

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЯТИГОРСК»
ЗА 2020 год

Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1 .Общая информация	3
1.2 .Филиалы (структурные подразделения).....	3
1.3 .Информация об исполнительных и контрольных органах	4
2 Раскрытие применяемых способов ведения учета	4
2.1 .Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
2.2 .Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
2.3 .Инвентаризация активов и обязательств	5
2.4 .Основные средства	5
2.5 .Финансовые вложения	6
2.6 .Материально-производственные запасы	7
2.7 .Денежные средства и денежные эквиваленты	7
2.8 .Расходы по обычным видам деятельности.....	8
2.9 .Расходы будущих периодов.....	8
2.10 Дебиторская задолженность	8
2.11 Капитал	8
2.12 Учет кредитов и займов	8
2.13 Оценочные обязательства	9
2.14 Доходы по обычным видам деятельности	9
2.15 Изменение учетной политики	9
3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	10
3.1 .Основные средства	10
3.2 .Финансовые вложения	11
3.3 .Прочие внеоборотные активы	12
3.4 .Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	12
3.5 .Запасы.....	12
3.6 .Дебиторская задолженность	13
3.7 .Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.8 .Прочие оборотные активы	17
3.9 .Капитал	17
3.10 Кредиторская задолженность	17
3.11 Прочая кредиторская задолженность	19
3.12 Доходы будущих периодов.....	20
3.13 Оценочные обязательства	20
3.14 Доходы от обычных видов деятельности.....	20
3.15 Расходы по обычным видам деятельности	20
3.16 Прочие доходы и расходы	21
3.17 Налогообложение	21
3.18 Чистая прибыль к распределению	24
4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности	24
5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	25
5.1 .Обеспечения обязательств	25
5.2 .Информация об операциях со связанными сторонами	25
5.3 .Условные обязательства и условные активы	33
5.4 .События после отчетной даты	34
5.5 .Информация о прекращаемой деятельности.....	35
5.6 .Претензионно-исковая деятельность	35
5.7 .Информация о рисках.....	35

1. Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Пятигорск».

Сокращенное наименование: ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС России по г. Пятигорску 03 октября 2006 г. за основным государственным регистрационным номером 1062632033760.

Юридический адрес: Российская Федерация, 194044, г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 60, литер А, пом, офис 2-Н, 646.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 194044, г. Санкт-Петербург, пр-кт Большой Сампсониевский, д. 60, литер А, пом, офис 2-Н, 646.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб.

До 27.12.2020г. единственным участником Общества являлся ООО «Газпром инвест РГК» с долей участия 100%. С 28.12.2020г. участниками Общества являются ООО «Газпром межрегионгаз» с долей участия 99,99% и АО «Газпром газораспределение» с долей участия 0,01%.

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 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит – Новые Технологии» (ООО «Аудит - НТ») за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 195027, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Синявская, д. 3, корп. 2.

Почтовый адрес: 117420, Россия, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61/(495) 988-95-62.

ООО «Аудит - НТ» является членом саморегулируемой организации (СРО) аудиторов – Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП «ААС») 16 июля 2012 г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций № 11206022602.

Основные виды деятельности

В связи с прекращением в 2017 году деятельности по реализации газа, в 2020 г. Общество основной деятельности не осуществляло. Прочим видом деятельности является сдача в аренду имущества Общества.

Численность работников Общества составила 30, 39, 42 человек на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 гг. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не имеет филиалов.

Информация о территориально обособленных подразделениях на 31.12.2020г. приведена в таблице 1.

Таблица 1. Обособленные подразделения

Номер п/п	Наименование	Местонахождение
1	Обособленное подразделение	357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Ермолова, д. 42

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением единственного участника от 02.07.2019г. № 13/19 с 05.07.2019 г. генеральным директором Общества избран Волков Андрей Андреевич.

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 30.12.2016г. № 1-953.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется Управлением бухгалтерского и налогового учета как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.1 – АИС «Регионгаз».

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

2.3.Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в следующие сроки:

- материально-производственных запасов ежегодно, по состоянию на 31 октября. В 2020 году инвентаризация проводилась в соответствии с приказом Общества №1-40 от 20.10.2020;
- денежных средств в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца. Инвентаризация в 2020 году ежемесячно не проводилась в связи с отсутствием в Обществе оборотов по счету 50.
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября. В 2020 году инвентаризация не проводилась;
- арендованных активов – один раз в год по состоянию на 30 сентября. В 2020 году инвентаризация проводилась в соответствии с приказом Общества №1-40 от 20.10.2020;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря. В 2020 году инвентаризация проводилась в соответствии с приказом Общества №1-51 от 28.12.2020, внеплановая инвентаризация кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и покупателями товаров, работ услуг по состоянию 31.08.2020 проводилась в соответствии с приказом Общества №1-34 от 17.09.2020.

2.4.Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице 2.

Таблица 2. 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)
2 - 6	Машины и оборудование	24 - 180
3 - 8	Производственный и хозяйственный инвентарь	37 - 300
3 - 4	Транспортные средства	37 - 84
2 - 5	Другие виды основных средств	25-120

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 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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.

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.

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.5. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые 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.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактически затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, 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. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

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

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.

2.6. 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 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу 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.

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

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.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

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

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.

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

В связи с прекращением деятельности по реализации газа, в 2020г. Общество основной деятельности не осуществляло.

2.9. 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.

2.10. Дебиторская задолженность

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

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

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

2.11. Капитал

Общество не создает резервный капитал.

2.12. Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
 - по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
 - другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

В связи с прекращением деятельности по реализации газа, в 2020г. Общество основной деятельности не осуществляло.

В Обществе доходы от предоставления имущества за плату во временное пользование по договору аренды, отражаются в составе прочих доходов до реализации данного имущества.

2.15. Изменение учетной политики

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.

2.15.1 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 с отражением РСД, резерва под обесценение стоимости ТМЦ, финансовых вложений, оценочных обязательств по судебным разбирательствам в составе временных разниц вместо постоянных разниц.

Корректировки показателей 2018 и 2019 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год: (см. Таблица 3, 4, 5).

Таблица 3. Бухгалтерский баланс (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	1180	8 493	595 083	603 576
Итого по активу баланса	1600	4 560 729	595083	5 155 812
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	(141 673 335)	595 083	(141 078 252)
прошлых лет	13 701	(135 115 994)	586 513	(134 529 481)
отчетного периода	13702	(6 557 341)	8570	(6 548 771)
Итого по пассиву баланса	1700	4 560 729	595 083	5 155 812

Таблица 4. Бухгалтерский баланс (год, предшествующий предыдущему)
тыс. руб.

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Отложенные налоговые активы	1180	677	586 513	587 190
Итого по активу баланса	1600	14 934 755	586 513	15 521 268
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(135 115 994)	586 513	(134 529 481)
в том числе отчетного периода	13702	(4 892 614)	586 513	(4 306 101)
Итого по пассиву баланса	1700	14 934 755	586 513	(15 521 268)

Таблица 5. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Налог на прибыль, в т.ч.	2410	7 816	8 570	16 386
Отложенный налог на прибыль	2412	7 816	8 570	16 386
Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 557 341)	8 570	(6 548 771)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(6 557 341)	8 570	(6 548 771)

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 2020 году.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Основные средства

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

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

Иное использование основных средств (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2020г. составляет – 393 842 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 - 502 051 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018г. – 625 303 тыс. руб. Первоначальная стоимость переданных в аренду основных средств по состоянию на 31.12.2020г. составляет 952 968 тыс. руб., на 31.12.2019г. – 953 251 тыс. руб., на 31.12.2018г. – 939 961,00 тыс. руб. Основные средства переданы в аренду ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик», ООО «Газпром

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

межрегионгаз Владикавказ», ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала», ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск», ООО «Газпром межрегионгаз Назрань», ООО «Газпром газораспределение Дагестан», ООО «Газпром газораспределение Черкесск». По состоянию на 31.12.2020г. передано в аренду основных средств, числящихся за балансом, на сумму 40 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду.

В течение 2020 года Общество не получало в пользование основные средства по договорам аренды и не возвращало арендодателям арендованных основных средств (без намерения повторной аренды)

3.2. 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» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице 3

Таблица 6. Долгосрочные 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.
Дочерние общества									
Итого инвестиции в дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества									
Итого инвестиции в зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы связанным сторонам	-	-	-	-	20 555	(10 278)	-	41 110	(20 555)

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Итого инвестиции	-	-	-	-	20 555	(10 278)	-	41 110	(20 555)
-------------------------	---	---	---	---	--------	----------	---	--------	----------

На 31.12.2019 года в составе долгосрочных финансовых вложений отражен займ ООО «Газпром газораспределение Дагестан», переданный Обществу по договору уступки права требования от ОАО «Газпром газораспределение». Учитывая финансовое состояние ООО «Газпром газораспределение Дагестан» и его низкую платежеспособность, создан резерв под обеспечение финансовых вложений. Уменьшение суммы займа и суммы резерва по состоянию на 31.12.2020 г. по сравнению с прошлым годом, связано с переводом части задолженности по займу и, соответственно, резерва из долгосрочной в краткосрочную задолженность.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице 4.

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы, подлежащие передаче инвесторам	2 607	4 030	4 030
Платежи за предоставленные права	27	1 372	4 239
Итого	2 634	5 402	8 269

Структура и изменение за отчетный период и предыдущий год, в составе активов, подлежащих передаче инвесторам, представлены в таблице 2.2 Пояснений П-1.

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в Таблице 5.

Таблица 8. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным МПЗ	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по работам (услугам) производственного характера	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенному газу	-	-	2 928 495
Итого	-	-	2 928 495

3.5. Запасы

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

3.6. 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.

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице 6.

Таблица 9. Долгосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2020 г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Прочая всего, в т. ч.	599	-	2 002	-	7 455	-
по прочим договорам	599	-	2 002	-	7 455	-
Итого	599	-	2 002	-	7 455	-

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты (строка 12301), представлены в таблице 7.

Таблица 10. Крупнейшие дебиторы в составе долгосрочной 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	
Задолженность персонала по прочим операциям	599	-	2002	-	2321	-	Задолженность по договорам купли-продажи квартир
Итого	599	-	2 002	-	2 321	-	

По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице 8

Таблица 11. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т. ч.	1 072 680	(440 199)	1 118 127	(484 150)	1 070 181	(281 914)
зadolженность населения за газ	518 225	-	517 457	-	517 189	-

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

задолженность прочих покупателей за газ			416	(416)	416	(416)
прочая	554 455	(440 199)	600 254	(483 734)	552 576	(281 498)
Авансы, выданные всего, в т. ч.	1 672 455	(1 672 451)	1 673 718	(1 663 143)	1 676 684	(1 663 143)
поставщикам товаров, работ и услуг	1 672 455	(1 672 451)	1 673 718	(1 663 143)	1 674 851	(1 663 143)
Прочая всего, в т. ч.	2 120 683	(447 746)	2 753 918	(775 585)	9 999 615	(781 637)
Переплата по налогам	1 596 464		1 934 342		159 903	
Переплата по внебюджетным фондам	4 366		3 427		4 120	
Задолженность персонала по оплате труда	237		555		1 423	
Задолженность персонала по прочим операциям	440	(440)	5847	(455)	746	(455)
Расчеты с подотчетными лицами	-		2		12	
Расчеты по претензиям с дебиторами и кредиторами	121 584	(60 806)	31 707	(7 670)	9 049 284	(7 670)
Расчеты по претензиям (штрафы, пени, неустойки)	349	(23)	321	(20)	330	(20)
Возмещение госпошлины	10 778	(18)	10 236	(15)	10 260	(15)
Проценты по займам	55	(49)	37	(33)	31	
Расчеты по уступке прав требования	109 721	(109 721)	109 758	(109 758)	109 758	(109 758)
Расчеты по прочим финансовым вложениям	74 294	(74 294)	74 349	(74 349)	74 349	(74 349)
Расчеты по договорам комиссии и агентским договорам	11 519	(11 519)	11 624	(11 624)	17 710	(17 710)
Расчеты с организациями по сбору денежных средств с населения	91 666	(91 666)	92 800	(92 800)	92 800	(92 800)
Суммы до выяснения	99 210	(99 210)	458 594	(458 542)	458 570	(458 541)
Расчеты по инвестиционным договорам	-	-			-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	-	20 319	(20 319)	20 319	(20 319)
Итого	4 866 416	(2 560 396)	5 545 763	(2 922 878)	12 746 480	(2 726 694)

По авансам выданным, отражаемым в составе краткосрочной дебиторской задолженности, суммы НДС к вычету не принимались.

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12302), представлены в таблице 9 (указаны дебиторы, имеющие задолженность более 3 млн. руб. в течении рассматриваемого периода).

Таблица 12. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2020г.		На 31.12. 2019 г.		На 31.12. 2018 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	1 663 142	(1 663 142)	1 663 142	(1 663 142)	1 663 142	(1 663 142)	аванс
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	20 429	(18 942)	18 248	(15 706)	16 029	(14 230)	Аренда имущества
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	91 666	(91 666)	91 666	(91 666)	91 666	(91 666)	Агентский договор
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	109 721	(109 721)	109 721	(109 721)	109 721	(109 721)	Договор уступки права требования
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	5 077	(5 077)	5 077	(5 077)	5 077	(5 077)	Прочее
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	190 750	(190 750)	354 358	(354 358)	354 358	(177 179)	Продажа дебит. задолж.
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	35 366	(11 865)	6 052	-	74 866	(42 841)	Аренда имущества
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	8	(4)	1	-	6175	(6 156)	Прочие
ООО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	-	-	-	-	18 368	(13 078)	Продажа ОС и ТМЦ
ООО «Газпром межрегионгаз Назрань»	74 294	(74 294)	74 294	(74 294)	74 294	(74 294)	Предоставление займа
ООО «Газпром межрегионгаз Назрань»	3 968	(3 968)	3 968	(3 968)	3 968	(3 968)	Продажа ТМЦ
ООО «Газпром межрегионгаз Назрань»	134 764	(106 121)	93 132	(60 672)	51 623	(17 431)	Аренда имущества
ООО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	148 574	(93 118)	92 261	(33 146)	18 835	-	Аренда имущества
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	3 281	(1 607)	846	(53)	-	-	Аренда имущества

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	4	(3)	2	-	-	-	Прочее
ООО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	3 183	-	17 149	(1 901)	124	-	Аренда имущества
УФК России по г.Москве (для МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №6)	-	-	11 591	-	9 017 797	-	По актам выездных проверок за 2012-2013г.г., 2014-2015г.г.
Итого	2 484 227	(2 370 278)	2 541 508	(2 413 704)	11 506 043	(2 218 783)	

3.7. 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 10

Таблица 13. 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.	18 585	39 861	283 787
на расчетных счетах	18 585	39 861	283 787
на валютных счетах	-	-	
на специальных счетах	-	-	
в т. ч.			
специальные счета по расчетам с операторами по приему денежных средств от населения	-	-	-
специальные счета прочие	-	-	378
касса	-	-	6
денежные переводы в пути	-	-	-
Денежные эквиваленты, в т. ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	18 585	39 861	283 787

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице 11.

Таблица 14. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций	(21 276)	(1 144 205)

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

прочие поступления всего (строка 41197), в т. ч.	2 401	2 883
возмещение ущерба	336	2 883
поступление от инвесторов по инвестиционным договорам	1 423	-
прочие	642	-
прочие платежи всего (строка 41297), в т. ч.	(2 068)	(9 173)
расчеты по претензиям с прочими дебиторами	(1 126)	(4 039)
расчеты с подотчетными лицами	(540)	(1 903)
выплаты ошибочно поступивших ден. средств	(402)	(3 231)
прочие	-	-

3.8. Прочие оборотные активы

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

Таблица 15. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	570	274	139
Налоги, подлежащие вычету	559 203	1 277 150	963 849
Недостачи материальных ценностей	5 759	5 759	5 759
Итого	565 532	1 283 183	969 747

3.9. Капитал

Величина уставного капитала составляет 1 000 тыс. руб., в 2020 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2020 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы Общества имеют отрицательную величину и составляют по состоянию на 31.12.2020 года (142 219 884) тыс. руб., на 31.12.2019г. – (141 077 252) тыс. руб., на 31.12.2018 года (134 528 481) тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность

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

Сумма НДС, начисленного с авансов полученных, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2020г. – 559 203 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 1 277 150 тыс. руб., на 31.12.2018 года – 963 849 тыс. руб.

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

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице 13 (указаны

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

кредиторы, перед которыми у Общества имеется задолженность более 3 млн. руб. в течении рассматриваемого периода).

Таблица 16. 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
ООО «Газпром межрегионгаз»	141 430 962	141 441 303	141 443 763	Покупка газа
ООО «Газпром межрегионгаз»	11 414	4 645		Аренда имущества
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	887	887	887	Транспортировка газа
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	-	79 221	79 221	По договорам комиссии
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	-	2 588	2 588	По агентским договорам
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	217	217	217	Собственные нужды ГРО
ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»	219	219	219	По договору оказания услуг по хранению
АО «Газпром газораспределение Махачкала»	186	186	186	Транспортировка газа
АО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	-	-	1 161	По договору о переводе денежных средств физических лиц
АО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	-	91 020	191 645	По агентскому договору
АО «Газпром межрегионгаз Махачкала»	2 017	73 900	88 772	По договору упорядочивания платежей
АО «Газпром межрегионгаз Назрань»	23	-	-	По договору упорядочивания платежей
АО «Газпром межрегионгаз Назрань»	51	20	-	По договору оказания услуг по хранению
АО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	2 585	7 794	2 291	По договору цессии (д/с поступившие от потребителей)
АО «Газпром межрегионгаз Нальчик»	35	142	46	По договору оказания услуг по хранению

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

АО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	5 986	5 574	5 574	По агентскому договору
АО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	7 459	7 459	9 158	По договору цессии
АО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	22 048	20 120	14 258	По договору упорядочивания платежей
АО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	23 958	73 329	73 029	По агентскому договору
АО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	185	514	7 375	По договору цессии (д/с поступившие от потребителей)
АО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	-	-	10 492	По договору цессии
АО «Газпром межрегионгаз Владикавказ»	290	42	-	Прочие услуги
Итого	141 508 522	141 809 180	141 930 882	

3.11. Прочая кредиторская задолженность

По строке 15210 «Прочая кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице 14.

Таблица 17. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Прочая, в т.ч.	72 016	464 908	589 130
Расчеты по исполнительным листам	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	4	24
Расчеты по претензиям с дебиторами и кредиторами	832	591	417
Расчеты по претензиям (штрафы за нарушение договорных обязательств)	17	-	-
Возмещение госпошлины	-	342	346
Расчеты по договорам комиссии и агентским договорам	29 943	312 280	413 707
Расчеты с организациями по сбору денежных средств с населения	-	2 423	2 423
Суммы до выяснения	6 907	39 479	39 849
Расчеты с дебиторами, по задолженности которых заключены агентские договора	26 858	102 329	112 714
Расчеты по договорам переуступки права требования	7 459	7 458	19 650

3.12. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице 15.

Таблица 18. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц и стоимостью утраченных ценностей	-	-	1 829
Итого		-	1 829

3.13. 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 16.

Таблица 19. Прочие характеристики оценочных обязательств
тыс. руб.

№ п/п	Оценочное обязательство на 31.12.2020	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
1	1 517	По оплате отпусков	2020	-	-
2	257	По судебным разбирательствам	2020	-	-
3	2 268	По выходным пособиям	2020	-	-
Итого	4 042	-	-	-	-

3.14 Доходы от обычных видов деятельности

В связи с прекращением деятельности по реализации газа, в 2019-2020 г. Общество доходов от основной деятельности не получало.

3.15 Расходы по обычным видам деятельности

В связи с прекращением деятельности по реализации газа, в 2019-2020 г. Общество расходов по основной деятельности не осуществляло. Все расходы квалифицированы как прочие.

3.16. 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 17.

Таблица 20. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Госпошлина	68	-	3	(3)
Резерв сомнительных долгов	197 635	(268 868)	79 414	(275 629)
Доходы (расходы) прошлых лет	197 411	(844 475)	1 524	(6 462 648)
Проценты за пользование денежными средствами	80	-	-	-
Оценочные обязательства	-	(257)	152 767	(1 106)
Доходы от сдачи имущества в аренду	168 072	-	168 012	-
Списание кредиторской задолженности	95 112	-	155	-
Компенсация путевок	-	(349)	-	(437)
Выплаты социального характера	-	(2 582)	-	(3 545)
Реализация прочих материалов	132	-	-	-
Реализация ОС	-	-	279	-
Амортизация ОС	-	(112 375)	-	(131 188)
Услуги юридические	-	(125)	-	(9 912)
Оплата труда	-	(28 871)	-	(32 986)
Страховые взносы	-	(7 973)	-	(8 919)
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	(1 411)	-	(1 925)
Аренда имущества	-	(17 733)	-	(22 786)
Оценочные обязательства по отпускам	-	(5 968)	-	(4 104)
Резерв по ТМЦ	84	(797)	131	(91)
Возмещение убытков	108 597	-	1 829	-
Налог на имущество	-	(222)	-	(131)
Прочие, в т.ч.	7	(27 086)	17	(26 302)
Прочие	7	(27 086)	17	(26 302)
Итого:	767 198	(1 319 092)	404 131	(6 981 712)

3.17 Налогообложение

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

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

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

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.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и

к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Таблица 21

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2020 год			2019 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
		3	4	5	6	7	8	
1	2							
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	96 228	(647 065)	(550 837)	(104 253)	(6 461 125)	(6 565 377)	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(19 246)	129 413	110 167	20 851	1 292 225	1 313 076	
2411	Текущий налог на прибыль	(513 819)	X	(513 819)	-	X	-	
2412	Отложенный налог на прибыль	(69 889)	-	(69 889)	16 386	-	16 386	
2413	Налог на прибыль прошлых лет	X	(8 087)	(8 087)	X	220	220	
2460	Прочее	-	-	-	-	-	-	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	(487 480)	(655 152)	(1 142 632)	(87 867)	(5 168 680)	(6 548 771)	
2421	Постоянный налоговый расход (доход)	564 462	137 500	701 962	4 465	1 292 005	1 296 470	

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице 19.

Таблица 22. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2020 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС*	+1 697 357	149 632	-	+1 547 725
Налог на прибыль**	+188 148	521 906	-14 387	-348 145
Налог на имущество	+322	225	233	+330
НДФЛ	+400	4 397	4 599	+602
Госпошлина***	+48 040	318	85	+47 807
Транспортный налог	-31	108	115	-24
Итого	+1 934 235	676 586	-9 355	+1 248 295
Страховые взносы****	+3 427	6 763	7 702	+4 366
Итого	+161 942	683 349	-1 653	+ 1 252 661

Примечание:

* Сумма НДС в столбце «Начислено» 149 632 тыс. руб. отражена сумма НДС, в т.ч. 131 666 тыс. руб. начисленная по решениям КНП за 2-4 кв. 2014г., уменьшена пеня по ВВП за 2012-2013гг - 11 741тыс. руб.

**Сумма налога на прибыль в столбце «Уплачено» (14 387) тыс. руб. отражена сумма налога возвращенная из бюджета - 14 384 тыс. руб., и зачтенная в счет уплаты НДФЛ - 3 тыс. руб.

***Сумма госпошлины в столбце «Уплачено» 85 тыс. руб. отражена свернуто и включает сумму, оплаченную в бюджет – 155 тыс. руб. и сумму, возвращенную из бюджета – 70 тыс.руб.

****Сумма страховых взносов в столбце «Уплачено» 7 702 тыс. руб. отражена свернуто и включает сумму, оплаченную в размере 8 310 тыс. руб. и сумму, возвращенную из внебюджетных фондов в размере 608 тыс. руб.

3.18. Чистая прибыль к распределению

Информация о непокрытом убытке Общества приведена в таблице 20

Таблица 23. Непокрытый убыток предыдущего и отчетного года
тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма
Непокрытый убыток на 01.01.2020 г.	(141 078 252)
в т. ч. непокрытый убыток 2019 г.	(6 548 771)
Убыток 2020г.	(1 142 632)
Непокрытый убыток на 31.12.2020 г.	(142 220 884)

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

В 2019 в нарушение п. 83 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н налоговые санкции по НДС (пени и штрафы) начислены по дебету счета 99 «Прибыли и убытки» и отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

Таблица 24. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие расходы, в т.ч.	2350	(5 288 004)	+1 693 684	(6 981 712)
Доход/убыток прошлых лет, выявленный в текущем году	23503	(4 768 940)	+1 693 684	(6 462 648)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(4 871 669)	+1 693 684	(6 565 377)
Прочее	2460	(1 693 488)	-1 693 684	220
Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 548 771)	-	(6 548 771)

5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств, полученных и выданных раскрыта в таблице 8.1 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств, полученных представлены в таблице 21.

Таблица 25. Сведения о суммах обеспечений обязательств полученных
тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента (поручителя)	Срок	Сумма обеспечения
Квартиры в залоге	Договор купли-продажи	Работники	02.04.2032г.	599
Итого				599

5.2.Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних организаций.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным поставщиком за 2020 г. приведены в таблице 22:

Таблица 26. Операции с основным поставщиком ООО «Газпром межрегионгаз»
тыс. руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций за 2020 год (без НДС)	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций за 2019 год (без НДС)	Не завершённые на конец отчетного периода операции
ООО «Газпром межрегионгаз» *	Приобретение газа Краткосрочная кредиторская задолженность		141 430 962		141 441 303
	Оказание агентских услуг Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	Аренда имущества	10 497	11 333	13 003	4 475
	Лицензионное вознаграждение за право пользования товарных знаков	252	76	252	
	Предоставление права пользования программным продуктом	26	5	26	
	Приобретение ОС и ТМЦ				
Итого		10 775	136 499 466	13 281	141 445 778

*Резерв по сомнительным долгам не создавался. Списание дебиторской задолженности не производилось.

Операции с другими связанными сторонами за 2020 г. и 2019 г. приведены в таблице 23.

Таблица 27. Операции с другими связанными сторонами
данные за 2020 год (тыс.руб.)

Наименование организации	Вид операций	Объем операций (без НДС)	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»	Аренда имущества	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	220	-	-
	По прочим договорам	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	11 518	11 518	-
	Транспортировка газа	-	-	-	-
ООО	Аванс на транспортировку газа	-	1 663 142	1 663 142	-

«Газпром газораспределение Дагестан»	Аренда имущества	1 817	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	20 429	18 942	-
	Уступка прав требования	-	-	-	-
	ДЗ по договорам уступки прав требования	-	109 721	109 721	-
	Передача полномочий исполнительного органа	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	5 077	5 077	-
	Проценты по займу	19	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	55	48	-
	Операции по займам	-	-	-	-
	ДЗ по займам	-	102 774	102 774	-
	По прочим договорам	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	91 666	91 666	-
	Краткосрочная КЗ	-	2 431	-	-
	АО «Газпром газораспределение Черкесск»	Аренда имущества	-	-	-
Краткосрочная ДЗ		-	311	311	-
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	Транспортировка газа	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	887	-	-
	Продажа газа	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	217	-	-
	Вознаграждение за сбор платежей	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	-	-	-
	По прочим договорам	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	903
АО «Газпром газораспределение Назрань»	Аренда имущества	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	619	619	-
	Продажа ОС и ТМЦ	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	1 810	1 810	-
АО «Газпром газораспределение Махачкала»	Транспортировка газа за 2017г.	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	186	-	-
ОАО «Ардонмежрайгаз»	Передача полномочий исполнительного органа	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	5 195	5 195	-

ОАО «Октябрьгаз»	Передача полномочий исполнительного органа	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	256	256	-
АО "Газпром газораспределение"	Аренда имущества	5 671	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	1 040	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Владикавказ"	Аренда имущества	31 825	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	3 183	-	-
	Продажа ТМЦ и ОС	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	Уступка прав требования	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	-	-	-
	Прочие услуги	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	По прочим договорам	2 709	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	24 432	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Назрань"	Аренда имущества	34 720	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	134 764	106 120	-
	Предоставленный займ	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	74 294	74 294	-
	Продажа ТМЦ	-	-	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"	Краткосрочная ДЗ	-	3 968	3 968	-
	Аренда имущества	67 687	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	148 574	93 118	-
	Продажа ТМЦ и ОС	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	По прочим договорам	9 665	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	2620	-	-
	Уступка прав требований	-	-	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Черкесск"	Краткосрочная КЗ	-	-	-	-
	Аренда имущества	2 030	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	3 281	1 607	-
	Продажа ТМЦ и ОС	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	Уступка прав требования	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	7 459	-	-
Прочие услуги	2	-	-	-	

	Краткосрочная ДЗ	-	4	3	-
	По прочим договорам	2 343	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	28 034		-
ООО "Газпром межрегионгаз Махачкала"	Аренда имущества	29 908	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	35 366	11 865	-
	Продажа ТМЦ и ОС	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	Уступка прав требования	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	190 750	190 750	-
	Прочие услуги	6	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	8	4	-
	По прочим договорам	6 821	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	2017	-	-
ООО "Межрегионгаз Технологии"	Краткосрочная ДЗ	-	4	4	-
	Краткосрочная КЗ	1 623	449	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг"	Краткосрочная КЗ	5 908	2 363	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»	Заемные средства	-	550 000	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Уфа»	Заемные средства		1 000 000		
	Расчеты по претензиям	597			
	Краткосрочная КЗ	-	597	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»	Заемные средства		800 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»	Заемные средства		550 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Заемные средства		300 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	Заемные средства		300 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	Заемные средства		700 000		

Данные за 2019 год (тыс.руб.)

Наименование организации	Вид операций	Объем операций (без НДС)	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
	Аренда имущества	-	-	-	-

ООО «Газпром газораспределение Владикавказ»	Краткосрочная КЗ	-	220	-	-
	По прочим договорам	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	11 518	11 518	-
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	Транспортировка газа	-	-	-	-
	Аванс на транспортировку газа	-	1 663 142	1 663 142	-
	Аренда имущества	1 849	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	18 248	15 706	-
	Уступка прав требования	-	-	-	-
	ДЗ по договорам уступки прав требования	-	109721	109721	-
	Передача полномочий исполнительного органа	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	5 077	5 077	-
	Проценты по займу	5	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	36	33	-
	Операции по займам	-	-	-	-
	ДЗ по займам	-	102 774	51 387	-
	По прочим договорам	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	91 666	91 666	-
	Краткосрочная КЗ	-	2435	-	-
АО «Газпром газораспределение Черкесск»	Аренда имущества	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	311	311	-
АО «Газпром газораспределение Нальчик»	Транспортировка газа	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	887	-	-
	Продажа газа	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	217	-	-
	Вознаграждение за сбор платежей	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	165	-	-
	По прочим договорам	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	903	903	-
АО «Газпром газораспределение Назрань»	Краткосрочная КЗ	-	81 644	-	-
	Аренда имущества	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	619	619	-

	Продажа ОС и ТМЦ	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	1 810	1 810	-
АО «Газпром газораспределение Махачкала»	Транспортировка газа за 2017г.	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	186	-	-
ОАО «Ардонмежрайгаз»	Передача полномочий исполнительного органа	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	5 195	5 195	-
ОАО «Октябрьрайгаз»	Передача полномочий исполнительного органа	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	256	256	-
АО "Газпром газораспределение"	Аренда имущества	5 829	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	583	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Владикавказ"	Аренда имущества	31 825	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	17 149	1 901	-
	Продажа ТМЦ и ОС	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	Уступка прав требования	10 492	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	-	-	-
	Прочие услуги	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	По прочим договорам	10 727	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	73 885	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Назрань"	Аренда имущества	34 720	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	93 132	60 672	-
	Предоставленный займ	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	74 294	74 294	-
	Продажа ТМЦ	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	3 968	3 968	-
ООО "Газпром межрегионгаз Нальчик"	Аренда имущества	67 687	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	92 261	33 146	-
	Продажа ТМЦ и ОС	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	По прочим договорам	13 392	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	7 935	-	-
	Уступка прав требований	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	-	-	-

ООО "Газпром межрегионгаз Черкесск"	Аренда имущества	2 115	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	846	53	-
	Продажа ТМЦ и ОС	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	Уступка прав требования	1 699	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	7 459	-	-
	Прочие услуги	5	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	2	-	-
	По прочим договорам	5 862	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	25 694	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Махачкала"	Аренда имущества	29 817	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	6 052	-	-
	Продажа ТМЦ и ОС	18 368	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	Сбор денежных средств	6 086	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	-	-	-
	Вознаграждение за сбор платежей	-	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	332	-	-
	Уступка прав требования	-	-	-	-
	Краткосрочная ДЗ	-	354 358	354 358	-
	Прочие услуги	84	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	2	-	-
	По прочим договорам	106 711	-	-	-
	Краткосрочная КЗ	-	164 588	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Кемерово»	Заемные средства		550 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Уфа»	Заемные средства	300 000	1 000 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	Заемные средства		700 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Белгород»	Заемные средства		800 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»	Заемные средства		550 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	Заемные средства	300 000	300 000		
ООО «Газпром межрегионгаз Москва»	Заемные средства	300 000	300 000		

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Участниками Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице 24. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не производились (в т.ч. ДМС, взносов в пенсионный фонд и т.п.).

Таблица 28. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2020г.	за 2019г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	7 062	6 037
2	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	5 424	4 712
	в том числе:		
	- оплата труда;	4 198	3 330
	- отпускные;	275	151
	- премии;	619	538
	- материальная помощь к отпуску;	332	103
	- прочие выплаты		590
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1 638	1 325

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2020г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Заместитель генерального директора

5.3. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к существенному уменьшению или увеличению (соответственно) экономических выгод Общества, по состоянию на 31.12.2020 г. не имели места.

5.4. События после отчетной даты

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

Вынесено Решение Арбитражного суда Белгородской области от 18.01.2021г. по делу №А08-8178/2020 о взыскании с Общества долга по договору беспроцентного займа от 01.10.2018г. № 7-262 в сумме 800 000 тыс. руб. и госпошлины в сумме 200 тыс. руб.

Вступило в силу Решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 08.12.2020г. по делу №А56-66220/2020 о взыскании с Общества долга по договору беспроцентного займа от 01.10.2018г. № 21-6-268/18 в сумме 550 000 тыс. руб., госпошлины в сумме 200 тыс. руб. и неустойки в сумме 442 тыс. руб.

Вынесено Решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 26.01.2021г. по делу №А56-94963/2020 о взыскании с Общества долга по договору беспроцентного займа от 03.04.2019г. № 80-8-007/19 в сумме 300 000 тыс. руб. и госпошлины в сумме 200 тыс. руб.

Вынесено Решение Арбитражного суда г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 18.01.2021г. по делу №А56-100020/20 о взыскании с Общества долга по договору аренды оборудования от 27.10.2016 № 80-8-0029/16 в сумме 2 249 тыс. руб.

5.5.Информация о прекращении деятельности

В 2020 г. прекращение деятельности не происходило.

5.6.Претензионно-исковая работа

В связи с прекращением деятельности по реализации газа и продажам дебиторской задолженности по договорам цессии, в 2020 г. претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности за газ с физических и юридических лиц не ведется.

5.7.Информация о рисках

Условия COVID-19 не оказали существенного влияния на систему внутреннего контроля и процесс подготовки бухгалтерской отчетности Общества. Общество осуществляло свою деятельность в 2020 году в обычном порядке, с учетом мер по предупреждению распространения коронавирусной инфекции и соблюдении мер санитарного законодательства. Распространение вируса COVID-19 не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

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.

В соответствии с Политикой управления рисками принятой в Обществе Приказом №1-58 от 30.09.2019 «О введении в действие Политики управления рисками и внутреннего контроля ООО «Газпром межрегионгаз» и организаций, входящих в группу лиц ООО «Газпром межрегионгаз», в 2020 году были проведены мероприятия по составлению карты рисков, их оценка, управляемость, выбор способа реагирования по рискам, возникающих у Общества:

1.Риск ликвидации предприятия, вследствие искажения данных управленческого, бухгалтерского, налогового учета влекущий доначисление налогов, штрафов, пени. (Риск наступления банкротства).

2.Риск получения сотрудниками травмы вследствие несоблюдения инструкций по охране труда, приводящий к длительной нетрудоспособности сотрудника или смертельному исходу (Риск вероятного повреждения здоровья сотрудников).

3. Риск блокирования банковских счетов вследствие несвоевременного исполнения налоговых обязательств, влекущий не исполнение обязательств перед сотрудниками и контрагентами. (Приостановление операций по банковским счетам).

4.Риск неисполнения контрагентом условий оплаты по заключенным договорам в связи с низкой платёжной дисциплиной со стороны контрагента, приводящий к невозможности исполнения обязательных платежей. (Кредитные риски).

В целом проведенная оценка достаточно точно и полно определяет текущую специфику деятельности Общества.

По риску приостановления банковских операций была произведена ревизия расчетных счетов, уменьшено их количество.

Ведется работа по урегулированию кредиторской задолженности с прочими кредиторами. В приведенной таблице финансовые обязательства Общества на 31.12.2020 г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.

Таблица 29. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2020 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	141 453 697	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	72 016	-	-	-	-
Кредиты	-	-	-	-	-
Займы всего,	4 200 000	-	-	-	-
в т.ч. облигационные	-	-	-	-	-
вексельные	-	-	-	-	-
Итого	145 725 713	-	-	-	-

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность и денежные средства. Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта. В таблице 26 представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску.

Таблица 30.
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства и их эквиваленты	18 585	39 861	283 787
Выданные займы	-	51 387	51 387
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	632 481	633 977	788 267
Прочая дебиторская задолженность	1 673 540	1 990 910	207 636
Итого	2 324 606	2 716 135	1 331 077

В целом проведенная оценка достаточно точно и полно определяет текущую специфику деятельности Общества.

Руководитель



А.А. Волков

Главный бухгалтер



Т.О. Арчакова

25.02.2020г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 20 _____ г.

Коды	
0710001	
31	12 2020
96198320	
2632082700	
35.22	
1 23 00	16
384	

Организация _____ ООО "Газпром межрегионгаз Пятигорск"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Форма собственности _____
 Организация-правообладатель _____
 Форма собственности _____
 Общество с ограниченной ответственностью _____
 Единича измерения: тыс. руб. _____
 Место нахождения (адрес) _____ 194044, г. Санкт-Петербург, проспект Большой Сампсониевский, дом 60, литер А, пом. офис 2-

0710005 с. 1

Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
		Период		Поступило		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пероценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	накопленная стоимость ³	убытки от обесценения	
		за 20 20 г. ¹	за 20 20 г. ²	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			11	12					13
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Нематериальные активы - всего	за 20 20 г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
	за 20 20 г. ²	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
	за 20 20 г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
	за 20 20 г. ²	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
в том числе: положительная деловая репутация	за 20 20 г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
	за 20 20 г. ²	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	за 20 20 г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
	за 20 20 г. ²	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	за 20 20 г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
	за 20 20 г. ²	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
прочие	за 20 20 г. ¹	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		
	за 20 20 г. ²	-	()	-	()	-	()	-	-	-	-	-	()	()		

1	Код	На 31 декабря			На 31 декабря			На 31 декабря		
		20 20	г. ⁴	20 19	г. ²	20 18	г. ⁵			
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Всего	5130	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5131									
положительная деловая репутация	5132									
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	51321									
в том числе:	51322									
права на программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51323									
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, секреты производства (ноу-хау))	51324									
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	5133									
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5134									
прочие										

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
	5150	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
в том числе:	5141	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
расходы на научно-исследовательские работы	5151	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
расходы на опытно-конструкторские и технологические работы (разработка нового продукта, документации, технологий)	5142	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
	5152	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
	5143	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
расходы на прочие НИОКР	5153	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-

1	Код	Период	На начало года	Изменения за период		7	8
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		
2	3	4	5	6	7	8	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5170	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
В том числе:	5161	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
затраты по незавершенным научно-исследовательским работам	5171	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
затраты по незавершенным опытно-конструкторским и технологическим работам (разработка нового продукта, документация, технологий)	5172	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
затраты по незавершенным работам НИОКР	5163	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5173	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5190	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе:	5181	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, всего:	5191	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
в том числе: права на программы; ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	51811	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	51911	за 20 19 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
права на изобретения и другие аналогичные объекты интеллектуальной собственности (изобретение, промышленный образец, полезная модель)	51812	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	51912	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
секреты производства (ноу-хау)	51813	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	51913	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности	51814	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	51914	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
исключительные права на средства индивидуализации (товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	5182	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5192	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	
прочие	5183	за 20 20 г. ¹	-	(-)	(-)	-	
	5193	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. ¹	5 839	-	(59)	(1 423)	4 357
	5250	за 20 19 г. ²	5 839	-	(-)	(-)	5 839
в том числе:	5241	за 20 20 г. ¹	54	-	(-)	(-)	54
строительство собственных объектов основных средств	5251	за 20 19 г. ²	54	-	(-)	(-)	54
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 20 г. ¹	1 755	-	(59)	(-)	1 696
	5254	за 20 19 г. ²	1 755	-	(-)	(-)	1 755
оборудование к установке	5245	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
прочие поступления	5246	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5247	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
активы, подлежащие передаче инвесторам - всего	5248	за 20 20 г. ¹	4 030	-	(-)	(-)	2 607
	5258	за 20 19 г. ²	4 030	-	(-)	(-)	4 030
в том числе:	52481	за 20 20 г. ¹	3 904	-	(-)	(1 423)	2 481
незавершенные строительные работы	52581	за 20 19 г. ²	3 904	-	(-)	(-)	3 904
налог на добавленную стоимость по незавершенным строительным работам	52482	за 20 20 г. ¹	47	-	(-)	(-)	47
	52582	за 20 19 г. ²	47	-	(-)	(-)	47
предоплата строительных работ	52483	за 20 20 г. ¹	79	-	(-)	(-)	79
	52583	за 20 19 г. ²	79	-	(-)	(-)	79

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5261	-	-
(объект основных средств)		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)	5272	(-)	(-)
И т.д.	...	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	952 968	953 251	939 961
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	40	40	40
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	56 288	56 288	111 216
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		резервы	поступило	Изменения за период			корректировка резерва (в том числе создание)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	выбыло (погашено)			накопленная корректировка	первоначальная стоимость	резерв				первоначальная стоимость	начальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12	13
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	20 555	(10 278)	-	-	-	(20 555)	10 278	-	-	-	20 555	(10 278)
	5311	за 20 19 г. ²	41 110	(20 555)	-	-	-	(20 554)	10 277	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уставные капиталы	5312	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5303	за 20 20 г. ¹	20 555	(10 278)	-	-	-	(20 555)	10 278	-	-	-	20 555	(10 278)
	5313	за 20 19 г. ²	41 110	(20 555)	-	-	-	(20 555)	10 277	-	-	-	-	-
прочие	5304	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	82 219	(41 109)	-	-	-	20 555	(10 278)	(51 387)	-	-	102 774	(102 774)
	5315	за 20 19 г. ²	61 664	(30 832)	-	-	-	20 555	(10 277)	-	-	-	82 219	(41 109)
в том числе:	5306	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уставные капиталы	5316	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе векселя	53071	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозитные сертификаты	53072	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	53073	за 20 20 г. ¹	82 219	(41 109)	-	-	-	20 555	(10 278)	(51 387)	-	-	102 774	(102 774)
	53173	за 20 19 г. ²	61 664	(30 832)	-	-	-	20 555	(10 277)	-	-	-	82 219	(41 109)
облигации	53074	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5308	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 20 г. ¹	102 774	(51 387)	-	-	-	(X)	X	(51387)	-	-	102 774	(102 774)
Итого	5310	за 20 19 г. ²	102 774	(51 387)	-	-	-	X	X	-	-	-	102 774	(51 387)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: переданные для погашения	5326	-	-	-
переданные безвозмездно, и в виде вкладов	5327	-	-	-
переданные в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций	53272	-	-	-
переданные в счет вклада по договору простого товарищества	53273	-	-	-
в ходе новации обязательств	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-
в том числе: списание финансовых вложений	53291	-	-	-
передача финансовых вложений в доверительное управление	53292	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода		Начислено	Использовано	Корректировка резерва при переводе задолженности из долго в краткосрочную	Остаток на конец периода
		3	4				
1	2						
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	(51 387)	(51 387)	-	-	X	(102 774)
<i>в том числе:</i>							
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	(10 278)	-	-	-	10 278	-
<i>в том числе: вложения в уставные капиталы</i>	530111	-	-	-	-	-	-
<i>долговые ценные бумаги и займы</i>	530112	(10 278)				10 278	-
<i>из них: векселя</i>	5301121	-	-	-	-	-	-
<i>депозитные сертификаты</i>	5301122	-	-	-	-	-	-
<i>займы</i>	5301123	(10 278)				10 278	-
<i>облигации</i>	5301124	-	-	-	-	-	-
<i>прочие</i>	530113	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе депозитные вклады</i>	5301131	-	-	-	-	-	-
<i>в приобретенные права (требования)</i>	5301132	-	-	-	-	-	-
<i>в приобретенные права (требования)</i>	5301133	-	-	-	-	-	-
<i>вклады по договору простого товарищества</i>	5301134	-	-	-	-	-	-
<i>прочие</i>	5301134	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	(41 109)	(51 387)	-	-	(10 278)	(102 774)
<i>в том числе: вложения в уставные капиталы</i>	530511	-	-	-	-	-	-
<i>долговые ценные бумаги и займы</i>	530512	(41 109)	(51 387)	-	-	(10 278)	(102 774)
<i>из них: векселя</i>	5305121	-	-	-	-	-	-
<i>депозитные сертификаты</i>	5305122	-	-	-	-	-	-
<i>займы</i>	5305123	(41 109)	(51 387)	-	-	(10 278)	(102 774)
<i>облигации</i>	5305124	-	-	-	-	-	-
<i>прочие</i>	530513	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе депозитные вклады</i>	5305131	-	-	-	-	-	-
<i>в приобретенные права (требования)</i>	5305132	-	-	-	-	-	-
<i>прочие</i>	5305133	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	35 113	(280)	236	(1 360)	83	(797)	-	33 989	(994)	
	5420	за 20 19 г. ²	21 601	(320)	14 365	(853)	131	(91)	-	35 113	(280)	
в том числе:	5401	за 20 20 г. ¹	16 533	(280)	236	(1 360)	83	(57)	-	15 409	(254)	
материалы	5421	за 20 19 г. ²	3 021	(320)	14 365	(853)	131	(91)	-	16 533	(280)	
готовая продукция	5402	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары для перепродажи	5403	за 20 20 г. ¹	18 580	-	-	-	-	(740)	-	18 580	(740)	
	5423	за 20 19 г. ²	18 580	-	-	-	-	-	-	18 580	-	
товары опгруженные	5404	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расходы в незавершенном производстве	5405	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
издержки обращения по реализованным товарам и готовой продукции	5406	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(группа, вид)		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
и т.д.		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20 г. ⁴	20 20 г. ³	20 19 г. ²	20 18 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-
в том числе:					
материалы	5441	-	-	-	-
товары	5442	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-	-
в том числе:					
материалы	5446	-	-	-	-
товары	5447	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			4	5	6	7	8	9	10	10.1	10.2	11	12	13
2		3												
5 501		за 20 20 г. ¹	2 002	-	-	-	(1 403)	-	-	-	-	-	599	-
5 521		за 20 19 г. ²	7 455	-	-	-	(320)	-	-	-	-	(5 133)	2 002	-
5 502		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 502		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 503		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 523		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 504		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 524		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 505		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 525		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 506		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 526		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 507		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 527		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5 508		за 20 20 г. ¹	2 002	-	-	-	(1 403)	-	-	-	-	(5 133)	599	-
5 528		за 20 19 г. ²	7 455	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-	2 002	-
55 081		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55 281		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55 082		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55 282		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55 083		за 20 20 г. ¹	2 002	-	-	-	(1 403)	-	-	-	-	(5 133)	599	-
55 283		за 20 19 г. ²	7 455	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-	2 002	-
5 510		за 20 20 г. ¹	5 545 763	(2 922 878)	276 166	-	(572 282)	(1 510)	197 636	382 328	(217 481)	-	4 865 818	(2 560 386)
5 530		за 20 19 г. ²	12 749 480	(2 726 694)	1 915 746	-	(9 114 542)	(7 054)	79 445	-	(275 629)	5 133	6 545 763	(2 922 878)
5 511		за 20 20 г. ¹	1 118 127	(484 150)	164 385	-	(208 384)	-	196 374	468	(152 881)	-	1 072 680	(440 189)
5 531		за 20 19 г. ²	1 070 181	(281 914)	138 620	-	(90 674)	-	73 953	-	(275 569)	-	1 118 127	(484 150)
55 111		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55 311		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55 112		за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55 312		за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
55 113		за 20 20 г. ¹	1 118 127	(484 150)	164 385	-	(208 384)	-	196 374	468	(152 881)	-	1 072 680	(440 189)
55 313		за 20 19 г. ²	1 070 181	(281 914)	138 620	-	(90 674)	-	73 953	-	(275 569)	-	1 118 127	(484 150)

наименование показателя	код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		балансовая стоимость по условиям договора	уценка по условиям договора	балансовая стоимость по условиям договора	уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость							
активы к получению, всего:		за 20 20 г.	за 20 20 г.	за 20 19 г.	за 20 19 г.							
завансы выданные, всего:		5 512	5 532	1 673 718	1 673 718	3	1 096	10 404	1 672 451	1 672 451		1 672 451
в том числе: дочерним организациям		5 513	5 533	1 673 718	1 673 718	3	1 096	10 404	1 672 451	1 672 451		1 672 451
завансы выданные, всего:		5 533	5 533	1 673 718	1 673 718	170	3 136		1 673 718	1 673 718		1 673 718
в том числе: дочерним организациям		55 131	55 331									
завансы выданные, всего:		55 131	55 331									
завансы выданные, всего:		55 132	55 332									
завансы выданные, всего:		55 133	55 333									
завансы выданные, всего:		55 333	55 333									
завансы выданные, всего:		5 514	5 534									
завансы выданные, всего:		5 515	5 535									
завансы выданные, всего:		5 516	5 536									
завансы выданные, всего:		5 517	5 537									
завансы выданные, всего:		5 518	5 538									
завансы выданные, всего:		5 519	5 539									
завансы выданные, всего:		55 181	55 381									
завансы выданные, всего:		55 182	55 382									
завансы выданные, всего:		55 183	55 383									
завансы выданные, всего:		5 500	5 520									
завансы выданные, всего:		5 520	5 520									
завансы выданные, всего:		55 001	55 201									
завансы выданные, всего:		55 011	55 211									
завансы выданные, всего:		55 012	55 212									
завансы выданные, всего:		55 013	55 213									
завансы выданные, всего:		55 014	55 214									
завансы выданные, всего:		55 014	55 214									

5.2. Присвоенная дебиторская задолженность

наименование показателя	код	на 31 декабря 2020 г.		на 31 декабря 2019 г.		балансовая стоимость по условиям договора	уценка по условиям договора	балансовая стоимость по условиям договора	уценка по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	балансовая стоимость
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5 540	3 248 962	688 566	3 596 115	643 237	3 508 637	727 809	706 525				
в том числе: покупателей и заказчиков, всего	5 541	1 056 886	616 686	1 101 280	617 130	1 041 073						
в том числе: дочерних организаций	55 411											
зависимых организаций	55 412											
прочих организаций и лиц	55 413	1 056 886	616 686	1 101 280	617 130	1 041 073						
по векселям к получению, всего:	5 542		0									
по векселям выданным, всего	5 543	1 672 450		1 672 471	10 328	1 673 685						
в том числе: дочерних организаций	55 431											
зависимых организаций	55 432											
прочих организаций и лиц	55 433	1 672 450	0	1 673 471	10 328	1 673 685						

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
по процентам к получению, всего:			5 544	-	-	-	-
по доходам от долевого участия в получении, всего:			5 545	-	-	-	-
по договорным ценным бумагам и займам, всего:			5 546	-	-	-	-
по приобретенным правам (требованиям), всего:			5 547	-	-	-	-
по прочей задолженности, всего:			5 548	519 616	791 364	15 779	10 542
в том числе: дочерних организаций			55 481	-	-	-	-
зависимых организаций			55 482	-	-	-	-
прочих организаций и лиц			55 483	519 616	791 364	15 779	10 542
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего:			55 401	-	-	-	-
предоплата строительных работ и основных средств - всего:			54 402	-	79	79	-
предоплата нематериальных активов, всего:			54 403	-	-	-	-
предоплата строительных работ по активам, подлежащим передаче инвесторам - всего:			54 404	-	-	-	-
предоплата исследований и разработок - всего:			54 405	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего							
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:							
закваса к уплате, всего:							
авансы полученные - всего:							
задолженность перед инвесторами, всего:							
прочая задолженность - всего:							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего							
в том числе: поставщики и подрядчики - всего:							
в том числе: дочерние организации							
в том числе: дочерние организации							
прочие организации и лица							
закваса к уплате, всего:							
в том числе: дочерним организациям							
зависимым организациям							
прочие организации и лицам							
авансы полученные - всего:							
в том числе: от дочерних организаций							
от зависимых организаций							
от прочих организаций							

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹	3а 20 19 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	-
в т.ч. стоимость газа	5611	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	-	-
Итого по элементам	5660	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 440	6 225	(4 121)	(502)	4 042
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	1 569	3 700	(3 752)	-	1 517
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	871	257	(369)	(502)	257
прочие оценочные обязательства	5706	-	2 268	-	-	2 268

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря			
		20 20 г. ⁴	3	20 19 г. ²	4	20 18 г. ⁵	5
1	2						
Полученные - всего	5800	599	7 393		7 745		
в том числе:							
основные средства, полученные в залог	5801	-	-		-		
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-		-		
товары, полученные в залог	5803	-	-		-		
гарантии и поручительства	5804	599	7 393		7 745		
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-		-		
Выданные - всего	5810	-	-		-		
в том числе:							
основные средства, переданные в залог	5811	-	-		-		
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5812	-	-		-		
товары, переданные в залог	5813	-	-		-		
предоставленные поручительства	5814	-	-		-		
прочие виды предоставленных обеспечений	5815	-	-		-		

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹		За 20 19 г. ²	
		3	4	5	6
1	2				
Получено бюджетных средств - всего	5900		3		4
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
1	2	3	4	5	6
20 20 г. ¹	5910	-	-	(-)	-
20 19 г. ²	5920	-	-	(-)	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
на текущие расходы	5911	-	-	(-)	-
20 19 г. ²	5921	-	-	(-)	-
20 20 г. ¹	5912	-	-	(-)	-
на вложения во внеоборотные активы	5922	-	-	(-)	-

