

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	60%	1513
2	Физические лица 110 чел.	40%	1008
	Итого	100%	2521

Информация из реестра о зарегистрированных лицах, на счетах которых учитываются пакеты ЦБ более 5,0% от уставного капитала эмитента по состоянию на 31.12.2020г. предоставлена АО «ДРАГА».

Аудитор Общества:

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

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

Местонахождение:

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Российская Федерация, 190013, г. Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциации «Содружества» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является: организация технического обслуживания и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.).

Основным видом деятельности Общества является:

- Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.).
- Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, оказание посреднических услуг в строительстве и др.
- Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перекачка СУГ и др.
- Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения.
- Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования.
- Разборка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов.
- Сдача имущества в аренду.
- Изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них.
- Оптовая и розничная торговля.
- Перевозка грузов и транспортно - экспедиционное обслуживание.
- Выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество осуществляет деятельность, направленную на обеспечение экономической и информационной безопасности Общества.

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

1. Член Саморегулируемой организации Союз «Проектировщики Северного Кавказа» (Выписка из реестра членов саморегулируемой организации № ВР38-11/17 от 08.11.2017г).

Среднегодовая численность работников Общества составила 198, 195 и 195 человек на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 г. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2019г. Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом по решению общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по договору от 01.07.2011 № 15-709/11.

В соответствии с решением Совета директоров АО «Изобильненскрайгаз» протокол №115 от 18.05.2017г., исполнительным директором Общества на срок с 18.05.2017г. по 18.05.2020г. назначен Павлов Борис Федорович. Деятельность осуществлялась на основании генеральной доверенности № 12 от 01.01.2020г. В 2020 протоколом №154 от 03.06.2020г., Павлов Борис Федорович согласован на срок с 19.05.2020г. по 18.05.2021г. Деятельность осуществляется на основании генеральной доверенности № 10 от 01.01.2021г.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см.Таблица2).

Таблица 2. Совет Директоров Общества

В период с 01.01.2020г. по 06.10.2020г. состав Совета директоров Общества определен решением общего годового собрания акционеров (протокол №30 от 21.06.2019г.).

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имущественным и корпоративным отношениям
Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Аверина Таисия Владимировна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	начальник управления
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	руководитель группы по работе ДЗО Южного и Северокавказского Федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

В соответствии с решением Совета директоров АО «Изобильненскрайгаз» протокол №141 от 11.07.2019г., Председателем Совета Директоров был избран Сидоров Игорь Андреевич.

В период с 07.10.2020г. по 31.12.2020г. состав Совета директоров Общества определен решением общего годового собрания акционеров (протокол №31 от 06.10.2020г.).

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Лиходиевский Александр Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	первый заместитель генерального директора

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Сердюков Александр Валериевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Бондаренко Сергей Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	генеральный директор
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	руководитель группы по работе ДЗО Южного и Северокавказского Федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дудоров Дмитрий Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	заместитель генерального директора по корпоративной защите

В соответствии с решением Совета директоров АО «Изобильненскрайгаз» протокол №159 от 28.10.2020г., Председателем Совета Директоров был избран Сердюков Александр Валериевич.

В 2020 году внеочередные заседания Совета Директоров не проводились. Последнее очередное заседание Совета Директоров проводилось 30 декабря 2020 года. Решения по крупным сделкам в течение отчетного периода не принимались.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см.Таблица 3).

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

В период с 01.01.2020г. по 06.10.2020г. состав Ревизионной комиссии Общества определен решением общего годового собрания акционеров (протокол №30 от 21.06.2019г.).

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром Межрегионгаз»	специалист
Ильгова Ольга Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	начальник планово-экономического отдела
Петренко Татьяна Алисовна	АО «Изобильненскрайгаз»	бухгалтер

Председатель Ревизионной комиссии - Коротков Илья Владимирович.

На период с 07.10.2020г. по 31.12.2020г. состав Ревизионной комиссии Общества на общем годовом собрании акционеров (протокол №31 от 06.10.2020г.) не был определен.

2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 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 актов, утверждено приказом от 30.12.2019г. № 251-П.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса КОРП, редакция 3,0 (1С: Предприятие).

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

2.4 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно	12-24 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	25-36 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно	37-60 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно	61-84 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно	85-120 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно	121-180 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно	181-240 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно	241-300 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно	301-360 мес.
Имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет	361 мес. и более

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

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

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.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01 января 2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (исключение составляют, принятые на баланс предприятия газопроводы, ШРП, ГРП, СКЗ, которые учитываются в составе основных средств).

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

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

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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

Амортизация не начисляется по:

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам с учетом Классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст), классификации основных средств, утвержденной АО «Газпром», с учетом рекомендаций технических служб.

Согласно п.9.4. Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020год Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

2.5 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

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

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – это краткосрочные, высоколиквидные инвестиции (как ценные бумаги, так и бездокументарные финансовые инструменты), легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости.

Денежных эквивалентов Общество не имеет.

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

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

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

2.7 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по 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 продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

2.8 Расходы будущих периодов

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

2.9 Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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

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

2.10 Капитал

Общество создает резервный капитал (фонд) в размере не менее 5(пяти) процентов от размера уставного капитала, согласно пункту 15 подпункта 15.2 Устава Акционерного общества «Изобильненскрайгаз».

В составе раздела III.Капитал и резервы по строке 1340 «Переоценка основных средств» Бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки объектов основных средств. Последняя переоценка объектов основных средств производилась по состоянию на 01.01.1997 года согласно Постановления Правительства РФ от 07.12.1996 года № 1442.

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- по выплате вознаграждений по итогам работы за год;

2.12 Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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

2.13 Изменение учетной политики

1. В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020год внесены следующие изменения.

В связи с изменениями по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002. №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2. В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

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

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту-Пояснения П-1).

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Первоначальная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 105657 тыс. руб., 104390 тыс. руб. и 100603 тыс. руб., на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 г. соответственно.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 36418 тыс. руб., 38249 тыс. руб. и 37803 тыс. руб., на 31 декабря 2020, на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 г. соответственно.

Стоимость основных средств полученных по договорам аренды (земельные участки) числящихся за балансом, составила 676 тыс. руб., 690тыс. руб., 464 тыс.руб., на 31 декабря 2020г., на 31 декабря 2019г. и на 31 декабря 2018 г соответственно. Стоимость основных средств числящихся за балансом уменьшилась за счет пересчета кадастровой стоимости ранее принятых земельных участков.

По состоянию на 31декабря 2020г. прошли регистрацию права собственности газопроводы протяженностью 761689,24м.

Не зарегистрировано право собственности на газопроводы выявленные в ходе проведения технической инвентаризации протяженностью 249м. Из которых: 109м с остаточной стоимостью 16тыс.руб., 140м учтены на забалансовом счете МЦ01 и не имеют остаточной стоимости.

Таблица 5. Основные средства, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
Земельный участок г.Изобильный ул.Промышленная 94	47	47	47
Земельный участок ст.Каменобродская ул.Мира 48а	25	25	25
Земельный участок ст.Новотроицкая ул.Молодежная 28	65	65	65
Земельный участок п Рыздвяный ул.Железнодорожная 57	5	5	5
Земельный участок с.Птичье ул.К.Маркса 38	1	1	1
Земельный участок с.Тищенское ул.Мира 2	1	1	1

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Земельный участок с.Московское ул.Ленина 50	24	24	24
Земельный участок с.Подлужное ул.Мира 2б	21	21	21
Земельный участок ст.Староизобильная ул.Мира 50	9	9	9
Земельный участок п.Передовой пер.Технический 18а	60	60	60
Земельный участок х.Спорный ул.Мира 109	1	1	1
Земельный участок г.Изобильный ул.Кирова 200/1	268	268	268
Итого	527	527	527

По состоянию на 31.12.2020г, на 31.12.2019г, на 31.12.2018 г в составе основных средств числятся двенадцать земельных участков, стоимость которых не погашается.

3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов (более 12 мес.)	150	69	19
Итого	150	69	19

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Состав запасов Общества (в том числе отраженных в составе прочих запасов) приведен в таблице (см. Таблица 7)

Таблица 7. Состав запасов Общества.
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы	5964	4886	3460
в том числе:			
Сырье и материалы	3821	2859	1955
Запасные части	472	267	59
Прочие	1546	1760	1446
Товары	125	-	-

Обществом создан резерв под снижение стоимости товароматериальных ценностей величина которого составила 89 тыс руб. на 31.12.2020г., 91 тыс.руб. на 31.12.2019г., и 92 тыс.руб. 31.12.2018.

Запасов в залоге общество не имеет.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 показано без исключения возникшей и погашенной в отчетном периоде задолженности.

По строке 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019г.		На 31.12. 2018 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	39328	(646)	37536	(577)	35098	(206)
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	36502	-	33946	-	34123	-
Прочие организации	2826	(646)	3590	(577)	975	(206)
Авансы выданные всего, в т.ч.	91	-	58	-	310	-
Прочая всего, в т.ч.	1057	-	811	-	123	-
проценты к получению	7	-	4	-	3	-
расчеты по налогам и сборам	828	-	653	-	120	-
прочие	222	-	154	-	-	-
Итого	40476	(646)	38405	(577)	35531	(206)

3.5 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений – по строке 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса.

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

Сведения о краткосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице. (см. Таблица 9).

Таблица 9. Краткосрочные финансовые вложения
тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2020 г.			На 31.12.2019 г.			На 31.12.2018 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале %	Сумма вложения тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
Прочие финансовые вложения									
ООО «Газпром межрегионгаз» займ в рамках кэш-пулинга по договору №6-	-	2169	-	-	509	-	-	440	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

851/17 от 24.08.17г.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, в т.ч.	54	56	322
на расчетных счетах	-	-	305
касса	54	56	17

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств приведены в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020г.	за 2019 г.
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	639	685
Возврат авансов	161	146
Возврат подотчетных сумм	-	5
Прочие	478	534
прочие платежи всего (строка 4130), в т.ч.	(1709)	(1467)
Расчеты по налогам и сборам	(1026)	(1165)
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	(443)	(104)
Расчеты с подотчетными лицами	(22)	(159)
Оплата госпошлины	(218)	(39)

3.7 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.
НДС исчисленный с авансов	226	106	463
Расходы будущих периодов	72	-	84
Итого	298	106	547

3.8 Капитал

Величина уставного капитала составляет 18 тыс. руб., в 2020г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2020г., 31.12.2019г. и 31.12.2018г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал образованный в результате переоценки составил 33658 тыс. руб., 33658 тыс. руб., 34008тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 г. и на 31 декабря 2018 г соответственно. Переоценка проводилась по состоянию на 01.01.1997г.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	2521	17,647	2521	17,647	2521	17,647
Выпущенные и полностью оплаченные акции	2521	17,647	2521	17,647	2521	17,647

В 2020г. согласно решению общего собрания участников (акционеров) по итогам работы Общества за 2019г. на выплату доходов участникам было направлено 4407 тыс. руб. (в размере 2462,11 руб. на одну обыкновенную и привилегированную акцию), а также принято решение направить на выплату дивидендов нераспределенную прибыль прошлых лет в сумме 1799,99 тыс. руб.(в размере 714,0 руб. на одну обыкновенную и привилегированную акцию) Сумма выплаченных дивидендов составляет 5746 тыс. руб.

В 2019г. согласно решению общего собрания участников (акционеров) по итогам работы Общества за 2018г. на выплату доходов участникам было направлено 1 932,7 тыс. руб. Были начислены дивиденды в размере 766,64 руб. на одну обыкновенную и привилегированную акцию. Сумма выплаченных дивидендов составляет 1840,8 тыс. руб.

В 2020г на выплату вознаграждения членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей на основании протокола №31 годового общего собрания акционеров от 06.10.2020г.направлено 115 тыс.руб.: Председателю Совета директоров - 20 тыс.руб., членам Совета директоров – по 15 тыс.руб., Председателю ревизионной комиссии -15 тыс.руб., членам ревизионной комиссии – по 10 тыс.руб. Выплата произведена за счет прочих расходов Общества (с использованием 91 счета)

В 2019г на выплату вознаграждения членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии Общества в связи с исполнением ими своих обязанностей было направлено 115 тыс.руб.. Выплата произведена за счет прочих расходов Общества (с использованием 91

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

счета) на основании протокола №30 годового общего собрания акционеров от 21.06.2019г.: Председателю Совета директоров - 20 тыс.руб., членам Совета директоров – по 15 тыс.руб., Председателю ревизионной комиссии -15 тыс.руб., членам ревизионной комиссии – по 10 тыс.руб.

В 2020г., 2019г. и 2018г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

3.9 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

В составе кредиторской задолженности по строке 15206 «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов» по состоянию на 31.12.2020г. 755 тыс. рублей, на 31.12.2019г. 370 тыс. рублей и на 31.12.2018г. 530тыс. рублей.

В 2020г. на основании проведенной инвентаризации расчетов с поставщиками и прочими дебиторами кредиторами на 31.12.2020г. восстановлены в составе нераспределенной прибыли неустребованные дивиденды за 2017г. в сумме 76 тыс. рублей.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 14). Движение К-т задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1 показано без исключения возникшей и погашенной в отчетном периоде задолженности.

Таблица 14. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной задолженности.

Наименование кредитора	тыс. руб.			Характер задолженности
	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	
АО «Буденовскгазпромбытсервис»	1788	-	-	За выполненные работы
ООО «Паритет»	-	-	-	За СМР
ООО «ЕВРОТЕХ»	-	1140	-	За ТМЦ (автомобиль)
ООО «ПРАЙД»	-	1453	-	За ТМЦ (автомобиль)
ИП «Дрынкин»	-	369	-	За выполненные работы
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	64	64	-	За выполненные работы
Итого	1852	2657	-	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

3.10 Доходы будущих периодов.

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены безвозмездно полученные основные средства. (см. Таблица 15).

Таблица 15. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Доходы будущих периодов	722	765	811
Итого	722	765	811

3.11 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 17 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см.

Таблица 16).

Таблица 16 Прочие характеристики оценочных обязательств

Оценочное обязательст во	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения
Резервы предстоящи х расходов	16,9	Оценочные обязательства по оплате отпусков, и на оплату премии по итогам работы за год.	12 мес.	Не существует

3.12 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 17).

Таблица 17. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	76 698	80 683

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Выручка по аренде газопроводов	4 827	5 276
Выручка от СМР	11 426	7 094
Выручка от обслуживания и ремонта ВДГО	25834	26 225
Выручка от прочих видов деятельности: в т.ч.	4 799	3 450
Проектные работы	1 821	1 820
Сдача в аренду имущества	314	323
Поверка счетчиков, сигнализаторов загазованности	383	482
Агентские услуги	385	670
Розничная торговля	1 102	
Прочие услуги	794	156
Итого	123 584	122 728

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2020 г.	за 2019 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	88590	89811

Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученная в результате выполнения договоров и исполнение обязательств (оплату) путем расчетов взаимных требований, приведены в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Организации, на которые приходится основная часть выручка, полученная в результате выполнения договоров путем взаиморасчетов взаимных требований.

Наименование организации	Сумма выручки, тыс. руб.	в том числе по договорам со связанными сторонами, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) путем взаиморасчетов взаимных требований
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	8923	8923	10

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

3.13 Расходы по обычным видам деятельности

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

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств за 2020 год:

8292 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

1811 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

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

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

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	63 312	64 121
Расходы по аренде газопроводов	4 489	4 300
Расходы по СМР	6 616	3 354
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	15 514	16 485
Прочая себестоимость в т.ч.	3 309	1 973
Проектные работы	1 412	1 305
Сдача в аренду имущества	73	76
Поверка счетчиков, сигнализаторов загазованности	415	372
Агентские услуги	266	220
Розничная торговля	916	-
Прочие услуги	226	-
Итого	93240	90 233

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные расходы	1 524	1 619
Расходы на оплату труда	12 968	12 706
Отчисления на социальные нужды	3 822	3 664
Амортизация	249	584
Прочие, в т.ч.	1 491	1 391
Расходы на страхование	7	10
ОТ и ТБ	12	11
Услуги сторонних организаций	1 030	969
Услуги по внедрению и сопровождению программного обеспечения, прочие информационно-вычислительные услуги	174	-
Налоги	125	163
Расходы на лицензии	108	82
Почтово-телеграфные и канцелярские	-	139
Подготовка кадров	23	14

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Прочие	12	3
Итого	20 054	19 964

3.14 Прочие доходы и расходы

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

Таблица 22. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы от выбытия основных средств	-	-	928	(581)
Доходы/расходы от продажи МПЗ	32	(9)	83	(76)
Доходы связанные с безвозмездным получением активов	42	-	46	-
Финансирование предупредительных мер	28	-	28	-
Услуги кредитных организаций	-	(143)	-	(127)
Доходы/расходы на создание резервов по сомнительным долгам	547	(616)	206	(577)
Доходы/расходы на создание резервов под снижение стоимости ТМЦ	2	-	2	-
Благотворительная и финансовая помощь	-	(3)	-	-
Госпошлина	117	(220)	88	(97)
Расходы на социальные нужды	-	(194)	-	(537)
Услуги сторонних организаций	-	(140)	-	(133)
Социально-культурные и оздоровительные мероприятия	-	-	-	(21)
Страховые взносы с выплат из прибыли	-	(61)	-	(133)
Выплаты членам Совета директоров и рев.комиссии	-	(139)	-	(139)
Информационные услуги (печатная продукция, объявления, поздравления)	-	-	-	(10)
Материалы для собственных нужд	-	(61)	-	(26)
Непринятый НДС	-	-	-	(1)
Меры на борьбу с распространением COVID-19	-	(118)	-	-
Организации профессионального обучения лиц предпенсионного возраста	27	(27)	267	(267)
Прочие	541	(38)	14	(72)
Итого	1336	(1769)	1662	(2797)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В 2020г. получена от УФК по Ставропольскому краю минфин края (минсоцзащиты края) субсидия на возмещение затрат по организации профессионального обучения лиц предпенсионного возраста в сумме 27 тыс. рублей.

3.15 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2020 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 23).

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	9934	11440
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	9934	11440
1.2	облагаемая по ставке 13%		
1.3	облагаемая по ставке %		
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1987	2288
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	1987	2288
2.2	рассчитанный по ставке -13%		
2.3	рассчитанный по ставке - %		
3	Постоянный налоговый расход (доход)	90	287
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(2077)	(2531)
5	Отложенный налог на прибыль	262	(233)
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	221	282
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	41	-49
6	Текущий налог на прибыль	(2339)	(2298)

Общество в соответствии с ПБУ 18/02 самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль. 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 отчетного налогового периода.

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

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период показана свернуто. В бухгалтерском учете расчеты учитываются развернуто. (см. Таблица 24)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Таблица 24. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(5099)	21199	(20182)	(6116)
НДС налоговый агент	17	-	-	17
Налог на прибыль	631	2338	(2517)	810
Налог на имущество	(198)	827	(827)	(198)
НДФЛ	(451)	9245	(9103)	(593)
Земельный налог	(27)	92	(96)	(23)
Транспортный налог	(32)	83	(94)	(21)
Плата за выбросы загрязняющих веществ	5	13	(9)	1
Итого	(5154)	33797	(32828)	(6123)

3.16 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» и составляет 7802 тыс.рублей .

Праздник

3.17 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблицу 25).

Таблица 25. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2019 г.(с учетом корректировки)	36502
в т.ч. прибыль 2019 г.	8814
Направления использования прибыли в 2020 году:	
Прибыль, согласно решению участников (акционеров) от «06» октября 2020 г. №31 , направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов);	4407
- финансовое обеспечение производственного развития и приобретение внеоборотных активов	4407
Распределение нераспределенной прибыли прошлых лет	1799
Чистая прибыль 2020 г.	7802
Увеличение капитала(невостребованные дивиденды)	76
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020 г.	38173

3.18 Прибыль (убыток) на акцию

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2020г.	за 2019г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	7802584	8813977
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	7802584	8813977
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	1891	1891
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	4126,17	4661,01
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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

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

4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

С учетом требований Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 N 236н, который утвердил изменения в ПБУ 18/02, предприятие перешло на балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц по ПБУ. Ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности. Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий год были скорректированы.

Скорректированные данные бухгалтерского баланса, а также отчета об изменении капитала за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27 Пояснения к бухгалтерскому балансу

Наименование статьи	Код статьи и	Сумма до		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
		корректировки					
Отложенные налоговые активы	1180	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019
		1762	1481	93	93	1855	1574
Отложенные налоговые обязательства	1420	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019
		831	782	290	290	1121	1072
Нераспределенная прибыль	1370	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019
		29145	36699	(197)	(197)	28948	36502

Таблица 28 Пояснения к отчету об изменении капитала

Наименование статьи	Код статьи	Сумма до		Корректировка	Сумма с учетом корректировки
		корректировки			
Величина капитала	3100	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018	На 31.12.2018
		29145	(197)	28948	
Величина капитала	3200	На 31.12.2019	На 31.12.2019	На 31.12.2019	На 31.12.2019
		36699	(197)	36502	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование статьи	Код статьи	Сумма до		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
		На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Чистые активы	3600		71141			63786	70944
		63983		(197)	(197)		

5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Информация об операциях со связанными сторонами

АО «Изобильненскрайгаз» входит в группу ПАО «Газпром» информация о котором является общедоступной и находится в сети интернет по адресу:

<http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» является управляющей организацией, согласно Договора «с управляющей организацией об управлении АО «Изобильненскрайгаз» №15-709/11 от 01.07.2011г. и владеет 60% акций АО «Изобильненскрайгаз».

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1). Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: АО «Газпром газораспределение Ставрополь».

2). Аффилированными лицами Общества являются Члены Совета директоров и Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Ставрополь» Бондаренко Сергей Владимирович.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами за 2020 и 2019г. г. приведены в таблице (см. Таблица 29):

Таблица 29. Операции со связанными сторонами
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций договоров	2020		2019	
		Объем операций	Незавершенные операции на конец года	Объем операций	Незавершенные операции на конец года
ДОХОДЫ					
АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (основное хозяйственное Общество)	Техническое обслуживание и ремонт сетей № 06-766/09 от 31.12.2009г.	91 680	35 731	94 672	29 821
	Аренда газораспределительных сетей № 21 от 20.02.2004г.	5 792	651	6 331	841
	Договор по диагностики № 06-0467/19	-	-	318	318
	Договора подряда по постановлению №1314 от 30.12.13г.	6 258	56	4 124	728
	Агентский договор № 10-805/09 от 31.12.2009г.	358	-	2 148	2 148
	Агентский договор № 1314-06-07/14	59	-	181	22
	Договор реализации ТМЦ № 73	-	-	4	4
	Договор №06-0302/20	1 696	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

	кап. ремонт от 27.03.2020				
	Договор №06-0942/20 от 05.11.2020	377	-	-	-
	Договор подряда № 06-0279/20 от 27.03.2020	20	-	-	-
	Договор № 05-0932/19 от 03.12.2019	68	-	-	-
Итого доходы		106 308	36438	107 778	33 882
			РАСХОДЫ		
	Договор на проведение мехиспытаний оказания услуг № 06.1-0533/19	10	-	84	-
	Договор управления №15-709/11	12	-	12	-
	Договор на обучение № 20-010/20-Д от 13.01.2020, 20-041/20-Д от 25.02.2020, 20-076/20-Д от 10.03.2020, 20-164/20-Д от 01.06.2020, 20-295/20-Д обучение от 14.09.2020, 20-411/20-Д от 17.12.2020 и др.	175	-	365	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (основное хозяйственное Общество)	Поставка материалов № 08-0071/20 от 16.06.2020, 1 от 18.05.2020, 1 от 21.01.2020, 13 от 27.03.2020, 14 от 21.04.2020, 15 от 21.05.2020, 16 от 26.05.2020, 3/23-0153/20 от 30.01.2020, 6 от 20.02.2020, 9 от 03.03.2020, ТМЦ 08-0010/20 от 02.06.2020, ТМЦ 08-0037/20 от 08.06.2020, ТМЦ 08-0153/20 от 22.06.2020, ТМЦ 08-0188/20 от 29.06.2020, ТМЦ 08-0233/20 от 30.06.2020, ТМЦ 08-0259/20 от 06.07.2020 и др.	8 752	-	4002	-
	Договор оказания услуг № 08-1123/20 от 31.12.2020	1	-	-	-
АО «Буденовскгазпромбытсервис»	Договор №3368-юр от 13.08.2020	2591	1788	-	-
Итого расходы		11541	1788	7809	-

Информация о начисленных дивидендов со связанными сторонами (См Таблица 30)

Таблица 30. Начисление дивидендов со связанными сторонами.
тыс. руб.

Контрагент	2020 г.	2019 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	3725	1160

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Информация по предоставленным займам со связанными сторонами

Контрагент	2020			2019		
	Предоставлен процентного займа	Погашение процентного займа	Задолженность по предоставленному займу	Предоставлен процентного займа	Погашение процентного займа	Задолженность по предоставленному займу
ООО «Газпром межрегионгаз» займ в рамках кэш-пулинга по договору №6-851/17 от 24.08.17г.	43922	42262	2169	34133	34064	509

Сумма полученных процентов по договору займа в 2020г. составили 77тыс.рублей, за 2019г. 44тыс.рублей.

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавался. Списания дебиторской задолженности не было. Займы обществу не предоставлялись.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. 31).

Таблица 31. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	3664	3 278
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров - прочие выплаты	1950 407 1211 96	1 724 223 1 231 100
3	Б) 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 суммы страховых взносов	1027	1146

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020 г. и 2019 г.

Исполнительный директор,
Заместитель исполнительного директора по общим вопросам,
Заместитель исполнительного директора главный инженер,
Главный бухгалтер.

5.2 Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов на отчетную дату общество не имеет.

5.3 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.4 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

5.5 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

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

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

Финансовые риски

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

Рыночные риски

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

1) Процентный риск

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

2) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

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

Риски хозяйственной деятельности

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

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

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность, финансовые результаты и финансовое положение общества.

В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды. Однако, общество намерено продолжать непрерывно свою деятельность, как минимум не менее 12 месяцев после отчетной даты.

5.6 Информация о бенефициарных владельцах Общества

АО «Изобильненскрайгаз» входит в группу компаний ПАО «Газпром» информация о котором является общедоступной и находится в сети интернет по адресу: <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>.

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

Основным акционером АО «Изобильненскрайгаз» является АО «Газпром газораспределение Ставрополь», АО «Газпром газораспределение».

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» владеет 60% акций в уставном капитале Общества и является в связи с этим аффилированным лицом по отношению к АО «Изобильненскрайгаз».

Акционерами АО «Газпром газораспределение Ставрополь» являются:

- Акционеры Общества АО «Газпром газораспределение» - владелец 83 541 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 64,24 % уставного капитала;

ARAMBOL ASSETS INC – владелец 459 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 0,35 % уставного капитала;
KELLER WORLDWIDE INVESTMENTS LTD. – владелец 4 000 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 3,08 % уставного капитала;
RENAISSANCE SECURITIES (CYPRUS)LIMITED – владелец 7 443 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 5,72 % уставного капитала;
VELNS ENTERPRISES LIMITED – владелец 1 088 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 0,85 % уставного капитала;
ВУДСТРИМ ЛИМИТЕД – владелец 3 222 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 2,48 % уставного капитала;
ЗАО «СИТИТРЕЙД» – владелец 6 693 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 5,15 % уставного капитала;
Компания с Ограниченной Ответственностью КУЭЛМО ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД – владелец 450 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 0,35 % уставного капитала;
ООО «ШАТЛАВИА» – владелец 300 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 0,23 % уставного капитала;
Прочие – владельцы 349 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 0,27 % уставного капитала;
Физические лица – владельцы 2 584 шт. обыкновенных именных акций, что составляет 1,99 % уставного капитала;
Физические и юридические лица – владелец 18 650 шт. привилегированных акций, что составляет 14,34 % уставного капитала;
Министерство имущественных отношений Ставропольского края – специальное право («золотая акция») на участие в управлении Обществом.
Также АО «Газпром газораспределение Ставрополь» является Управляющей компанией Общества на основании Договора о передаче полномочий по управлению № № 15-709/11 от 01.07.2011 г.

5.7. Информация по претензионно-исковой работе

В течение отчетного 2020 года в АО «Изобильненскрайгаз» велась планомерная работа по снижению дебиторской задолженности и недопущению роста кредиторской задолженности.

Для достижения этих целей службами Общества, в пределах их компетенции, принимались меры по правовой экспертизе проектов договоров, в целях предотвращения навязывания условий экономически невыгодных Обществу, недопущения производственных рисков, обязательной проверке подвергались контрагенты в договорах на предмет их экономически-правового благополучия и платежеспособности.

При разработке проектов договоров, в т.ч. договоров на техническое обслуживание газового оборудования, оказания услуг по ремонту и поверке средств измерений, договоров подряда на выполнение работ по газификации, обязательным условием является предоплата услуг Общества. Эти принимаемые меры обеспечивают укрепление договорной дисциплины и способствуют строгому обеспечению выполнения обязательств по договорам.

Юрисконсультком постоянно осуществляется защита законных прав и интересов Общества во взаимоотношениях с юридическими и физическими лицами, в том числе в ходе претензионной работы в порядке досудебной подготовки принялись меры по недопущению дебиторской задолженности.

Проводится работа с населением в досудебном порядке, путем вручения предупреждения о необходимости погасить задолженность за техническое обслуживание и другие услуги, оказываемые населению.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

За 2020г. Обществом направлено 2 371 преарбитражных (досудебных) уведомлений на общую сумму 2 817,95 тыс. рублей.

В результате проведенной претензионной работы Обществу в отчетном периоде оплачено 1 069,28 тыс. рублей, в том числе за претензионную работу прошлых лет.

На конец отчетного периода в судебных органах находятся 1 141 исковых заявлений на сумму 1 336,42 тыс. рублей, в том числе за отчетный период направлено 910 исковых заявлений на общую сумму 1 101,35 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020г. взыскано по решениям суда 1 336,42 тыс. рублей., в том числе взыскано по искам отчетного периода 1 101,35 тыс. рублей. Оплачено по искам отчетного периода 380,66 тыс. рублей. Кроме того, в отчетном периоде оплачено по искам прошлых лет – 413,78 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности Общества находится предприятие, находящиеся в стадии банкротства - ОАО «РЭУ «Ростовский» с суммой задолженности в размере 29,8 тыс. руб. Эта задолженность, включена в реестр кредиторов ОАО «РЭУ «Ростовский», находящегося на стадии банкротства – внешнее управление.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

05 февраля 2021г.



Б.Ф.Павлов

Т.В.Куликова