

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 год
АО «Нефтекумскрайгаз»

Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	5
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	6
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	9
2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	9
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	9
2.3. Инвентаризация активов и обязательств.....	9
2.4. Нематериальные активы	10
2.5. Результаты исследований и разработок	10
2.6. Основные средства	10
2.7. Финансовые вложения	12
2.8. Материально-производственные запасы.....	13
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
2.10. Расходы по обычным видам деятельности.....	15
2.11. Расходы будущих периодов.....	15
2.12. Дебиторская задолженность	15
2.13. Капитал	16
2.14. Учет кредитов и займов.....	16
2.15. Оценочные обязательства	16
2.16. Доходы по обычным видам деятельности.....	16
2.17. Доходы будущих периодов.....	17
2.18. Изменение учетной политики.....	17
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	18
3.1. Нематериальные активы	18
3.2. Результаты исследований и разработок	18
3.3. Основные средства	18
3.4. Доходные вложения в материальные ценности	19
3.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	19
3.6. Прочие внеоборотные активы.....	20
3.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	20
3.8. Запасы.....	20
3.9. Дебиторская задолженность.....	20
3.10. Денежные средства	21
3.11. Прочие оборотные активы	22
3.12. Капитал	23
3.13. Кредиты и займы.....	23
3.14. Кредиторская задолженность	23
3.15. Доходы будущих периодов.....	24
3.16. Оценочные обязательства	25
3.17. Доходы от обычных видов деятельности	25
3.18. Расходы по обычным видам деятельности.....	26
3.19. Прочие доходы и расходы.....	27
3.20. Курсы применяемых в Обществе валют и курсовые разницы	28
3.21. Налогообложение.....	28
3.22. Совокупный финансовый результат периода.....	29
3.23. Чистая прибыль к распределению.....	30
3.24. Прибыль (убыток) на акцию	30

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	31
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	35
5.1. Обеспечения обязательств.....	35
5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	35
5.3. Информация об операциях со связанными сторонами.....	35
5.4. Условные обязательства и условные активы.....	40
5.5. События после отчетной даты.....	40
5.6. Государственная помощь.....	40
5.7. Информация по прекращаемой деятельности	40
5.8. Информация о рисках	40
5.9. Претензионно-исковая работа.....	41

1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «Нефтекумскрайгаз»;

Сокращенное фирменное наименование общества: АО «Нефтекумскрайгаз».

Государственная регистрация: зарегистрировано Постановлением Главы администрации Нефтекумского района Ставропольского края от 31.01.1994 г. за №52.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Нефтекумскому району Ставропольского края «17» октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022600871908.

Местонахождение общества: Российская Федерация, Ставропольский край, 356884, город Нефтекумск, улица Шоссейная, 15.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества, составляет 14896 рублей и состоит из обыкновенных именных акций – 7980 штук и привилегированных - 2660 штук, номинальной стоимостью 1 рубль 40 копеек (один рубль 40 копеек) каждая.

Все акции выпущены в форме именных бездокументарных ценных бумаг. Общество вправе разместить привилегированные акции, доля которых в общем объеме уставного капитала не должна превышать 25%.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	60%	6380
Физические лица	40%	4260

Список акционеров подтверждается выпиской по состоянию на 31.12.2020 г.

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 1 января 2020 года уставный капитал Общества оплачен полностью.

Аудитор Общества:

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

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

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

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 заключённым договорам);
- 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;
- Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматических котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов;
- Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- Разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- Сдача имущества в аренду и др.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- протокол с решением о приеме в СРО Союз «Проектировщики Северного Кавказа» СРО-П-135-15022010 № ДСО-С-ПСК-031117 от 03.11.2017 г.

Численность работников Общества составила 137, 138 и 139 человека на 31 декабря 2018, на 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2020 г.г. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

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

- Ремонтно-эксплуатационный участок в пгт. Затеречный;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в п. Зункарь;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в а. Новкус-Артезиан;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Каясула;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в а. Тукуй-Мектеб;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в а. Махмуд-Мектеб;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Ачикулак;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в х. Андрей-Курган;
- Ремонтно-эксплуатационный участок в с. Кара-Тюбе;
- Ремонтно-эксплуатационная служба в г. Нефтекумск.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением общего собрания акционеров Общества (Протокол ГОСА № 9 от 26.10.2001 года) функции единоличного исполнительного органа на основании договора с управляющей организацией об управлении АО «Нефтекумскрайгаз» от 11.02.2002 года, переданы АО «Газпром газораспределение Ставрополь».

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» имеет долю в уставном капитале Общества – 60%, сделок с акциями за отчетный период совершено не было.

В период с 07.03.2019 года по настоящее время обязанности генерального директора Управляющей организации исполняет Бондаренко Сергей Владимирович, назначенный на должность в соответствии с решением Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол 183-19 от 27.02.2019 года).

Генеральный директор управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» имеет право, в соответствии с Уставом общества, представлять интересы Общества и действовать от его имени без доверенности.

Исполняющий обязанности исполнительного директора с 01.01.2020 г. по 17.01.2020 года – Асланбеков Алибек Наврузбекович, действующий на основании генеральной доверенности №18 от 01.01.2020 года, назначенный Распоряжением АО «Газпром газораспределение Ставрополь» от 27.04.2017 года № 29, трудовой договор №5/17 от 27.04.2017 года, уволен на основании Приказа АО «Газпром газораспределение Ставрополь» №8-л от 14.01.2020 года.

Исполняющий обязанности исполнительного директора с 18.01.2020 г. по 22.09.2020 года - заместитель исполнительного директора - главный инженер Эркенов Ахмат Зурафович, действующий на основании генеральной доверенности №262 от 18.01.2020 года, назначенный приказом АО «Газпром газораспределение Ставрополь» от 14.01.2020 года №10-л.

С 23.09.2020 года исполняющим обязанности исполнительного директора назначен специалист производственного контроля Карагодин Владимир Сергеевич, действующий на основании генеральной доверенности №479 от 23.09.2020 года, назначенный приказом АО «Газпром газораспределение Ставрополь» №354-л от 22.09.2020 года.

С 04.02.2021 года исполнительным директором назначен Карагодин Владимир Сергеевич, действующий на основании генеральной доверенности №179 от 04.02.2021 года, назначенный Распоряжением АО «Газпром газораспределение Ставрополь» от 04.02.2021 года № 45-л, трудовой договор №2/21 от 04.02.2021 года.

Главный бухгалтер Общества - Мельникова Наталья Николаевна, трудовой договор №39 от 12.12.2017 года, согласование на основании Протокола №15/17 от 08.12.2017 года заседания Совета директоров АО «Нефтекумскрайгаз», трудовой договор №7 от 13.05.2020 года, согласование на основании Протокола №42/20 от 27.03.2020 года заседания Совета директоров АО «Нефтекумскрайгаз».

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
До 29.09.2020 года		
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «РусХимАльянс»	Генеральный директор
Сидоров Игорь Андреевич	Отдел по корпоративному взаимодействию Управление по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела
Осипова Александра Ефимовна	Отдел по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела группы по работе с ДЗО «Северо-Западного, Уральского, Сибирского и Дальневосточного федеральных округов
Елецкий Алексей Сергеевич	Отдел по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО
Аверина Таисия Владимировна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник Управления по работе с персоналом
После 29.09.2020 года		
Сердюков Александр Валериевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по правовым вопросам и имущественным отношениям
Сидоров Игорь Андреевич	Отдел по корпоративному взаимодействию Управление по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела
Лиходиевский Александр Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по управлению персоналом и общим вопросам

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Бондаренко Сергей Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Дудоров Дмитрий Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по корпоративной защите

Председатель Совета директоров с 11.07.2019 по 28.10.2020 года – Сидоров Игорь Андреевич на основании Протокола заседания совета директоров АО «Нефтекумскрайгаз» №33/19 от 11.07.2019 года.

Председатель Совета директоров с 28.10.2020 – Сердюков Александр Валериевич на основании Протокола заседания совета директоров АО «Нефтекумскрайгаз» №48/20 от 28.10.2020 года.

Последнее очередное заседание Совета директоров проводилось 30.12.2020 года.

На основании Протокола №48/20 от 28.10.2020 по сделке, в совершении которой имеется заинтересованность было принято следующее решение: определить цену сделки, в совершении которой имеется заинтересованность - договора займа между АО «Нефтекумскрайгаз» (Займодавец) и ООО «Газпром межрегионгаз» (Заемщик) в размере 21 400 000 (Двадцать один миллион четыреста тысяч) рублей 00 копеек, процентная ставка по договору в соответствии со статьей 269 НК РФ составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша; проценты за пользование суммой займа начисляются ежемесячно.

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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Елфимова Галина Николаевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник Управления планирования, финансирования и контроля за деятельностью ГРО
Лебедева Полина Михайловна	Отдел бюджетирования деятельности ГРО Дальнего Востока и Северо-Запада России Управления бюджетирования и ценообразования	Главный экономист
Романенко Елена Вячеславовна	ООО «Газпром трансгаз Ставрополь» Камыш-Бурунское ЛПУМГ	Бухгалтер

Председатель Ревизионной комиссии – Лебедева Полина Михайловна.

2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 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 28.12.2019 г. № 213.

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 1С: Предприятие 8.3.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – ежегодно по состоянию на 1 ноября.

- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Нематериальные активы

В 2020 году Общество не имело нематериальных активов.

2.5 Результаты исследований и разработок

В 2020 году Общество не имело НИОКР.

2.6 Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, в том числе объекты недвижимости с момента передачи документов на государственную регистрацию.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически введенные в эксплуатацию, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, стоимость которых за единицу превышает 40000 рублей;
- в связи с тем, что газопроводы – это единый комплекс газоснабжения со всеми сооружениями и специальным оборудованием его стоимость (независимо от суммы) учитывается по счету 01 «Основные средства» в составе основных средств.

Объекты основных средств, полученные в пользование (как возмездное, так и безвозмездное), учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии в договоре соответствующих условий – по стоимости приобретения самим Обществом аналогичных объектов либо в иной обоснованной оценке).

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации, если иное не установлено Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

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.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Первая	1-2 года включительно	13

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Вторая	2-3 года включительно	25
Третья	3-5 лет включительно	37
Четвёртая	5-7 лет включительно	61
Пятая	7-10 лет включительно	85
Шестая	10-15 лет включительно	121
Седьмая	15-20 лет включительно	181
Восьмая	20-25 лет включительно	241
Девятая	25-30 лет включительно	301
Десятая	Свыше 30 лет	361

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для стальных газопроводов - 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет.

При определении срока полезного использования объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, Обществом учитывается срок фактической эксплуатации этого объекта. Срок фактической эксплуатации Общество определяет как количество лет (месяцев) эксплуатации объекта основных средств всеми предыдущими владельцами. Дату начала срока фактической эксплуатации Общество определяет по данным документов, полученных от последнего владельца объекта основных средств или из других источников.

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

В состав объектов, по которым начисляется амортизация, включаются также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые не переданы на государственную регистрацию.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

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.

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

Согласно пункта 9.4. Учетной политики на 2020 год, утвержденной приказом от 28.12.2019 г. № 213, Общество осуществляет переоценку по текущей (восстановительной) стоимости основных средств, входящих в однородную группу. Порядок проведения переоценки стоимости основных средств и виды групп, по которым она производится, устанавливается Обществом в соответствии с Методикой переоценки основных средств, Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

Последняя оценка основных средств Общества была проведена по состоянию на 01.12.2020 г. ООО «Северо-Западное Агентство Оценки». На основании Отчета № 293/5 от 31.12.2020 года итоговое изменение восстановительной стоимости основных средств с момента последней переоценки не превышает 4,2%.

2.7 Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевыми, долговыми и прочие ценные бумаги.

- **к долевым ценным бумагам** относятся вложения в акции акционерных обществ;
- **к долговым ценным бумагам** относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя;
- **к прочим ценным бумагам** относятся вложения в другие виды ценных бумаг, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

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

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

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

По состоянию на конец отчетного периода бухгалтерская служба Общества формирует данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

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

2.8 Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам (далее – МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

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.

При применении линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

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

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, включаются Обществом непосредственно в стоимость приобретенных материалов путем обоснованного распределения данных расходов по приобретенным позициям. В случае, если первичные документы, подтверждающие расходы, получены Обществом после того как стоимость материалов была сформирована - данные расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

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.

В том же порядке осуществляется учет (оценка приобретения и выбытия) газа, предназначенного для технологических целей и собственных нужд.

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.

Общество не применяет счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» для обобщения информации о разнице в стоимости приобретенных материально-производственных запасов, исчисленной в фактической себестоимости приобретения (заготовления) и учетных ценах, а также о данных, характеризующих суммовые разницы.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты — это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество в 2020 году денежных эквивалентов не имело.

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.

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

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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.

2.10 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности и видам производств в разрезе мест возникновения расходов (подразделений) и статей расходов. Общество обеспечивает ведение раздельного учета затрат на производство по следующим видам деятельности:

- основному виду деятельности, включающему: агентский договор с АО «Газпром газораспределение Ставрополь», договор аренды с АО «Газпром газораспределение Ставрополь», договор оказания услуг с АО «Газпром газораспределение Ставрополь»;
- прочая деятельность.

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

Управленческие расходы ежемесячно списываются на 90 счет «Продажи».

Налог на имущество отражается в составе расходов по обычным видам деятельности.

При расчете базы по налогу на имущество, транспортному налогу Общество ведет раздельный учет по счетам 20 и 26 в зависимости от фактической эксплуатации объектов основных средств.

2.11 Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

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.

2.12 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.

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается по итогам отчетного года на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

2.13 Капитал

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, в соответствии с п.1 статьи 35 ФЗ №208-ФЗ от 26.12.1995 "Об акционерных обществах".

Сумма добавочного капитала представляет собой сумму переоценки объектов основных средств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переоценка внеоборотных активов	181630	181630	181696
Итого	181630	181630	181696

Последняя переоценка объектов основных средств проведена по состоянию на 31.12.2012 г. на основании п.9.4 Учетной политики Общества.

2.14 Учет кредитов и займов

В 2020 году Общество не имело кредитов и займов.

2.15 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года;
- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

2.16 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.

2.17 Доходы будущих периодов

С 01.01.2019 года доходы будущих периодов отражаются в балансе по строке 1530 «Доходы будущих периодов».

2.18 Изменение учетной политики

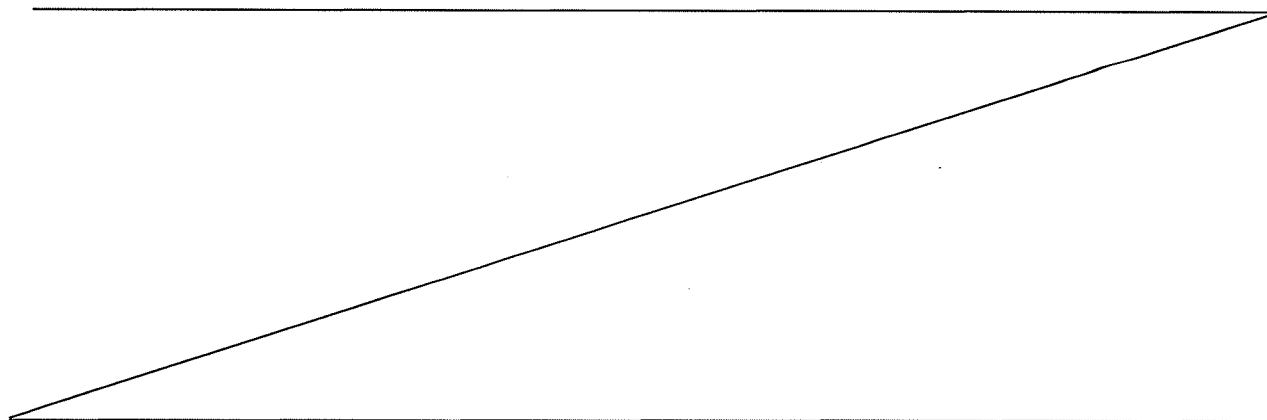
1. В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения:

- в связи с изменением Положения 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 России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения:

- закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

- в связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное приказом Минфина от 02.07.2020 №66Н в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.



3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

В 2020 году, 2019 году и 2018 году Общество не имело нематериальных активов.

3.2 Результаты исследований и разработок

В 2020 году, 2019 году и 2018 году Общество не имело НИОКР.

3.3 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения П-1).

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

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

Информация об авансах в незавершенное строительство объектов основных средств, выданных подрядчикам раскрыта в таблице 2.2.1 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.

Обществом переданы в аренду АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по договору аренды №13 от 20.02.2004 г. в ред. Соглашения №17 от 12.01.2015г.) основные средства, остаточная стоимость которых на дату передачи составила:

на 31.12.2020 г – 148 339,1 тыс. руб.

на 31.12.2019 г – 158 183,9 тыс. руб.

на 31.12.2018 г – 166 615,7 тыс. руб.

Обществом переданы в аренду АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по договору аренды №13 от 20.02.2004 г. в ред. Соглашения №17 от 12.01.2015г.) основные средства, числящиеся за балансом (строка 5281 Пояснений П-1) – газопроводы-вводы, полученные Обществом от населения в 2005 году как ТМЦ.

В Обществе на 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года отсутствовали объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые находится в процессе регистрации.

Остаточная стоимость газопроводов, введенных в эксплуатацию после 31.01.1998 и не зарегистрированных в установленном порядке, по состоянию на 31.12.2020 составила 3828,2 тыс. рублей, в том числе введенный в эксплуатацию в декабре 2017 года газопровод стоимостью 3587,3 тыс. рублей. Документы на государственную регистрацию основных средств не поданы. Документы, подтверждающие право пользования земельными участками под незарегистрированными газопроводами, не оформлены в установленном порядке.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Охранные зоны под зарегистрированными газопроводами утверждены Приказом Министерства имущественных отношений Ставропольского края № 527 от 07.06.2019 года, акт выполненных работ с ООО «Ставрополь Газ-Сервис» подписан 31.10.2020 г.

Стоимость объектов, полученных по договорам аренды, составляют 191 тыс. руб., 710 тыс. руб. и 211 тыс. руб. на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 гг. соответственно.

В 2020 году полученных по договорам аренды основных средств не было, выбыло по договору аренды основных средств два земельных участка стоимостью 184,2 тыс. рублей и 315,6 тыс. рублей. Также в 2020 году уменьшилась кадастровая стоимость арендованных основных средств, числящихся за балансом на 19,2 тыс. рублей. В 2019 году получено по договорам аренды основных средств два земельных участка стоимостью 184,2 тыс. рублей и 315,6 тыс. рублей, выбывших по договору аренды основных средств не было. В 2018 году полученных и выбывших по договору аренды основных средств не было.

В 2020 году Общество не имело объектов незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок.

По состоянию на 31.12.2020 г, 31.12.2019 г и 31.12.2018 г в составе основных средств числятся земельные участки стоимостью 612 тыс. руб., стоимость которых не погашается.

3.4 Доходные вложения в материальные ценности

В 2020 году, 2019 году и 2018 году Общество не имело доходных вложений в материальные ценности.

3.5 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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 4).

Таблица 4. 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. рублей	Резерв, тыс. рублей	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. рублей	Резерв, тыс. рублей	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. рублей	Резерв, тыс. рублей
Прочие финансовые вложения									
ООО «Газпром»	-	649	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

межрегионгаз» займ в рамках кэш-пулинга по договору №6- 373/20 от 19.08.2020									
Итого	-	649	-	-	-	-	-	-	-

3.6 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Расходы будущих периодов	84	115	131
Итого	84	115	131

3.7 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

На 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 суммы налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), предъявленные контрагентами к оплате и не принятые к вычету или не включенные в стоимость активов, расходов, отсутствуют.

3.8 Запасы

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

3.9 Дебиторская задолженность

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

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

Крупнейшие дебиторы Общества (задолженность свыше 70 тыс. рублей) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1231), представлены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Население	5673	(1770)	4309	(261)	3028	(22)	По договору на ТО газового оборудования
ООО "РН СТАВРОПОЛЬНЕ	138	-	-	-	-	-	Договор на ТО газового

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

ФТЕГАЗ"							оборудования
ООО Пламя	313	(313)	313	(313)	313	-	По договору субподряда
ГУП СК "Крайтеплоэнерго"	219	-	160	-	336	-	Договор на ТО газового оборудования
ООО «Старт»	532	(133)	322	(21)	-	-	Договор на ТО газового оборудования
Ставрополь Газ-Сервис ООО	-	-	-	-	10063	-	Договор на выполнение подрядных работ
МУП "ЖХ" МО г.Нефтекумска	113	(85)	113	-	-	-	Договор на ТО газового оборудования
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	9233	-	2401	-	2813	-	Договор аренды газопроводов
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	-	1160	-	379	-	Агентский договор
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	4699	-	9874	-	6650	-	Договор Оказания услуг
Итого	20920	(2301)	18652	(595)	23582	(22)	

В соответствии с Приложением №3 Дополнительного соглашения к Договору на оказание услуг №06-774/09 от 31.12.2009 г., заключенному между АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и АО «Нефтекумскрайгаз», дебиторская задолженность в сумме 5 000 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2020 года переведена в состав дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются к погашению, более чем через 12 месяцев и отражена по строке 1231 Бухгалтерского баланса.

3.10 Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12502 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, в т.ч.	141	481	220
на расчетных счетах	-	383	118
касса	141	98	102

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В составе прочих поступлений и выплат от текущих и инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	За 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	94	373
Поступление от АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на награждение сотрудников	-	6
Госпошлина полученная	61	127
Поступление от возмещения причиненного ущерба	12	48
Возврат обеспечительного взноса, ошибочно поступившие платежи, прочие поступления	21	192
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(3348)	(4903)
Налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, прочие налоги и сборы	(1889)	(3801)
Штрафы и пени по налогам и сборам, штрафы контролирующих органов	(128)	(266)
Выдача подотчета на командировочные расходы, хозяйственные расходы	(239)	(251)
Прочие выплаты (соц. и страх. выплаты, выплаты членам ревиз. Комиссии, госпошлина)	(1092)	(585)

Информация об имеющихся по состоянию на отчетную дату возможностях привлечь дополнительные денежные средства отсутствует.

Общество не получало в 2020 году, 2019 году и 2018 году поручительств третьих лиц.
Общество не имело в 2020 году, 2019 году и 2018 кредитов (займов).

Существенных сумм денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования Обществом - нет.

Средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества по состоянию на отчетную дату – нет.

3.11 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
НДС по авансам и предоплатам организации	130	88	14
Расходы будущих периодов	42	84	67
Недостачи и потери от порчи ценностей	2090	3557	1
Итого	2262	3729	82

3.12 Капитал

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

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см.Таблица 10).

Таблица 10. 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	10640	15	10640	15	10640	15
Выпущенные и полностью оплаченные акции	10640	15	10640	15	10640	15

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2019г. дивиденды не выплачивались.

3.13 Кредиты и займы

Долгосрочных заемных средств у Общества не было.

Краткосрочных заемных средств у Общества не было.

Просроченных заемных обязательств Общество не имело.

Информации о начисленных процентах, прочих расходах и доходах по заемным обязательствам Общества нет.

Выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций Общество не имеет.

3.14 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.

Информация о крупнейших кредиторах Общества (сумма задолженности выше 300 тыс. рублей), задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см.Таблица 11).

Таблица 11. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.20г.	На 31.12.19г.	На 31.12.18г.	Характер задолженности
АО "Георгиевскмежрайгаз"	-	500	-	Договор подряда на проектно-изыскательские работы
ООО ТСС «КАВКАЗ»	-	-	715	Договор купли-продажи

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

				автомашины, запасных частей
Ирафская швейная фабрика ООО			342	Договор поставки спецодежды
ООО «Ставрополь Газ- Сервис»	2379	2729	-	Договор на выполнение подрядных работ по оформлению охранных зон
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АВС"	991	2235	-	Договор подряда по реконструкции основных средств
АО "СТАВРОПОЛЬГОРГАЗ"	387	-	-	Договор на выполнение подрядных работ
Итого:	3757	5464	1057	

В составе кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Расчеты с разными дебиторами, кредиторами, в том числе:	15207	174	112	150
1.1.	Расчеты по исполнительным листам	-	35	67	97
1.2.	Профвзносы	-	35	29	43
1.3.	Дополнительные платежи в ПФР сотрудников	-	-	-	1
1.4.	Неналоговые платежи	-	-	-	2
1.5.	Расчеты с прочими кредиторами	-	104	16	7

3.15 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены доходы будущих периодов, представленные в таблице.

Таблица 13. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Доходы будущих периодов в.ч. доходы по безвозмездно полученному имуществу (газопроводы, ГРП, СКЗ, ШРП, здания и т.д.)	6581	6975	7371

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Итого	6581	6975	7371
-------	------	------	------

3.16 Оценочные обязательства

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

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Прочие характеристики оценочных обязательств
тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение величины оценочного обязательства за отчетный период, тыс.руб.	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Оценочные обязательства (резерв предстоящих расходов)	376	Резерв на оплату отпусков	В течении 2021 года	Не существуют	-
Итого	376	-	-	-	-

3.17 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 15).

Таблица 15. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Техническое обслуживание газораспределительных сетей	46954	52833
Аренда газопроводов	20336	18631
Выручка от обслуживания и ремонта ВДГО других организаций и населения	14093	12759
Прочие виды деятельности В том числе:	3635	3190
Выдача тех.условий и проектные работы	804	656
Выполнение СМР	1778	1390
Установка узлов учета	83	260
Реализация товаров и продукции	44	-
Поверка и ремонт газовых счетчиков	606	716
Агентский договор	205	126
Снятие показаний счетчиков	-	42
Периодическое обследование дымоходов и вентиляционных каналов	115	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Итого	85018	87413
--------------	--------------	--------------

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб. (без НДС)

Контрагент	за 2020 г.	за 2019 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	70086	71718

3.18 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:

2776 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

1155 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 17):

Таблица 17. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	(38868)	(39270)
Расходы по аренде газопроводов	(14731)	(25479)
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	(8709)	(8187)
Расходы от прочих видов деятельности	(2856)	(2636)
Итого	(65164)	(75572)

Расшифровка себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка себестоимости продаж
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Техническое обслуживание газораспределительных сетей	(38868)	(39270)
Аренда газопроводов	(14731)	(25479)
Расходы на обслуживание и ремонт ВДГО других организаций и населения	(8709)	(8187)
Прочие виды деятельности	(2856)	(2636)
В том числе:		
Выдача тех.условий и проектные работы	(580)	(314)
Выполнение СМР	(1447)	(1567)
Установка узлов учета	(29)	(73)
Реализация товаров и продукции	(30)	(-)
Поверка и ремонт газовых счетчиков	(632)	(682)
Агентский договор	(135)	(-)
Периодическое обследование дымоходов и	(3)	(-)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

вентиляционных каналов		
Итого:	(65164)	(75572)

Коммерческих расходов по видам деятельности Общество не имеет.

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные расходы	(814)	(723)
Расходы на оплату труда	(9824)	(10461)
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	(2933)	(3139)
Амортизация	(686)	(627)
Прочие расходы	(1375)	(1074)
Итого	(15632)	(16024)

3.19 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 20).

Таблица 20. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, расходы от продажи МПЗ, выбытия ОС	455	(433)	199	(155)
Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	394	-	395	-
Госпошлина	91	(82)	169	(170)
Услуги кредитных организаций	-	(91)	-	(81)
Расходы на социальные нужды, поступления от ГГС (премия)	-	(169)	6	(310)
Благотворительность	-	(2)	-	-
Не подлежащий возмещению НДС, налоги, командировочные расходы непроизводственного назначения	11	(6)	-	(14)
Услуги сторонних организаций	-	(135)	-	(132)
Возмещение расходов от Минтруда, ФСС	81	(81)	173	(155)
Социально-культурные и оздоровительные мероприятия	-	(30)	-	(78)
Корпоративная подписка	-	-	-	(19)
Выплаты членам Совета директоров, рев.комиссии, секретарю Совета директоров	-	(181)	-	(181)
Страховые взносы с выплаты соц.характера	-	(14)	-	(64)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
Прибыль от реализации товаров, работ, услуг прошлых лет	1759	(1761)	83	(17)
Списание материалов на собственные нужды	-	(78)	-	(85)
Создание резерва по сомнительным долгам	186	(1884)	22	(631)
Создание резерва под обесценение ТМЦ	-	(1417)	-	(84)
Штрафы, пени, неустойки	2	-	25	-
Возмещение причиненного ущерба, административный штраф	25	(12)	38	(109)
Итого	3004	(6376)	1110	(2285)

3.20 Курсы применяемых в Обществе валют и курсовые разницы

Курсовых разниц Общество в 2020 году не имело.

3.21 Налогообложение

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в налоговую базу в соответствии с нормами НК РФ.

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

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

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 21).

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	854	(5358)
1.1	В том числе: Облагаемая по ставке 20%	854	(5358)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	171	(1072)
2.1	В том числе: Рассчитанный по ставке 20%	171	(1072)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
3	Постоянный налоговый расход (доход)	82	4084
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	253	3012
5	Отложенный налог на прибыль	2341	144
5.1	В том числе обусловленный: Возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	2341	144
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	(2594)	(3156)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(2400)	14263	(11961)	(4702)
в том числе: корректировка существенной ошибки	597	(597)	-	-
Прибыль	(345)	610	(3156)	2201
в том числе: корректировка существенной ошибки	1984	(1984)	-	-
Налог на имущество	(855)	3400	(1727)	(2528)
НДФЛ	(438)	5409	(5445)	(402)
Земельный налог	(41)	72	(95)	(18)
Транспортный налог	(19)	53	(61)	(11)
Прочие налоги и сборы	-	-	(5)	5
Пени	(4)	122	(114)	(12)
Итого	(4102)	23929	(22564)	(5467)
Страховые взносы	(578)	11970	(11521)	(1027)
Пени	-	9	(13)	4
Итого	(578)	11979	(11534)	(1023)
Всего	(4680)	35311	(34098)	(6490)

3.22 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», и составляет 2453 тыс.рублей.

3.23 Чистая прибыль к распределению

В 2020 году по решению годового Общего собрания акционеров (протокол от 06.10.2020 г. № 02-2020) прибыль, полученная по итогам 2019 года в размере 2110 тыс. рублей, распределена следующим образом:

- на погашение убытков прошлых лет 2110 тыс. рублей.

Фактическое использование прибыли в 2020 году составило:

- использовано на покрытие убытков – 2110 тыс. рублей.

За 2020 год Обществом получена прибыль в размере 2453 тыс. рублей.

3.24 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	2452688	2109869
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	2452688	2109869
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	7980	7980
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	307	264
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-
Привилегированные акции, шт.	2660	2660

По привилегированным акциям дивиденды не выплачивались.

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.

Согласно п.12.1 Устава, утвержденного общим собранием акционеров (протокол № 02-2020 от 06.10.2020 года), общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом.

Согласно п.12.3 Устава, решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров Общества.

4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном году производилась.

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

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год и на 31.12.2019, и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- в 2020 году вступила в силу редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, далее - ПБУ 18) с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. В связи с этим, последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год:

тыс. руб.							
Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	1380	3	1383	1342	3	1345
ИТОГО по разделу I	1100	182493	3	182496	187630	3	187633
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Дебиторская задолженность	1230	29962	(10063)	19899	25424	-	25424
В том числе:							
Ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	1232	29962	(10063)	19899	25424	-	25424
В том числе:							
Расчеты по авансам выданным	12321	10132	(10063)	69	10139	-	10139
ИТОГО по разделу II	1200	43188	(10063)	33125	36372	-	36372
БАЛАНС	1600	225681	(10060)	215621	224002	3	224005
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	206964	(25334)	181630	207030	(25334)	181696
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6265)	(10614)	(16879)	(8441)	46	(8395)
ИТОГО по разделу III	1300	200715	(35948)	164767	198605	(25288)	173317
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	2382	25291	27673	2488	25291	27779

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

ИТОГО по разделу IV	1400	2382	25291	27673	2488	25291	27779
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	12358	2132	14490	12595	-	12595
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4258	2729	6987	1936	-	1936
Задолженность по налогам и сборам	15205	4699	(597)	4102	6327	-	6327
Прочие обязательства	1550	1535	(1535)	-	1535	-	1535
НДС по авансам, не связанным с собственным капитальным строительством, выданным подрядчикам	15501	1535	(1535)	-	1535	-	1535
БАЛАНС	1700	225681	(10060)	215621	224002	3	224005

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За 2019 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(64912)	(10660)	(75572)
расходы по аренде газопроводов	2122	(14819)	(10660)	(25479)
Валовая прибыль (убыток)	2100	22501	(10660)	11841
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5302	(10660)	(5358)
Чистая прибыль (убыток)	2400	2110	(10660)	(8550)
Совокупный финансовый результат периода	2500	2110	(10660)	(8550)

В Отчете об изменениях капитала за 2020 год (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2018 года по строке «Корректировка в связи с изменением учетной политики» включают корректировки данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, проведенные в 2019 году.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	207690	(35948)	171742	205976	(25288)	180688

2. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок:

- в 2020 году Обществом получен акт выполненных работ от ООО "Ставрополь Газ-Сервис" по Договору на выполнение подрядных работ №18-12 от 29.05.2018г. на сумму 12791,8 тыс. рублей (в том числе НДС 20% - 2132,0 тыс. рублей), датированный 2019

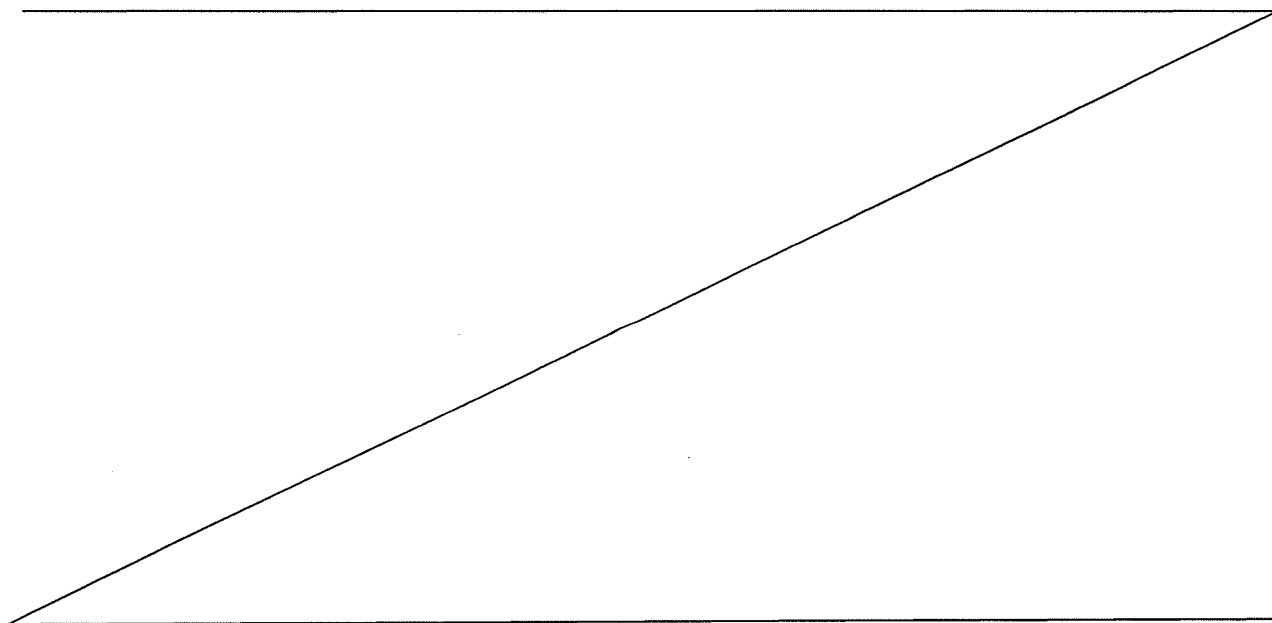
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

годом. **Корректировка** **ошибки** **приводится** **на** **31.12.2019**
и за 2019 год.

№ п/п	Описание ошибки	Характер ошибки (в соответствии с п. 2 ПБУ 22/2010)	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащая корректировке (№ строки и наименование)	Сумма корректировки (+/-), тыс. руб.	Сумма* корректировки базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию (+/-), руб.
1	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса	-10063	-
2	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 1232 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» Бухгалтерского баланса	-10063	-
3	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 12321 «Расчеты по авансам выданным» Бухгалтерского баланса	-10063	-
4	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса	-10660	-
5	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 13701 «Прибыль (убыток) текущего периода» Бухгалтерского баланса	-10660	-
6	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса	+2132	-
7	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» Бухгалтерского баланса	+2729	-
8	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 15205 «Задолженность по налогам и сборам» Бухгалтерского баланса	-597	-
9	Отражение расходов, относящихся	Существенная ошибка	Строка 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского	-1535	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

	я к 2019 году		баланса		
10	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 15502 «в т.ч. НДС с авансов прочим подрядчикам» Бухгалтерского баланса	-1535	
11	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 2120 «Себестоимость продаж» ОФР	+10660,0	-
12	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 2122 «расходы по аренде газопроводов» ОФР	+10660,0	-
13	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» ОФР	-10660,0	-
14	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» ОФР	-10660,0	-
15	Отражение расходов, относящихся к 2019 году	Существенная ошибка	Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» ОФР	-10660,0	-



5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

Информации о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных нет.

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

Информации о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств):

Забалансовый счет	Наименование счета	По состоянию на 31.12.2020 (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2019 (тыс.руб.)	По состоянию на 31.12.2018 (тыс.руб.)
003	Материалы, принятые в переработку	5273	-	-
МЦ	Инвентарные и хоз. принадлежн., переданные в экспл.	3955	3077	1653
004	Товары, принятые на комиссию	93	-	-
012	Полученные права на использование программного обеспечения	126	199	198
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	12	12	12

5.3 Информация об операциях со связанными сторонами

АО «Нефтекумскрайгаз» 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 не выявлен в связи со следующими обстоятельствами:

Согласно выписки из реестра акционеров ни один акционер – физическое лицо не владеет более 5% акциями Общества.

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» владеет 60% от общего количества акций АО «Нефтекумскрайгаз» и является связанной стороной. На основании договора от 01 июля 2011 г. №15-717/11 АО «Газпром газораспределение Ставрополь» является Управляющей организацией АО «Нефтекумскрайгаз».

Акционером АО «Газпром газораспределение Ставрополь» с долей участия в уставном капитале в размере 64,24% является АО «Газпром газораспределение».

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,93 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,07 %).

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

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (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 ежеквартальных отчетов.

Между АО «Нефтекумскрайгаз» и АО «Газпром газораспределение Ставрополь» произошли следующие виды операций:

Вид операций	2020		2019	
	Объем операций	Не завершён ые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершён ые на конец отчетного периода операции
ДОХОДЫ				
Техническое обслуживание и ремонт сетей	46 954	-	52833	-
Аренда газораспределительных сетей	20 336	-	18631	-
Диагностика	139	-	64	-
Агентский договор	60	-	62	-
Договор подряда	2 597	-	128	-
Итого доходы	70 086		71718	
РАСХОДЫ				
Поставка материалов	11782	-	7883	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

Оказание услуг	321	-	182	-
Итого расходы	12103		8065	

За отчетный 2019 год произведено зачетов взаимных требований между АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и АО «Нефтекумскрайгаз» на сумму 14442,1 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20% - 2407,0 тыс. руб.). За 2019 год произведено зачетов взаимных требований между АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и АО «Нефтекумскрайгаз» на сумму 9660,2 тыс. руб. (в т.ч. НДС 20% - 1610,0 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2020 года, 31.12.2019 года кредиторская задолженность перед АО «Газпром газораспределение Ставрополь» отсутствует. Дебиторская задолженность АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на 31.12.2020 года составляет 18931,7 тыс. рублей, на 31.12.2019 года – 13638,3 тыс. рублей.

Операции с другими связными сторонами:

тыс.руб. (в т.ч. НДС)								
Наименование организации	Вид операций	2020 г.		Дебиторс кая задолжен ность (+), Кредитор ская задолжен ность (-) на 31.12.2020 г	2019 г.		Дебиторс кая задолжен ность (+), Кредитор ская задолжен ность (-) на 31.12.2019 г	
		Объ ем опера ций	Не завер шенны е на конец отчетн ого период а операц ии		Объем операц ий	Не заверше нные на конец отчетно го периода операц ии		
ДОХОДЫ								
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	Проектны е работы, СМР	73,8	-	9,3	23,2	-	54,3	
	Техническ ое обслужи вание газового оборудова ния	9,3	-		11,2	-		
	Агентские услуги	-	-		50,1	-		
Итого доходы		83,1	-	9,3	84,5	-	54,3	
РАСХОДЫ								
ООО "Ставрополь Газ- Сервис"	Договор на выполнен ие подрядны х работ №18-12 от 29.05.2018	-	-	-2378,9	12791,8	-	-2728,9	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

	г.						
ООО "Газпром межрегионгаз Ставрополь"	Агентские услуги	71,2	-	-6,9	24,9	-	-19,6
	Поставка газа	339,6	-		254,3	-	
АО "Георгиевскмежрайгаз"	Проектные работы	-	-	-	500,2	-	-565,8
	Поставка ТМЦ	-	-		65,6	-	
АО "СТАВРОПОЛЬГОРГАЗ"	Проектные работы	386,9	-	-386,9	-	-	-
АО "АРЗГИРРАЙГАЗ"	Поставка ТМЦ	-	-	-	18,5	-	-18,5
АО "Газпром газораспределение"	Лицензионный договор	0,5	-	-	0,8	-	-
АО "Минераловодская газовая компания"	Поставка ТМЦ	-	-	-	118,5	-	-118,5
АО "БУДЕННОВСКГАЗПРОМ БЫТСЕРВИС"	Поставка ТМЦ	-	-	-	117,3	-	-117,3
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"	Услуги по сопровождению ПО	143,4	-	-23,9	-	-	-
Акционерное общество "Страховое общество газовой промышленности"	Страхование	41,3	-	-	84,5	-	-
Итого расходы		982,9	-	-2796,6	13976,4	-	-3568,6

Информация по предоставленным займам со связанными сторонами

Контрагент	2020 год			2019 год		
	Предоставление процентного займа	Погашение процентного займа	Задолженность по предоставленному займу	Предоставление процентного займа	Погашение процентного займа	Задолженность по предоставленному займу
АО «Газпром межрегионгаз» займ в рамках кэш-пулинга по договору займа № 6-373/20 от 19.08.2020	5918	5269	649	-	-	-

Сумма полученных процентов по договору займа в 2020 году составила 4 тыс. рублей. В 2019 году полученных процентов по договору займа не было.

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

Операций с дочерними хозяйственными обществами за 2020 г., 2019 г. Общество не имело.

Операций с зависимыми хозяйственными обществами за 2020 г., 2019 г. - нет.

Операций участников совместной деятельности за 2020 г., 2019 г. - нет.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2302,4	3264,2
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; - надбавка за выслугу лет; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты (компенсация при увольнении, оплата больничных листов и т.д.)	2302,4 927,4 74,0 583,7 204,7 27,6 485,0	3264,2 1533,5 143,5 962,3 270,4 139,2 215,3
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	681,9	957,3

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2019-2020 гг.:

Исполнительный директор

Заместитель исполнительного директора-главный инженер

Главный бухгалтер

Членам Совета директоров по решению общего собрания акционеров (протокол 02-2020 от 06.10.2020), начислены вознаграждения в сумме 80,0 тыс. рублей, в том числе:

- Председателю Совета директоров-20 тыс.рублей,
- Членам Совета директоров- 60 тыс.рублей (4 человека по 15 тыс.рублей)

Членам Совета директоров по решению общего собрания акционеров (протокол 01-2019 от 17.06.2019), начислены вознаграждения в сумме 80,0 тыс. рублей, в том числе:

- Председателю Совета директоров-20 тыс.рублей,
- Членам Совета директоров- 60 тыс.рублей (4 человека по 15 тыс.рублей)

5.4 Условные обязательства и условные активы

Информации о наличии, составе и динамике условных прав (активов) и обязательств, отраженных на забалансовых счетах нет.

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

5.5 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2020 г. 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.

5.6 Государственная помощь

Информации о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году, назначение и величина бюджетных кредитов, характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды нет.

Не выполненных по состоянию на отчетную дату условий предоставления бюджетных средств и связанных с ними условных обязательств и условных активов нет.

Обществом были получены средства от Министерства труда и социальной защиты населения Ставропольского края на обучение предпенсионеров в 2020 году - 81 тыс. рублей, в 2019 году - 155 тыс. рублей.

5.7 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

5.8 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.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

В связи с тем, что Общество относится к непрерывно действующим организациям, эксплуатирующим опасные производственные объекты, введение карантинных мер на способность осуществлять Обществом основной вид деятельности - Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем значительного влияния не оказало. Введение карантинных мер не оказало существенного влияния на способность

Общества продолжать свою деятельность, финансовое состояние Общества оставалось стабильным.

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

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

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в судебном разбирательстве, возникшем 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.

5.9. Претензионно-исковая работа

За 12 месяцев 2020 года было направлено 8363 претензии на общую сумму 10275,3 тыс. рублей, в том числе 8340 – физическим лицам, 23 - предприятиям различной организационной формы. В отчетном периоде оплачено 1494,6 тыс. рублей.

За 2020 год подано 323 исковых заявления на сумму 567,7 тыс.рублей, в судебном порядке взыскано 564,9 тыс.рублей, оплачено по искам 260,9 тыс.рублей.

Руководитель

12 февраля 2021 г.



 В.С.Карагодин