

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Динскаярайгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Динскаярайгаз» (далее - АО «Динскаярайгаз») (ОГРН 1022303612374, 353200, Россия, Краснодарский край, ст. Динская, ул. Гоголя, 106), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Динскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Динскаярайгаз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, в котором изложена информация о том, что в составе основных средств АО «Динскаярайгаз» числятся объекты недвижимости, которые не зарегистрированы в установленном порядке. Остаточная стоимость таких объектов по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 141 251 тыс. руб. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА
И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ,
ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство АО «Динскаярайгаз» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Динскаярайгаз» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Динскаярайгаз», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности АО «Динскаярайгаз».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Динскаярайгаз»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством АО «Динскаярайгаз», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Динскаярайгаз» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Динскаярайгаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Динскаярайгаз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Динскаярайгаз», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

«30» апреля 2021 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»),

ОГРН: 1037728012563,

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация АО Динскаярайгаз
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 353204, Россия, Краснодарский край, ст. Динская, ул. Гоголя, 106

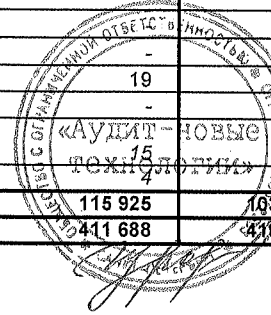
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2020
05920248		
2330016588		
68.20.2		
12267		16
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»

Идентификационный номер налогоплательщика _____
Основной государственный регистрационный номер _____
ИНН 7728284872
ОГРН/ 1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
п1 1.1	Нематериальные активы		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п1 2.1 п2 3.1	Основные средства, в том числе:	1150	265 562	287 133	306 883
п1 2.1 п2 3.1	объекты основных средств	1151	265 562	286 886	305 419
	здания	1151.1	17 254	17 727	18 200
	газопроводы и сооружения	1151.2	230 187	248 516	263 548
	прочие	1151.3	18 121	20 643	23 671
п1 2.2 п2 3.2	незавершенные капитальные вложения	1152	-	247	1 464
п1 2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п1 3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	8 030	8 551	9 032
п2. 3.6.1	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	58	79	-
	платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	1191	-	-	-
	прочие активы	1192	58	79	-
	Итого по разделу I	1100	273 650	295 763	315 915
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п1 4.1 п2 3.3	Запасы, в том числе:	1210	15	-	-
	сырье и материалы	1211	15	-	-
	товары для перепродажи	1212	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
п1 5.1 п2 3.4	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	132 943	115 836	102 843
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	-	-	-
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе	1232	132 943	115 836	102 843
	покупатели и заказчики	1232.1	132 669	114 620	102 525
	авансы выданные	1232.2	6	5	20
	прочие дебиторы	1232.3	268	1 211	298
п1 3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	958	70	-
п2 3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	-	-	170
	на расчетных счетах	1251	-	-	150
	в кассе	1252	-	-	20
п2.3.6	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	14	19	138
	налоги с авансов полученных	1261	-	-	-
	платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	1262	14	-	36
	прочие активы	1263	-	-	102
	Итого по разделу II	1200	133 930	115 925	103 151
	БАЛАНС	1600	407 580	411 688	419 066



	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п2 3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	313 166	313 235	313 235
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п2 3.8	Резервный капитал	1360	1	1	1
п2 3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	8286	6097	4060
	отчетного периода	1371	2 120	2 037	235
	прошлых лет	1372	6166	4060	3825
	Итого по разделу III	1300	321 470	319 350	317 313
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п2 5.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	39 988	43 461	45 359
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	39 988	43 461	45 359
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п1 5.3 п2 3.10	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	6 162	6 460	11 514
	поставщики и подрядчики	1521	2 533	2 872	9 383
	авансы полученные	1522	92	99	238
	задолженность по налогам и сборам	1523	3 530	3 211	1 824
	расчеты с персоналом	1524	2	2	42
	задолженность перед акционерами	1525	-	-	-
	прочие кредиторы	1526	5	276	27
	Доходы будущих периодов	1530	39 935	42 389	44 852
п1 7	Оценочные обязательства	1540	25	28	28
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	46 122	48 877	56 394
	БАЛАНС	1700	407 580	411 688	419 066

Руководитель

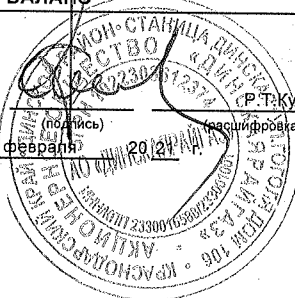
(подпись)

Р.Т.Кушу

" 15 "

февраля

(подпись)



Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 20 г.

Организация АО Динскаярайгаз
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Непубличные акционерные общества/Частная собственность _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по _____
 ОКВЭД 2 _____
 по ОКФС/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2020
05920248		
2330016588		
68.20.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 20 г.	20 19 г.
P2 4.1	Выручка	2110	31 485	33 479
	Выручка от сдачи имущества в аренду	2111	31 248	33 225
	Выручка от реализации услуг по ТО ВДГО	2112	-	-
	Выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг	2113	237	254
P2 4.2	Себестоимость продаж	2120	(29 622)	(32 841)
	Себестоимость от сдачи имущества в аренду	2121	(29 608)	(32 796)
	Себестоимость ТО ВДГО	2122	(-)	(-)
	Себестоимость прочих товаров, работ, услуг	2123	(14)	(45)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 863	638
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
P2 4.3	Управленческие расходы	2220	(564)	(1 417)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 299	(779)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
P2 4.5	Прочие доходы	2340	2 686	3 634
P2 4.6	Прочие расходы	2350	(1 283)	(532)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 702	2 323
	Налог на прибыль	2410	(582)	(286)
P2 5.1	текущий налог на прибыль	2411	(3 533)	(1 703)
	отложенный налог	2412	2 951	1 417
	Прочее	2460	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 120	2 037
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 120	2 037
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____

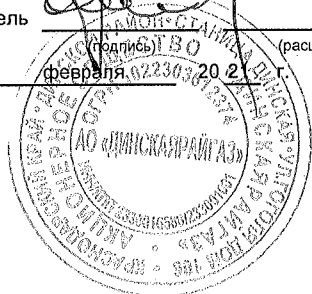
Р.Т.Кушу

(подпись) _____

(расшифровка подписи)

" 15 "

февраля 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

Коды	0710004
31	12
31	12
05920248	
2330016588	
68.20.2	
12267	16
	384

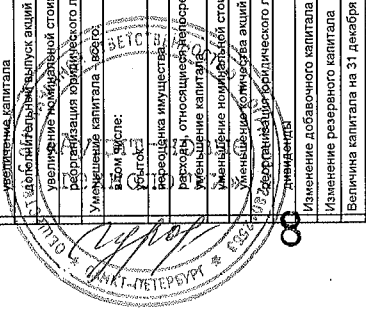
АО Динскрайгаз*
Идентификационный номер налогоплательщика
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Форма собственности
Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Организация АО Динскрайгаз*
Идентификационный номер налогоплательщика
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Форма собственности
Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год) 31.12.2020
Форма по ОКУД 0710004
по ОКПО 05920248
ИНН 2330016588
по ОКВЭД 2 68.20.2
по ОКОНКО/ОКФС 12267
по ОКЕИ 16 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3100	17	(-)	313 235	1	4 060	317 313
За 20 19 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 037	2 037
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	2 037	2 037
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	X	X	X
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	X	X	X
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	X	X	X
дивиденды	3227	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	X	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	17	(-)	313 235	1	6 097	319 350
За 20 20 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 120	2 120
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	2 120	2 120
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	X	X	X
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	X	X	X
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	X	X	X
дивиденды	3327	X	X	X	X	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	69	69
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	17	(-)	313 166	1	8 286	321 470



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	352 981	6	X	352 987
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(35668)	2 031	-	(33637)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	317 313	2 037	X	319 350
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	(38581)	6	-	(38575)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	42641	2 031	-	44672
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 060	2 037	-	6097
в том числе:					
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	391 544	X	-	391 544
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	(78309)	-	-	(78309)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	313 235	X	-	313 235
в том числе:					
Уставный капитал					
до корректировок	3403	17	X	X	17
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	17	X	X	17
в том числе:					
резервный капитал					
до корректировок	3404	1	X	X	1
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	1	X	X	1



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.	На 31 декабря 20__ г.
Чистые активы	3600	361 405	361 739	362 165

Руководитель _____ Р. Т. Кушу
(расшифровка подписи)

" 15 " _____




Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 20 г.

Организация АО Динскаярайгаз
Идентификационный номер налогоплательщика _____

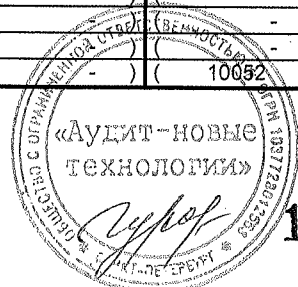
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Непубличные акционерные общества/Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
05920248		
2330016588		
68.20.2		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>20</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>19</u> г.
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
	Поступления - всего		15 916	24 561
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг.	4111	152	22 447
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15 718	2 114
	авансы полученные	4113	-	-
	прочие поступления	4119	46	-
	Платежи - всего	4120	(15 916)	(14 679)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 569)	(1 968)
	авансы выданные	4122	(-)	(-)
	в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4123	(148)	(956)
	оплата труда работникам	4123.1	(99)	(649)
	отчисления на страховые взносы	4123.2	(42)	(214)
	налога на доходы физических лиц	4123.3	(7)	(93)
	процентов по долговым обязательствам	4124	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4125	(1 853)	(2 670)
	налога на имущество организаций	4126	(6 482)	(6 781)
П2 3.5	прочие платежи	4129	(4 864)	(2 304)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(-)	9 882
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
	Поступления - всего		-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	по инвестиционным договорам	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(-)	(10 052)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(10 052)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	по инвестиционным договорам	4225	(-)	(-)
	на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(-)	(10 052)



Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
Поступления - всего		-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(-)	(170)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	170
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	-	-

Руководитель

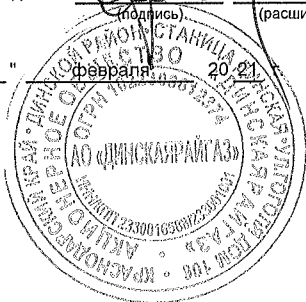
(подпись)

Р.Т.Кушу

(расшифровка подписи)

" 15 "

февраля 20 21



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1)

тыс.руб.

за 2020 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	пересчета		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	за 20 20 г.	5100	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	5110	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 20 г.	5101	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	5111	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Программы ЭВМ, базы данных	за 20 20 г.	5102	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	5112	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
топологические интегральные микросхемы	за 20 20 г.	5103	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	5113	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 20 г.	5104	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	5114	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
селекционные достижения	за 20 20 г.	5105	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	5115	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
Деловая репутация организации	за 20 20 г.	5106	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	5116	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)



1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.	
		20 20	г.	20 19	г.
Всего	5120	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г.		На 31 декабря 20__ г.	
		20 20	г.	20 19	г.
Всего	5130	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140 5150	за 20 20 г. за 20 19 г.	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)	

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г.	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	перемещение между группами		выбыло объектов	накопленная амортизация	пересчета		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	983 185	(696 299)	-	(-)	(190)	90	(21 224)	-	-	982 995	(717 433)		
	5210	за 20 19 г.	980 099	(674 681)	4 072	(-)	(986)	926	(22 544)	-	-	983 185	(696 299)		
в том числе:	5201	за 20 20 г.	23 343	(5 616)	-	(-)	(-)	-	(473)	-	-	23 343	(6 089)		
	5211	за 20 19 г.	23 343	(5 143)	-	(-)	(-)	-	(473)	-	-	23 343	(5 616)		
Машины и оборудование	5202	за 20 20 г.	52 636	(35 117)	-	(-)	(190)	90	(1 435)	-	-	52 446	(36 462)		
	5212	за 20 19 г.	53 107	(34 294)	515	(-)	(986)	926	(1 749)	-	-	52 636	(35 117)		
Газопроводы и сооружения	5203	за 20 20 г.	881 033	(632 517)	-	(-)	(-)	-	(18 329)	-	-	881 033	(650 846)		
	5213	за 20 19 г.	877 476	(613 928)	3 557	(-)	(-)	-	(18 589)	-	-	881 033	(632 517)		
Транспортные средства	5204	за 20 20 г.	21 358	(18 304)	-	(-)	(-)	-	(944)	-	-	21 358	(19 248)		
	5214	за 20 19 г.	21 358	(16 673)	-	(-)	(-)	-	(1 631)	-	-	21 358	(18 304)		
Компьютеры и оргтехника	5205	за 20 20 г.	4 542	(4 499)	-	(-)	(-)	-	(43)	-	-	4 542	(4 542)		
	5215	за 20 19 г.	4 542	(4 397)	-	(-)	(-)	-	(102)	-	-	4 542	(4 499)		
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 20 г.	27	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	27	(-)		
	5216	за 20 19 г.	27	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	27	(-)		
Строительная техника	5207	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5217	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
Прочие виды основных средств	5208	за 20 20 г.	246	(246)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	246	(246)		
	5218	за 20 19 г.	246	(246)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	246	(246)		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5230	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
в том числе:	5221	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5231	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
машины и оборудование	5222	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5232	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		



2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 год	247	-	(247)	-	-	-
	5250	за 2019 год	1 464	2 855	-	(4 072)	-	247
в том числе:								
Машины и оборудование	5241	за 2020 год	247	-	(247)	-	-	-
	5251	за 2019 год	247	515	-	(515)	-	247
Сооружения	5242	за 2020 год	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 год	1 217	2 340	-	(3 557)	-	-



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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 _____ г.	3а 20 19 _____ г.
основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		176
в том числе по группам:			
газопроводы и сооружения на них	5261		-
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5262		-
машины и оборудование	5263		176
транспортные средства	5264		-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-
в том числе:			
газопроводы и сооружения на них	5271	()	()
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5272	()	()
машины и оборудование	5273	()	()



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20 г.	20 19 г.	20 18 г.	г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5280	265 485	286 196		293 663
здания	5280.1	17 177	17 727		18 200
машины и оборудование,зем уч	5280.2	16 011	16 899		13 968
транспортные средства	5280.3	2 110	3 054		4 686
строительная техника (оборужения)	5280.4	230 187	248 516		256 809
Переданные в аренду (субаренду) основные средства, числящиеся за балансом	5281	4 819	4 828		4 828
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5282	-	-	-	-
по лизингу	5282.1	-	-	-	-
объекты газоснабжения	5282.2	-	-	-	-
прочие основные средства	5282.3	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 295	11 295		11 295
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, по которым ведется работа по подготовке к гос. регистрации	5285	-	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	1 099	1 289		1 289
Иное использование основных средств (безвозм. пользование)	5287	-	-	-	-



2.5. Движение арендованных и переданных в аренду основных средств

передаваемые в аренду (субаренду) основные средства (по первоначальной (восстановительной) стоимости) в том числе:	период	на начало периода		поступило	выбыло	на конец периода
		2020	2019			
здания	2020	23 254	-	-	-	23 254
	2019	23 343	-	-	89	23 254
машины и оборудование	2020	55 881	1 107	4 842	-	56 988
	2019	52 025	4 842	986	-	55 881
транспортные средства	2020	20 865	494	-	-	21 359
	2019	20 865	-	-	-	20 865
газопроводы, сооружения	2020	881 033	-	-	-	881 033
	2019	870 737	10 296	-	-	881 033
другие	2020	272	-	-	-	272
	2019	272	-	-	-	272
Итого	2020	981 305	1 601	1 601	-	982 906
	2019	967 242	10 296	1 075	-	981 305
полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:						
здания	2020	97	-	-	-	97
	2019	97	-	-	-	97
машины и оборудование	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
транспортные средства	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
земельные участки	2020	11 198	-	-	-	11 198
	2019	11 198	-	-	-	11 198
объекты газового хозяйства (включая газораспределительные сети, ГРП, ШПГ)	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Итого	2020	11 295	-	-	-	11 295
	2019	11 295	-	-	-	11 295



2.6. Информация о балансовой (первоначальной) стоимости и протяженности объектов недвижимости.

Наименование	Код	Нв 31.12.2020		Нв 31.12.2019			
		Количество, шт.	Протяженность, м	Количество, шт.	Протяженность, м		
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего газопроводов	5288	6 654	1 100 859,12	879 951 022,94	6 654	1 100 859,12	879 951 022,94
в т.ч. незарегистрированных	5289	6 647	1 098 497,02	876 941 012,42	6 649	1 099 892,12	878 890 792,68
из них после 31.01.98	5290	5 981	550 726,81	439 887 979,08	5 982	551 325,71	440 334 979,08
Всего зданий	5291	69	0,00	23 343 439,24	69	0,00	23 343 439,24
в т.ч. незарегистрированных	5292	53	0,00	7 372 941,47	53	0,00	7 372 941,47
из них после 31.01.98	5293	53	0,00	7 372 941,47	53	0,00	7 372 941,47
Всего объектов недвижимости	5294	6 723	1 100 859,12	903 294 462,18	6 723	1 100 859,12	903 294 462,18
в т.ч. незарегистрированных	5295	6 700	1 098 497,02	884 313 953,89	6 702	1 099 892,12	886 263 734,15
из них после 31.01.98	5296	6 034	550 726,81	447 260 920,55	6 035	551 325,71	447 707 920,55



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		на конец периода	первоначальная стоимость	на конец периода накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	накопленная корректировка			
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	-	-	(-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г.	-	-	(-	-	-	-	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5302	за 20 20 г.	-	-	(-	-	-	-	-
	5312	за 20 19 г.	-	-	(-	-	-	-	-
дочерних и зависимых обществ	5302.1	за 20 20 г.	-	-	(-	-	-	-	-
	5312.1	за 20 19 г.	-	-	(-	-	-	-	-
коммерческих организаций	5302.2	за 20 20 г.	-	-	(-	-	-	-	-
	5312.2	за 20 19 г.	-	-	(-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	70	-	1797	(	909	-	958	-
	5315	за 20 19 г.	-	-	432	(	362	-	70	-
Вклады в уставные капиталы, в том числе:	5306	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5316	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
дочерних и зависимых обществ	5306.1	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5316.1	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
коммерческих организаций	5306.2	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5316.2	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
коммерческих банков	5306.3	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5316.3	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
организации некоммерческого партнерства, обществ, Союзы	5306.4	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5316.4	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5306.5	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5316.5	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций, в том числе:	5307	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5317	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
Акции	5307.1	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5317.1	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
Облигации	5307.2	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5317.2	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
Бонды	5307.3	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5317.3	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
Предоставленные займы	5307.4	за 20 20 г.	70	-	1797	(	909	-	958	-
	5317.4	за 20 19 г.	-	-	432	(	362	-	70	-
Депозитные вклады	5307.5	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5317.5	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5307.6	за 20 20 г.	-	-	-	(-	-	-	-
	5317.6	за 20 19 г.	-	-	-	(-	-	-	-
Финансовые вложения	5300	за 20 20 г.	70	-	1797	(	909	-	958	-
	5310	за 20 19 г.	-	-	432	(	362	-	70	-
Итого										



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5321	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5322	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	-	-	-
Вклады в уставные капиталы	5326	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5327	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



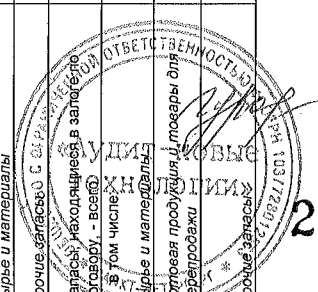
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		восстановление резерва под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость и прочее	списано на убытки						резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	-	(-)	15	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	15	(-)
	5420	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5401	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
сырье, материалы	5421	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
расходы будущих периодов	5404	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
оборудование, предназначенное для текущего ремонта объектов	5405	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
прочие запасы и затраты	5406	за 20 20 г.	-	(-)	15	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	15	(-)
	5426	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На	
		20 20 г.	20 19 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-
в том числе:			
сырье и материалы	5441	-	-
прочие запасы с признаком залога	5442	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-
в том числе:			
сырье и материалы	5446	-	-
прочие запасы с признаком залога	5447	-	-
прочие запасы	5448	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Код	Период	На начало года		поступление			выбыло				На конец периода				
		уточная величина резерва по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственной операции (по смене дебитора по смене операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления		корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	погашение	на финансовый результат	списание дебиторской задолженности за счет резерва	восстановление резерва	уточная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	уточнен по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					уточная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г.	122 019	(6 183)	59 221	-	(-)	(42 305)	(-)	(4 920)	191	(-)	(-)	134 015	(1 072)	(6 183)
	за 20 19 г.	110 360	(7 517)	56 174	-	(8)	(44 276)	(-)	(239)	1 103	(-)	(-)	122 019	(6 183)	(6 183)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	за 20 20 г.	120 645	(6 025)	37 782	-	(-)	(19 924)	(-)	(4 762)	191	(-)	(-)	133 741	(1 072)	(1 072)
	за 20 19 г.	109 876	(7 352)	40 186	-	(-)	(29 193)	(-)	(224)	1 103	(-)	(-)	120 645	(6 025)	(6 025)
дочерние и зависимые общества	за 20 20 г.	114 603	(-)	37 574	-	(-)	(19 542)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	132 635	(-)	(-)
	за 20 19 г.	102 508	(-)	39 946	-	(-)	(27 851)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	114 603	(-)	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	за 20 20 г.	13	(8)	823	-	(-)	(822)	(-)	(8)	-	(-)	(-)	6	(-)	(-)
	за 20 19 г.	20	(-)	473	-	(-)	(480)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	13	(8)	(8)
дочерние и зависимые общества	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Начисленная выручка по длительным договорам подряд	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Задолженность бюджета по налогам	за 20 20 г.	1 048	(-)	18 978	-	(-)	(19 946)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	80	(-)	(-)
	за 20 19 г.	244	(-)	14 866	-	(-)	(14 062)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	1 048	(-)	(-)
Задолженность бюджета по штрафам и сборам	за 20 20 г.	45	(-)	69	-	(-)	(75)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	39	(-)	(-)
	за 20 19 г.	50	(-)	220	-	(-)	(225)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	45	(-)	(-)
Проценты к получению	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
Прочие дебиторы	за 20 20 г.	268	(150)	1 569	-	(-)	(1 538)	(-)	(150)	-	(-)	(-)	149	(-)	(-)
	за 20 19 г.	170	(165)	429	-	(-)	(316)	(-)	(15)	-	(-)	(-)	268	(150)	(150)
Итого	за 20 20 г.	122 019	(6 183)	59 221	-	(-)	(42 305)	(-)	(4 920)	191	(-)	(-)	134 015	(1 072)	(1 072)
	за 20 19 г.	110 360	(7 517)	56 174	-	(8)	(44 276)	(-)	(239)	1 103	(-)	(-)	122 019	(6 183)	(6 183)
Дебиторская задолженность в составе оборотных активов всего	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
в том числе: по работам и основным средствам	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)
	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
	учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость	учтенная	балансовая стоимость
5540	127 491	126 419	119 738	113 555	104 510	96 993
5541	127 449	126 377	119 520	113 495	104 345	96 993
5542	-	-	-	-	-	-
5543	-	-	-	-	-	-
5544	42	42	218	60	165	-
Всего						
в том числе:						
покупатели и заказчики						
авансы выданные						
предоплата строительных работ						
прочие дебиторы						



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по		выбыло	перевод Долгосрочной и краткосрочной задолженности	
				поступление	примигающиеся проценты, штрафы				погашение	писание
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5560	за 20 20 г.	6 460	26 984	-	(27 282)	(-)	6 162
	5580	за 20 19 г.	11 514	30 203	-	(35 257)	(-)	6 460
поставщики и подрядчики всего, в том числе:	5561	за 20 20 г.	2 872	4 546	-	(4 885)	(-)	2 533
	5581	за 20 19 г.	9 383	8 180	-	(14 691)	(-)	2 872
дочерние и зависимые общества	5561.1	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
	5581.1	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
авансы полученные всего, в том числе:	5562	за 20 20 г.	99	1 615	-	(1 622)	(-)	92
	5582	за 20 19 г.	238	103	-	(242)	(-)	99
от дочерних зависимых обществ	5562.1	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
	5582.1	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
задолженность по страховым взносам	5563	за 20 20 г.	2	69	-	(71)	(-)	-
	5583	за 20 19 г.	19	197	-	(214)	(-)	2
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 20 г.	3 209	18 975	-	(18 654)	(-)	3 530
	5584	за 20 19 г.	1 805	20 408	-	(19 004)	(-)	3 209
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 20 г.	2	746	-	(746)	(-)	2
	5585	за 20 19 г.	42	696	-	(736)	(-)	2
задолженность перед акционерами по выплате дивидендов	5566	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
	5586	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
прочие кредиторы	5567	за 20 20 г.	276	1 033	-	(1 304)	(-)	5
	5587	за 20 19 г.	27	619	-	(370)	(-)	276
земельные средства	5568	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
	5588	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	(-)	-
Итого	5560	за 20 20 г.	6 460	26 984	-	(27 282)	(-)	6 162
	5570	за 20 19 г.	11 514	30 203	-	(35 257)	(-)	6 460



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

	Код	На 31 декабря 20 20__ г.	На 31 декабря 20 19__ г.	На 31 декабря 20 18__ г.
Всего	5590	2 457	7	-
в том числе:				
займы и кредиты	5591	-	-	-
поставщики и подрядчики	5592	2 457	-	-
задолженность по налогам и сборам	5593	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5595	-	-	-
прочие кредиторы (дивиденды)	5596	-	7	-



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28	-	(3)	(-)	25
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	28	-	(3)	(-)	25
Оценочное обязательство на выплату премий работникам	5702	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по формированию полной первоначальной стоимости объекта строительства	5703	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по сторному имуществу	5704	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту выполненных строительно-монтажных работ	5705	-	-	(-)	(-)	-
Оценочное обязательство на выплату пособия при увольнении на пенсию	5706	-	-	(-)	(-)	-



8. Имущество и обязательства (обеспечения обязательств), отраженные на забалансовых счетах

8.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: Денежные средства	5811	-	-	-
Основные средства	5812	-	-	-
Прочие	5813	-	-	-



8.2. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции,
(за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.	На 31 декабря 20 19 ____ г.	На 31 декабря 20 18 ____ г.
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5810	-	-	-
Бланки строгой отчетности	5820	4	4	4
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	5830	28	28	28
Износ основных средств	5840	-	-	-
Материально-производственные запасы полученные в аренду	5850	-	-	-
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию, в т.ч.	5860	-	-	-
Материалы, переданные в эксплуатацию	5861	-	-	-
Малоценное имущество, переданные в эксплуатацию	5862	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию 31.12.2000	5863	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности непроизводственные	5864	-	-	-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	5865	-	-	-
Автозапчасти	5866	-	-	-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации филиалы	5867	-	-	-
Спецдежда в эксплуатации (филиалы)	5868	-	-	-
Полученные права на использование программного обеспечения	5870	100	100	100
Товарно-материальные ценности, принятые в переработку	5880	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.		За 20 19 г.	
		На начало года	Получено за год	На начало года	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
20 20 г.					
20 19 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
(наименование цели)	5911	-	-	-	-
20 20 г.					
20 19 г.	5921	-	-	-	-
и т.д.					



Руководитель (подпись) _____
 " 15 " февраля 20 21 г.



АО «ДИНСКАЯРАЙГАЗ»

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



1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «Динскаярайгаз».

Сокращённое наименование: АО «Динскаярайгаз».

Место нахождения Общества «Динскаярайгаз» (далее «Общество»):
353204, Россия, Краснодарский край, ст. Динская, ул. Гоголя, 106

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Распоряжением Главы Администрации ст. Динской от 12.04.1994 года № 283-Р, как Акционерное общество открытого типа «Динскаярайгаз». В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. постановлением главы администрации ст. Динской от 01.07.1996 года. № 1113 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Динскаярайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Динскаярайгаз» (ОКПО 05920248). В ЕГРЮЛ внесено за основным государственным номером 1022303612374(Свидетельство серия 23 №002599702, дата внесения записи 07.08.2002 г.).

В соответствии с изменениями в Гражданском кодексе РФ введенными Федеральным законом от 5 мая 2014г №99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» на годовом собрании акционеров ОАО «Динскаярайгаз» по итогам 2014г.(протокол №1 от 26.06.2015года) принято решение о переименовании Открытого Акционерного Общества «Динскаярайгаз» в Акционерное Общество «Динскаярайгаз», сокращенное наименование АО «Динскаярайгаз».08 июля 2015г в Единый государственный реестр юридических лиц внесена регистрационная запись, выдано свидетельство серия 23 №009501941.Общество является непубличным акционерным обществом.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Решением Общего собрания акционеров Общества (протокол от 28.09.2020 № 1) принято решение об утверждении Устава Общества в новой редакции.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 равен 16 680 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 4 170 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.



Реестродержатель Общества:

ЗАО «Специализированный регистратор - Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (ЗАО «СР – ДРАГА»)

Сокращенное название: АО «ДРАГА»

ИНН 7704011964 КПП 772701001 ОГРН 1037739162240

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 7193929

Факс: (495) 7194585

Адрес электронной почты: info@draga.ru

Договор от 05.08.2004 г. № Э-131-2004, Д/с №5,6,7,8.

Аудитор Общества:

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ 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» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждении чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 77 № 007883379.

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

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

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

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

за 2020год-1 человек,

за 2019год-1 человек,

за 2018 год-16 человек.

Основные виды деятельности Общества 2020:

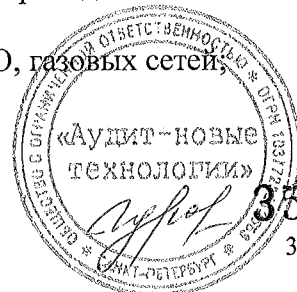
-сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

Дополнительными видами деятельности являются:

-врезки и пуски;

-оказание услуг организациям по техническому обслуживанию газопроводов и сооружений на них;

-оказание услуг населению по техническому обслуживанию ВДГО, газовых сетей;



-прочая деятельность.

Общество не имеет филиалов. Для организации управления и учета существуют 5 укрупненных участков: Динской, Новотитаровский, Пластуновский, Мичуринский, Васюринский.

Сведения о лицензиях Общества:

Общество лицензий не имеет.

Членство в саморегулируемых организациях:

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар» на основании договора от 29.07.2002 № 7. Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Краснодар»: Руднев Алексей Валентинович.

Руководство текущей деятельностью Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет:

руководитель Кушу Рустам Теучежевич на основании генеральных доверенностей:

№13-12/2018/394 от 04.12.18г. (по 28.02.2019г.).

№13-12/2019/101 от 01.03.19г. (по 31.05.2019г.).

№13-12/2019/208 от 01.06.19г. (по 31.08.2019г.).

№13-12/2019/543 от 02.09.19г. (по 03.12.2019г.).

№13-12/2019/672 от 04.12.19г. (по 31.12.2019г.).

№13-12/2019/759 от 26.12.19г. (по 31.12.2020г.).

№13-12/2020/397 от 27.12.20г. (по 12.02.2021г.)

№13-12/2021/95 от 27.12.20г. (по 20.10.2021г.)

Лицо, осуществляющее ведение бухгалтерского учета на основании доверенности управляющей компании - Гугкаева Залина Хазбиевна.

На основании доверенностей №13-12/2018/95 от 23.03.2018г (до 25.03.2019г.),

№13-12/2018/255 от 21.08.2018г (до 31.12.2019г.).

№13-12/2020/6 от 14.01.2020г (до 31.01.2021г.)

№13-12/2021/80 от 14.01.2020г (до 30.01.2022г.)



В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Состав Совета директоров, действовавший после 17.06.2019, избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 17.06.2019 (протокол №1 от 17.06.2019).

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Екутеч Аслан Джабраилович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу корпоративным отношениям АО Газпром межрегионгаз
4	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Апостолиди Анжелика Викторовна	Юрисконсульт I категории корпоративного отдела АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Председатель Совета Директоров – Екутеч Аслан Джабраилович

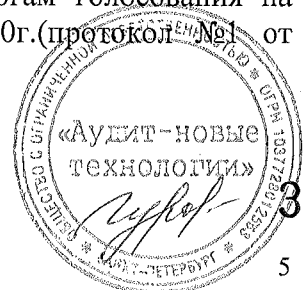
Состав Совета директоров, действующий после 28.09.2020 избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 28.09.2020 (протокол №1 от 28.09.2020).

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Екутеч Аслан Джабраилович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу корпоративным отношениям АО Газпром межрегионгаз
4	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Апостолиди Анжелика Викторовна	Юрисконсульт I категории корпоративного отдела АО «Газпром газораспределение Краснодар»

В Обществе создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек:

	Макарова Ирина Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»
	Сорокина Мария Александровна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»
	Жегалин Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Состав Ревизионной комиссии избран на годовом общем собранием акционеров Общества от 28.09.2020 (протокол №1 от 28.09.2020г.). По итогам голосования на годовом общем собранием акционеров Общества от 28.09.2020г.(протокол №1 от 28.09.2020г.)



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основа представления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011г. №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 30.12.2019г. №7

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет управляющая организация в лице начальника отдела бухгалтерского учёта и экономического анализа филиала № 1 АО «Газпром газораспределение Краснодар».

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 составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Основные средства

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

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены: земельный участок, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

Данная норма установлена для всех активов, кроме газопроводов с сооружениями на них, которые учитываются в составе основных средств независимо от стоимостного критерия.

Определение первоначальной стоимости основных средств



Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

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

Переоценка объектов основных средств

Последняя переоценка стоимости основных средств Общество произведена по состоянию на 31.12.2013г. Переоценка стоимости основных средств Общество производится в случае существенного отклонения текущей стоимости от балансовой стоимости объектов основной средств.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям амортизация не начисляется.

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

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется:

- по объектам, включенным в состав основных средств до 1 января 2002 года - на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072;

- по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", с учетом рекомендаций технических специалистов.

- по ОС, принятым к учету с 01.01.2017 определяется Обществом самостоятельно, постоянно действующей экспертной комиссией, назначенной приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации, в организации организован надлежащий контроль за их движением за балансом.

Выбытие объектов основных средств

Списание основных средств с бухгалтерского баланса Общества производится в соответствии с Регламентом списания основных средств (Приложение к учетной политике № 11) при условии согласования с управляющей организацией АО «Газпром Газораспределение Краснодар» и получения разрешения на списание. Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.



Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств, в пределах установленного срока полезного использования.

Нематериальные активы

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Материально-производственные запасы Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н. Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию. Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Стоимость специальной одежды, учтенной в составе оборотных активов, по мере передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере. Одновременно организуется количественно-суммовой учет на забалансовом счете МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации». Стоимость спецодежды со сроком полезного использования более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования. Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости, без применения счета 42 «Торговая наценка»

Порядок оценки незавершенного производства



Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости по прямым статьям затрат без учета общехозяйственных расходов. При этом в состав прямых затрат для целей оценки незавершенного производства включаются следующие затраты:

- затраты на приобретение (изготовление) сырья, материалов, полуфабрикатов, израсходованных при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на электроэнергию, израсходованную на производство продукции;
- расходы на оплату труда основных производственных рабочих и единый социальный налог, относящийся к данным расходам;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.
 - прочие расходы.

Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета управленческих расходов осуществлялся в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н., приказа по учетной политике на 2020 год.

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

Управленческие (общехозяйственные) расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности, пропорционально удельному весу, выручки от их продаж.

При этом:

-удельным весом выручки от продаж в торговой деятельности признается товарооборот (выручка от торговли) за минусом покупной стоимости товаров (маржинальный доход);

-удельным весом выручки от продаж в строительной деятельности(услуги генподряда), в том числе по проектным работам, признается сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2, КС-3;

-удельным весом выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства признается: сумма выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2006 г. № 126н.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.



По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

Выручка от продаж

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

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

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

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

Добавочный капитал

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

Резервный капитал

Общество образует резервный капитал (фонд) в порядке, установленном уставом и в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

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

По необходимости ежегодно проводится инвентаризация по следующим группам однородных основных средств:

- газопроводы
- СКЗ, протекторные установки
- ГРП, ШГРП, РДГД.

- расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами- не реже одного раза в квартал, по состоянию на конец соответствующего квартала; иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.



Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом в соответствии с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденными приказом Минфина РФ от 20 ноября 2018 г. № 236н.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

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

Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Общество раскрывает информацию о базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

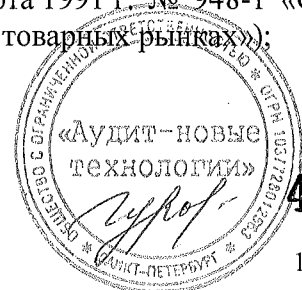
Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);



- б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;
- в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Существенный показатель

АО «Динскаярайгаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Изменение учетной политики

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Исполнительного директора Общества от 31 декабря 2019 г. № 6

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.



Изменение учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

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

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

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

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

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

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

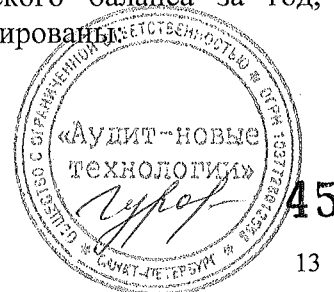
Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

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

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

Бухгалтерский баланс

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

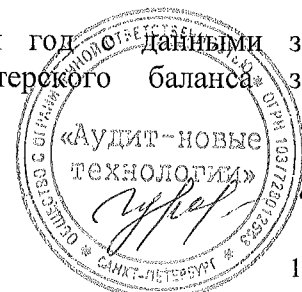


1. В сторону увеличения: - строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1100 «Итого по разделу I», 1600 «Баланс» и 1700 «Баланс» на 3597 тыс. руб.;
- строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1400 «Итого по разделу IV» на сумму 39 265 тыс. руб.;
 - строка 13701 «отчетного периода» - на 2917 тыс. руб.;
 - строка 13702 «прошлых лет» - на 39 724 тыс. руб.
 - строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»-на 42641 тыс.руб.;
2. В сторону уменьшения:
- строка 1340«переоценка в необоротных активов» на -78 309 тыс.руб.;
 - строка1300 «Итого по разделу III» - 35 668 тыс. руб.

Таблица 1 – Корректировка данных Бухгалтерского баланса за 2018 г. (год, предшествовавший предыдущему), тыс. руб.

Наименование строки	Код строк и	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
I. Внеоборотные активы				
Отложенные налоговые активы	1180	5435	3 597	9 032
Итого по разделу I	1100	312318	3 597	315915
БАЛАНС	1600	415 469	3597	419 066
III. Капитал и резервы				
Переоценка внеоборотных активов	1340	391544	(78309)	313235
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(38 581)	42 641	4 060
отчетного периода	13701	(2682)	2917	235
прошлых лет	13702	(35 899)	39 724	3825
Итого по разделу III	1300	352 981	(35 668)	317 313
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 094	39 265	45 359
Итого по разделу IV	1400	6 094	39 265	45 359
БАЛАНС	1700	415 469	3 597	419 066

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Бухгалтерского баланса за



предыдущий год (на 31.12.2019 г.), были скорректированы с учетом изменения входящего сальдо на 31.12.2018г. (совокупно):

1. В сторону увеличения:
 - строки 1180 «Отложенные налоговые активы», 1100 «Итого по разделу I», 1600 «Баланс» и 1700 «Баланс» на 3393 тыс. руб.;
 - строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - на 44 672 тыс. руб.;
 - строка 1371 «отчетного периода» - на 2031 тыс. руб.;
 - строка 1372 «прошлых лет» - на 45 558 тыс. руб.;
2. В сторону уменьшения:
 - строка 1340 «переоценка внеоборотных активов» - на 78 309тыс. руб.;
 - строка 1300 «Итого по разделу III» - на 33 637 тыс. руб.
 - строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и 1400 «Итого по разделу IV» на сумму 41500 тыс. руб.;

Таблица 2 – Корректировка данных Бухгалтерского баланса за 2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Влияние корректировки 2018 г.	Корректировка 2019 г.	Сумма с учетом корректировки
I. Внеоборотные активы					
Отложенные налоговые активы	1180	5 158	3 597	(204)	8 551
Итого по разделу I	1100	292370	3 597	(204)	295763
БАЛАНС	1600	408 295	3 597	(204)	411 688
III. Капитал и резервы					
Переоценка внеоборотных активов	1340	391 544	(78 309)	-	313 235
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(38 575)	42 641	2031	6097
отчетного периода	13701	6	-	2031	2 037
прошлых лет	13702	(38 581)	42 641	-	4 060
Итого по разделу III	1300	352 987	(35668)	2031	319 350
IV. Долгосрочные обязательства					
Отложенные	1420	6 431	39 265	(2 235)	43 461



Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Влияние корректировки 2018 г.	Корректировка 2019 г.	Сумма с учетом корректировки
налоговые обязательства					
Итого по разделу IV	1400	6 431	39 265	(2 235)	43 461
БАЛАНС	1700	408 295	3 597	(204)	411 688

Отчет о финансовых результатах

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

В сторону уменьшения:

- строки 2410 «Налог на прибыль», 2412 «Отложенный налог на прибыль», 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2500 «Совокупный финансовый результат» на 2031 руб.

Таблица 3 – Корректировка данных Отчета о финансовых результатах за 2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2323	-	2323
Налог на прибыль	2410	1703	-	1703
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-	-
отложенный налог на прибыль	2412	(614)	2031	1417
Прочее	2460	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	6	2031	2037
Совокупный финансовый результат	2500	6	2031	2037



Отчет об изменениях капитала

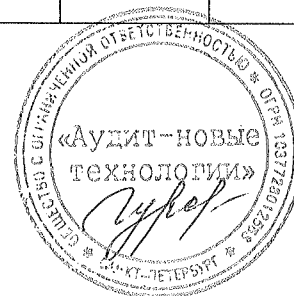
Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные Отчета об изменениях капитала за год, предшествующий предыдущему (за 2018 г.) и за предыдущий год (за 2019 г.), были скорректированы:

В сторону уменьшения:

- строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2018 г.» на 35 668 тыс. руб.;
- строки 3210 «За 2019 г. Увеличение капитала - всего», 3311 «в том числе: чистая прибыль» на 2 031 тыс. руб.
- строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2019 г.» на 33 637 тыс. руб.

Таблица 4 – Корректировка данных Отчета об изменениях капитала за 2018 г. (год, предшествовавший предыдущему) и за 2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Сумма до корректировки		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Корректировка		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Сумма с учетом корректировки	
			Добавочный капитал	Итого		Добавочный капитал	Итого		Добавочный капитал	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	(38581)	391544	352 981	(35 668)	(78309)	(35 668)	4060	313235	317 313
За 2019 г. Увеличение капитала - всего	3210	6	-	6	2031		2031	2 037	-	2 037
в том числе: чистая прибыль	3311	6	-	6	2031		2031	2 037	-	2 037
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	(38575)	391544	352 987	(33 637)	(78309)	(33 637)	6097	313235	319 350



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

В сторону уменьшения:

- строка 3600 «Чистые активы» на 35 668 тыс. руб.

Таблица 5 – Корректировка данных бухгалтерского баланса за 2018 г. (год, предшествовавший предыдущему), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Чистые активы	3600	397 833	(35 668)	362 165

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

В сторону уменьшения:

- строка 3600 «Чистые активы» на 33 637 тыс. руб.

Таблица 6 – Корректировка данных отчета об изменениях капитала за 2019 г. (предыдущий год), тыс. руб.

Наименование строки	Код строки	Сумма до корректировки	Влияние корректировки 2018 г.	Корректировка 2019 г.	Сумма с учетом корректировки
Чистые активы	3600	395 376	(35 668)	2 031	361 739



3.Расшифровка и пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1.Основные средства

АО «Газпром газораспределение Краснодар»

тыс. руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	в т.ч газопроводы	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2019	23 343	57 178	881 033	879 950	21358	273	983 185
Накопленная амортизация на 31.12.2019	5 616	39 616	632 517	631 671	18 304	246	696 299
Остаточная стоимость на 31.12.2019	17 727	17 562	248 516	248 279	3 054	27	286 886
Остаточная стоимость на 01.01.2019	17 727	17 562	248 516	248 279	3 054	27	286 886
Поступление	0	0	0	0	0	0	0
Выбытие	0	190	0	0	0	0	190
Списание накоп амор при выбытии	0	90	0	0	0	0	90
Амортизация	473	1478	18329	18 280	944	0	21 224
Остаточная стоимость на 31.12.2020	17254	15 984	230 187	229 999	2 110	27	265 562
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	23 343	56 988	881 033	879 950	21358	273	982 995
Накопленная амортизация на 31.12.2020	6 089	41 004	650 846	649 951	19248	246	717 433
Остаточная стоимость на 31.12.2020	17 254	15 984	230 187	229 999	2110	27	265 562

а) Основные средства, сданные в аренду

АО «Газпром газораспределение Краснодар»

тыс.руб

Наименование показателя	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2019	22894	55609	881033	20 865	272	980673
Накопленная амортизация на 31.12.2019	5510	38737	632517	17811	245	694820
Остаточная стоимость на 31.12.2019	17384	16872	248516	3054	27	285 853



51

Поступило из аренды	-	-	-	-	-	-
Сдано в аренду	82	1107	-	493	1	1683
Амортизация	465	1478	18 329	944	-	21 216
Сдана в аренду накоп.амор.	20	517	-	493	1	1030
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	22 976	56 716	881 033	21 358	273	982 356
Накопленная амортизация на 31.12.2020	5 995	40 732	650 846	19 248	246	717 067
Остаточная стоимость на 31.12.2020	16 981	15 984	230 187	2 110	27	265 289

б) Основные средства, сданные в аренду прочим арендаторам

Тыс.руб.

	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2019	360	0	0	0	0	360
Накопленная амортизация на 31.12.2019	95	0	0	0	0	95
Остаточная стоимость на 31.12.2019	265	0	0	0	0	265
Поступило из аренды	82	0	0	0	0	82
Сдано в аренду	0	0	0	0	0	0
Амортизация	7	0	0	0	0	7
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2020	278	0	0	0	0	278
Накопленная амортизация на 31.12.2020	82	0	0	0	0	82
Остаточная стоимость на 31.12.2020	196	0	0	0	0	196



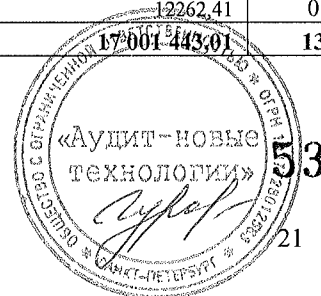
г) Основные средства, переведенные на консервацию:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2020	31.12.2019
Первоначальная стоимость, основных средств, переведенных на консервацию	1099	1289
Накопленная амортизация основных средств, переведенных на консервацию	509	599
Остаточная стоимость	590	690

д) Регистрация объектов недвижимости

В составе основных средств Общества отражены газопроводы, принятые к учёту после 31.01.1998 г, по которым не проведена процедура регистрации в соответствии с Федеральным законом от 21.06.1997 г № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним»:

Газопроводы незарегистрированные в собственность	Балансовая стоимость, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г., руб.	% к общей стоимости
Газопроводы принятые до 31.01.98 г.	439 616 043,86	94 175 079,36	41
Газопроводы принятые после 31.01.98 г.	440334979,08	135 823 767,44	59
Всего газопроводов на балансе	879 951 022,94	229 998 846,80	100
<i>Газопроводы, незарегистрированные, принятые после 31.01.98 г. по источникам поступления</i>			
<i>безвозмездно полученные, в т.ч.</i>	<i>395 083 181,38</i>	<i>106 976 265,36</i>	<i>79</i>
1998 год	287 277 533,35	49 533 442,81	39
1999 год	7 371 423,33	3 431 253,87	2
2000 год	430 261,39	178 415,46	0
2001 год	1 952 263,40	984 645,36	1
2002 год	10 826 150,68	3 470 815,39	3
2003 год	13 299 141,36	5 879 222,28	4
2004 год	15 429 176,71	6 650 658,74	5
2005 год	11 153 057,72	5 572 587,56	4
2006 год	18 824 929,09	9 920 292,01	7
2007 год	1 120 275,12	623 375,77	0
2010 год	8 088 969,22	6 011 355,11	4
2011 год	14 932 003,69	11 217 822,71	8
2012 год	4 377 996,32	3 502,378,29	2
капитальные вложения, в т.ч.	13 189 718,91	11 602 929,34	8
1998 год	171 325,05	77 095,78	0
1999 год	272 677,62	122 704,91	0
2000 год	710 494,20	345 998,67	0
2006 год	442 642,21	243 926,91	0
2010 год	1 168 990,22	876 742,36	1
2011 год	126 827,80	96 442,36	0
2018 год	6 739 759,74	6 402 771,66	5
2019 год	3 557 002,07	3 437 246,69	2
капитальные вложения бюджетных средств, в т.ч.	492 523,03	230 867,32	0
2001 год	205 311,13	103 511,68	0
2002 год	32 142,94	12 086,92	0
2003 год	255 068,96	115 268,72	0
по договору купли-продажи, в т.ч.	22 360,91	12 262,41	0
2006 год	22 360,91	12 262,41	0
выявленные бесхозные при инвентаризации, в т.ч.	31 547 194,85	17 001 443,01	13



	2006 год	1 642 402,26	790 786,77	1
	2007 год	9 616 845,71	4 690 512,53	3
	2008 год	15 593 303,46	8 561 129,41	6
	2009 год	2 745 073,32	1 698 522,56	2
	2010 год	1 949 570,10	1 260 491,74	1
Итого		430 038 217,27	135 823 767,44	100
По незарегистрированным газопроводам, принятым после 31.01.98 г., амортизация в налоговом учете за 2020 г. начислена в сумме 3 653 981,84 руб.				
Здания	Балансовая стоимость, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г., руб.	% к общей стоимости	
Здания зарегистрированные на 31.12.20г.	15 970 487,77	11 826 365,95	69	
Здания незарегистрированные на 31.12.20 г.	7 372 941,47	5 427 619,45	31	
Всего зданий на балансе	23 343 429,24	17 253 985,40	100	
По незарегистрированным зданиям амортизация в налоговом учете за 2020 г. начислена в сумме 159 574,68 руб.				

е) Информация о балансовой стоимости и протяженности объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации

	31.12.2020			31.12.2019		
	Кол-во, шт	м	Сумма руб.	Кол-во, шт	м	Сумма руб.
Газопроводы	6 654,00	1 100 859,12	879 951 022,94	6 654,00	1 100 859,12	879 951 022,94
в т.ч. незарегистрированные	6 647,00	1 098 497,02	876 941 012,42	6 649,00	1 099 892,12	878 890 792,68
из них после 31.01.98	5 981,00	550 726,81	439 887 979,08	5 982,00	551 325,71	439 887 979,08
Здания	69,00	0,00	23 343 439,24	69,00	0,00	23 343 439,24
в т.ч. незарегистрированные	53,00	0,00	7 372 941,47	53,00	0,00	7 372 941,47
из них после 31.01.98	53,00	0,00	7 372 941,47	53,00	0,00	7 372 941,47
Всего объектов недвижимости	6 723,00	1 100 859,12	903 294 462,18	6 723,00	1 100 859,12	903 294 462,18
в т.ч. незарегистрированные	6 702,00	1 099 892,12	886 263 734,15	6 700,00	1 098 497,02	884 313 953,89
из них после 31.01.98	6 035,00	551 325,71	447 707 920,55	6 034,00	550 726,81	447 260 920,55



Земельные участки

По состоянию на 31.12.2020 года Общество имеет земельные участки:

- в аренде 5 шт. площадь 11 672 кв. м., кадастровая стоимость 6 428 тыс. руб.;
- в бессрочном пользовании 14 шт.; площадь 16 496 кв. м.; кадастровая стоимость 4 770 тыс. руб.

Земельный участок, выкупленный в собственность, учитывается на счете 01, субсчет «Земельные участки» по цене выкупа 27 тыс. руб.; площадь 1001,35 кв.м. кадастровая стоимость 213 тыс. руб.;

ж) Сведения о полученных в аренду (пользование) основных средств, учитываемых за балансом (сч.001 и 010)

Показатель	(тыс. руб.)						
	На 31.12.20г	Поступило	Выбыло	На 31.12.19г	Поступило	Выбыло	На 31.12.18г
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (земельные участки)	6428	-	-	6428	-	-	6428
Полученные в пользование основные средства, числящиеся за балансом (земельные участки)	4770	-	-	4770	-	-	4770
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (здание)	97	-	-	97	-	-	97
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (офисная техника)	-	-	-	-	-	-	-
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом (транспорт)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	11295	-	-	11295	-	-	11295

3.2. Капитальные вложения и оборудование к установке

Наименование показателя	тыс. руб.			
	Остаток на 31.12.2020	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019
Оборудование к установке (сч.07)	-	-	247	247
Итого:	-	-	247	247



3.3. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары для перепродажи	-	-	-
Прочие запасы и затраты	15	-	-
Итого:	15	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Покупатели и заказчики	132669	114620	102525
Задолженность дочерних и зависимых обществ	-	-	-
Авансы выданные	6	5	20
Расчеты с бюджетом	119	1093	244
Расчеты по претензиям	-	-	-
Прочие дебиторы	149	118	54
Итого:	132 943	115 836	102 843

Дебиторская задолженность в балансе по состоянию на 31.12.2020 года отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, созданного в сумме 1073 тыс. руб.

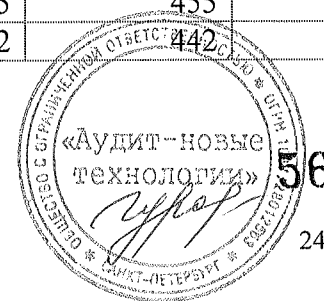
Движение дебиторской задолженности в таблице 5.1 П-1 показано без учета поступившей и погашенной дебиторской задолженности в отчетном периоде.

Движение дебиторской задолженности в таблице 5.1 П-1 показано с учетом поступившей и погашенной дебиторской задолженности в отчетном периоде.

3.4.1. Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Сумма	РСД	Сумма	РСД	Сумма	РСД
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	132635	-	114603	-	102508	-
Администрация Первореченского с/п	-	-	1027	1027	1027	1027
ООО «Тепловые сети»	-	-	1567	1567	1567	1567
ООО «Таурас»	-	-	867	867	867	867
ООО «Быстрица»	483	483	499	499	499	499
ООО ИСК «Будмар»	-	-	-	-	510	510
МУП «Родник»	299	299	455	455	455	455
ИП Овчиников А.Г	122	122	442	442	442	442



3.5 Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Касса	-	-	20
Расчетные счета	-	-	150
Денежные средства в пути	-	-	-
Итого:	-	-	170

Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств.

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019г.
Прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	4864	2304
Косвенные налог (НДС)	2821	1611
Госпошлина	412	201
Профсоюзные взносы	-	-
Комиссионных (агентских) вознаграждений	264	-
Арендная плата за землю	286	180
Транспортный налог	118	120
Налог на землю	75	74
Алименты	-	-
Штрафы	-	38
Заёмные средства (кэш-пулинг)	888	70
Прочие	-	10

3.6. Прочие оборотные активы(строка 1260 (бухгалтерского баланса)

В составе прочих оборотных активов отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Программное обеспечение (срок списания не превышает 12 месяцев)	-	4	102
НДС с авансов полученных	14	15	36

3.6.1 Прочие вне оборотные активы(строка 1190 (бухгалтерского баланса)

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Программное обеспечение (срок списания превышает 12 месяцев после отчетной даты)	58	79	-



3.7. Уставный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2018	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
Уставный капитал	4170	17	4170	17	4170	17

По состоянию на 31.12.2020 г. в обращении находится 4170 акций Общества номинальной стоимостью 4 руб.

Акции Общества по состоянию на 31.12.2020 г. распределены следующим образом:

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции, %.
1.АО «Газпром газораспределение Краснодар» -817 шт.	19,6
2. Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение» - 1268 шт.	30,4
3.АО «Газпром Газораспределение Чебоксары» -884 шт.	21,2
4.ООО «Устюггаз» - 1108 шт.	26,6
5.Физические лица -93 шт.	2,2
Итого:	100

Информация подтверждается выпиской от реестродержателя по состоянию на 31.12.2020 г.

3.8. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020 года числится резервный капитал в сумме 0,85 тыс. руб. (Утвержден Общим собранием акционеров, протокол №1 от 24.06.2010 г.).

3.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Нераспределенная прибыль прошлых лет	6166	4060	3825
Непокрытый убыток прошлых лет	-	-	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	2120	2 037	235
Итого:	8286	6097	4060

3.10. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность представлена в таблице ниже.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Поставщики и подрядчики	2533	2872	9383
Задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	2		



Задолженность по страховым взносам	-	7	19
Задолженность по налогам и сборам	3530	3204	1805
Авансы полученные	92	99	238
Задолженность по агентским соглашениям	-	-	-
Прочие кредиторы	5	276	27
Итого:	6162	6460	11514

Авансы полученные в составе кредиторской задолженности отражены с учетом НДС. Движение кредиторской задолженности показано без поступившей и погашенной кредиторской задолженности в отчетном периоде.

3.10.1 Крупнейшие кредиторы

В состав крупнейших кредиторов отражены кредиторы, задолженность которых составляет не менее 70 % общей задолженности.

Наименование показателя	тыс.руб		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	-	6626
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	-	170	128
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	2457	2457	2457
ОАО «Кубаньэнергообл»	-	183	-
ПАО «Ростелеком»	-	-	29
ООО «Газстрой»	-	-	92

3.11. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены объекты системы газоснабжения, построенные населением и переданные на баланс АО «Динскаярайгаз» безвозмездно, по причине отсутствия средств и условий для технического обслуживания.

3.12. Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса по строке 1240 «Финансовые вложения» отражен заём, предоставленный Обществом ООО «Газпром межрегионгаз» по договору №6-595/19 от 20.08.2019г. Процентная ставка по условиям договора в соответствии со статьей 269 НК РФ составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша. Договор займа согласован Внеочередным общим собранием акционеров АО «Динскаярайгаз» (протокол №2 от 16.09.2019г.)

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



3.13. Резервы, оценочные обязательства

3.13.1.Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств раскрыто в таблице 7 Пояснений (П-1)

3.13.2.Резерв по сомнительным долгам

Период	На начало года	Начислен	Использован (списание ДЗ за счет резерва)	Восстановлен	На конец года
2020	6183	-	4920	191	1072
2019	7517	8	239	1103	6183

Расшифровки и пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продаж (без НДС) представлена по строке 2110 отчета о финансовых результатах (с детализацией по видам деятельности по строке 2111-2118)

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Выручка от сдачи имущества в аренду по АО «Газпром Газораспределение Краснодар», в т.ч.	31248	33225
Выручка от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа (газопроводов)	27484	27038
Выручка от реализации услуг по прочим договорам аренды(прочего имущества)	3764	6187
Выручка от реализации услуг, в т.ч.	237	254
Выручка ВДГО	-	8
в.т.ч. по АО «Газпром Газораспределение Краснодар»	-	8
Выручка от сдачи в аренду транспорт, прочее имущество	237	246
Итого:	31485	33 479



Не денежные операции

В течение 2018, 2019 и 2020гг. Общество не осуществляло не денежные операции.

4.2. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена по строке 2110 отчета о финансовых результатах (с детализацией по видам деятельности по строке 2111-2118). Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг включает: (без управленческих расходов) тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Себестоимость от сдачи имущества в аренду по АО «Газпром Газораспределение Краснодар», в т.ч.	29 608	32796
-себестоимость от реализации услуг по договорам аренды в системе единого тарифа	26 012	27157
себестоимость от реализации услуг по прочим договорам аренды	3 596	5639
Себестоимость от реализации услуг, в т.ч.	14	45
Себестоимость ВДГО	-	8
в т.ч. по АО «Газпром Газораспределение Краснодар»	-	8
Себестоимость от сдачи в аренду транспорт, прочее имущество ГТК	14	37
Итого:	29 622	32 841

4.3. Управленческие расходы

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

Состав управленческих расходов:	2020 г.	2019 г.
Управленческие расходы всего в т.ч. по основным видам расходов:	564	1417
1. Материальные расходы	-	-
2. Расходы на оплату труда	64	645
3. Расходы по начислениям в страховые фонды и обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве	20	192
4. Амортизация	1	-
5. Прочие расходы	479	580



4.4. Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг)

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1. Материальные затраты, всего:	1518	2680
в том числе:		
- Сырье и материалы	-	-
- Электроэнергия	1374	2080
- Услуги по ремонту оборудования	-	-
- Прочие	144	600
2. Затраты на оплату труда, в том числе страховые взносы	84	837
3. Амортизация основных средств	21 224	22 545
4. Прочие затраты	7 360	8 196
Итого:	30 186	34 258

4.5. Прочие доходы и проценты к получению

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	13	9
Доходы от списание ОС	2	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	3
Амортизация от безвозмездно полученных активов	2454	2462
Доходы от реализации металлолома	-	-
Суммы восстановленных резервов: по сомнительным догам	192	1103
Под обесценение ТМЦ	-	-
Восстановленный резерв на выплату вознаграждения по итогам 2018г.	-	-
Восстановленный резерв на выплату премии за 6,9 мес. 2018г	-	-
Прочие доходы	25	57
Итого:	2686	3634



4.6. Прочие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2019
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	99	59
Расходы от продажи МПЗ(07сч)	247	8
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	8
Расходы на создание резерва под обесценение ТМЦ	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	-	25
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов:	-	15
• Налог на имущество на арендуемое имущество	-	-
• Страховые взносы	-	15
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	152
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	8
Списание материалов	-	-
Расходы по ведению реестра акционеров	137	143
Убытки от списания неликвидных ТМЦ	-	-
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:	-	-
- прочие выплаты (материальная помощь, премии и т.д.)	-	-
НДС на услуги непроизводственного характера	-	-
Госпошлина, нотариальные услуги, юридические услуги	608	62
Вознаграждение членам ревизионной комиссии	65	50
Штрафы, пени по налогам	7	1
Затраты на социально-культурные мероприятия	-	-
Выравнивание сальдо согласно акта сверки с ФНС	86	-
Агентское вознаграждение по не состоявшимся закупкам по торгам	-	-
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	34	1
Итого:	1283	532

Чрезвычайных доходов /расходов отраженных в составе прочих расходов нет.

Полученных и выданных обеспечений, исполнения обязательств по состоянию на 31.12.2020 года - нет.



5.Налоги

Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

5.1.Налог на прибыль

Информация по текущему налогу на прибыль

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2020	2019	2018
Налог прибыль (начисленный)	3533	1703	1565
Штрафы и пени текущие при уплате налогов	-	-	-
Дивиденды	-	-	-
Всего:	3533	1703	1565

Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

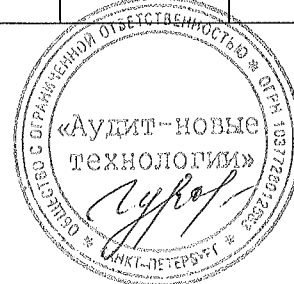
В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

Наименование налога	тыс.руб					
	2020г		2019 г		2018г	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
НДС	5 906	6 047	5489	3753	5466	11752
Налог на прибыль	3 533	2 204	1703	2670	1 565	2686
Налог на имущество	6 367	6 482	6752	6781	6 918	6 953
НДФЛ	15	7	88	93	1 611	1659
Транспортный налог	118	118	119	120	119	90
Итого	15 939	14 858	14 151	12 788	15 679	23 140
Страховые взносы	20	42	207	219	3 781	4 843
Всего	20	42	207	219	3 781	4 843



Информация о постоянных налоговых доходах и постоянных налоговых расходах.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	тыс.руб	
			за 2020 г.	за 2019 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 702	2 323
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	540	465
3		Постоянные налоговые расходы (стр.4x20%)	82	53
4		Постоянные налоговые расходы, увеличивающие налог на прибыль, в том числе:	410	265
4.1		Вознаграждение членам Совета директоров и ревизионной комиссии	65	50
4.2		Убытки прошлых лет	-	64
4.3		Списание ТМЦ (07сч)	247	-
4.4		Штрафы и пени	6	1
4.5		НДС, не подлежащий к возмещ.	-	2
4.5		Прочие не принимаемые	4	132
4.6		Нотариальные услуги(госпошлина)	88	35
5		Постоянные налоговые доходы (стр.6x20%)	(40)	(231)
6		Постоянные налоговые доходы, уменьшающие налог на прибыль	(203)	(1 158)
6.1		Прочие доходы прошлых лет	(11)	(55)
6.2		Восстановление РСД	(192)	(1 103)
7	2412	Отложенный налог (стр.8x20%)	(521)	(481)
8		Вычитаемые временные разницы, в том числе:	(2 606)	(2 408)
8.1		Доходы будущих периодов	(2 454)	(2 349)
8.2		Оценочные обязательства	(3)	-
8.3		Прочие	-	(59)
9	2412	Отложенный налог (стр.10x20%)	3 472	1 897
10		Налогооблагаемые временные разницы, в том числе:	17 362	9 493
10.1		Восстановление резерва по сомнительным долгам в НУ	3 983	-
10.2		Амортизация ОС (за счет сроков)	13 379	9457
10.3		Спецодежда	-	36
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	17 665	8 515



№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
		(стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)		
12	2411	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	(3 533)	1 703)

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.

Код	Порядок расчета	Строка ОФР	Показатель	Сумма
А	ОК сч. 99 в корр. со сч. 90,91	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 702,00
Б	Сн сч. 09		Отложенный налоговый актив на начало периода	8 551,00
В	Сн сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на начало периода	43 461,00
Г	Ск сч. 09		Отложенный налоговый актив на конец периода	8 029,00
Д	Ск сч. 77		Отложенное налоговое обязательство на конец периода	39 988,00

1	Б-В		Отложенный налог на начало периода	-34 910,00
2	Г-Д		Отложенный налог на конец периода	-31 959,00
3	2-1	2412	Отложенный налог за отчетный период	2 951,00
4	ОК сч. 68.04.1 в корр. со сч. 99.02.Т (со знаком "минус")	2411	Текущий налог на прибыль	-3 533,00
5	3+4	2410	Расход (доход) по налогу за отчетный период	-582,00
6	-А*20%		Условный расход по налогу	-540,40
7	5-6		Постоянный налоговый доход	-41,60
8	ОК 99.09	2460	Прочее	0,00
9	А+5-8	2400	Чистая прибыль	2 120,00



6. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

6.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется акционерным Обществом «Газпром газораспределение» и входит в группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ. Информация об основных связанных сторонах по характеру отношений в 2019, 2020 году приведена в таблице (Таблица 1. Перечень связанных сторон Общества):

Таблица 1. Перечень связанных сторон Общества

Операции с ООО «Устюггаз» и АО «Газпром Газораспределение Чебоксары» в 2019 и 2020гг не проводились. Дивиденды в 2019 и 2020гг - Общество акционерам не выплачивало. Также связанным сторонами Общества являются члены Совета Директоров, информация о которых отражена на стр.5.

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение»	Участвующее общество, доля участия 30,4% акций.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Участвующее общество, доля участия 19,6% акций, управляющая организация, дог. управления №7 от 26 июня 2002г.
ООО «Устюггаз»	Участвующее общество, доля участия 26,6% акций.
АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	Участвующее общество, доля участия 21,2% акций.
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Другие связанные стороны
ООО «ГЭС розница»	Другие связанные стороны
СОГАЗ Краснодарский филиал	Другие связанные стороны
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	Другие связанные стороны
ООО «Газэнергоинформ»	Другие связанные стороны
АО «Краснодарремстройгазкомплект»	Другие связанные стороны
ООО «Газпром трансгаз Краснодар» филиал УС	Другие связанные стороны
ООО «Газпром ЕРЦ»	Другие связанные стороны
ООО «Газпром межрегиогаз инжиниринг»	Другие связанные стороны



Операции с ООО «Устюггаз» и АО «Газпром Газораспределение Чебоксары» в 2019 и 2020гг не проводились. Дивиденды в 2019 и 2020гг - Общество акционерам не выплачивало. Также связанным сторонами Общества являются члены Совета Директоров, информация о которых отражена на стр.5.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполненных работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром.

Операции со связанными сторонами приведены в таблице (Таблица 2.Операции со связанными сторонами):

Таблица 2. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС)	
		2020 г.	2019 г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	аренда имущества (газопроводы)	27484	27038
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	аренда прочего имущества	3764	6187
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	услуги по агентскому соглашению	-	8
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Договор аренды №25-12ДА/2 от 26.12.2016г.	64	64
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	отключение физических лиц	-	165
ИТОГО:		31312	33462

В отчетном году Обществу оказали услуги, продали материалы, предоставили имущество в аренду следующие организации группы Газпром (Таблица 3. Операции со связанными сторонами):

Таблица 3. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг(без НДС)	
	2020 год	2019год
АО «Газпром газораспределение»	1	1
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	30	2866
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	-	532
ООО «Газпром ЕРЦ»	32	-
ООО «Газпром межрегиогаз инжиниринг»	120	-
АО «Брюховецкаярайгаз»	-	8
Итого:	183	3407



Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, приведена в таблице (Таблица 4. Задолженность организаций Группы «Газпром» перед Обществом)

Таблица 4. Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность(платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)(стр.1230.2)		
	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	на 31.12.18г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	132635	114603	102508
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	-	17	17
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	-	3	3
Итого:	132635	114620	102528

Резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности управляющей компании и других связанных организаций не создавался, списания дебиторской задолженности по сроку исковой давности не производилось.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, приведена в таблице (Таблица 5. Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром)



Таблица 5. Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)		Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)	
	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.
ООО «Ант-Консалт»	-	-	40	60
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	-	-	3	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	-	-	-	170
ООО «КраснодарГаз-Сервис»	-	-	2457	2457
ООО «Газпром ЕРЦ»	-	-	6	-
ООО «Газпром межрегиогаз инжиниринг»	-	-	12	-
Итого:	-	-	2518	2687

Таблица 6. Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Тыс.руб.

Денежные потоки от текущих операций	2020г.	2019г.
Поступления-всего	15713	23527
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	15558	23527
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	155	-
Платежи -всего	405	601
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	8	3
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	142	458
Драга АО	119	140
ООО «Газпром ЕРЦ»	27	-
ООО «Газпром межрегиогаз инжиниринг»	109	-



70

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Информация по выплатам вознаграждения основному управленческому персоналу приведена в таблице (Таблица 6.)

Таблица 6. Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	2020 г.	2019г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: В том числе по видам выплат	64	623
2	а) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску.	61 3 - -	571 52 - -
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	20	214

Выплаты долгосрочного характера, договоры ДМС и договоры с негосударственными ПФ в пользу основного управленческого персонала и членов совета директоров отсутствуют.

В состав основного управленческого персонала входят:

Исполнительный директор, заместитель директора по строительству, главный инженер, главный бухгалтер.

Информация о членах Совета директоров отражены на стр.5. Вознаграждение членам Советов директоров за 2019 и 2020гг не выплачивалось.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев установлено, что АО «Динскаярайгаз» по состоянию на 31.12.20 не имеет бенефициарного владельца.

7. Условные активы и условные обязательства

Резервы под условные обязательства

В Обществе отсутствуют условные обязательства и условные активы.



Влияние Covid 19

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции, включая введение ограничений по пересечению границ Российской Федерации, ограничения на въезд иностранных граждан, а также рекомендации предприятиям о переводе сотрудников в режим удаленной работы. В течение марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов.

Единственным видом деятельности Общества является передача имущества в аренду управляющей компании АО «Газпром газораспределение Краснодар». Основным объектом аренды является газораспределительное имущество. Учитывая, что на транспортировку газа на территории Краснодарского края пандемия, и связанные с ней ограничения не оказали значительного влияния, финансовое состояние Общества также оставалось стабильным. Кроме того, штат Общества минимален, и введение карантинных мер также не отразилось на работе Общества.

Кроме того, Общество предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией. Все работники обеспечены средствами индивидуальной защиты. В Обществе организовано ежедневное поточное измерение температуры с использованием бесконтактных термометров. 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.

В Обществе отсутствуют условные обязательства и условные активы.

8. События после отчетной даты

За период после с 31.12.2020 до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий не произошло.



Осуществленных после отчетной даты крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений - нет

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год
По результатам деятельности Общества за прошлый год дивиденды не объявлялись.

9. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2019г. тыс. руб.	Динамика . тыс. руб.
Чистые активы	361405	361739	(334)
Уставный капитал	17	17	-
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	(361388)	(361722)	(334)

10. Прибыль(убыток) на акцию

	тыс.руб.	
	2020	2019
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	2120	2037
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	4170	4170
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	0,51	0,49

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.

11. Информация о рисках

Основные факторы риска, которые могут повлиять на деятельность Общества следующие:

- Операционные риски.
- Финансовые риски.
- Налоговые риски.



- Риски изменения судебной практики.- Риски наступления гражданской ответственности при осуществлении отдельных видов деятельности.

11.1. 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.

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 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

11.2. Финансовые риски

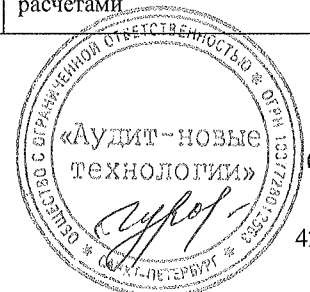
Финансовые риски в деятельности Общества в основном определяются платежеспособностью контрагентов. Неплатежеспособность контрагентов может негативно отразиться на результате финансово-хозяйственной деятельности Общества следующим образом: снижение оборачиваемости оборотных активов, возникновение дефицита свободных денежных средств из-за замораживания их в составе дебиторской задолженности, возникновение убытков в связи с невозможностью взыскания дебиторской задолженности.

Большое внимание в Обществе уделяется работе с дебиторской задолженностью. В Обществе создана постоянно действующая комиссия по работе с дебиторской задолженностью, целью которой является координация действий служб Общества по взысканию возникающей дебиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности Общества на конец отчетного периода числится следующая задолженность:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Дебиторская задолженность всего	Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3 мес.).	Оценка риска невозврата	Пояснения
Всего (без учета резерва по сомнительным долгам):	132 635	129 617		
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	132 635	129 617	Несущественный	Платежеспособность подтверждается ежемесячными расчетами



11.3. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Общество находится на общем режиме налогообложения и осуществляет уплату налогов в федеральный, региональный и местный бюджеты, а так же в пенсионный фонд, фонд социального страхования и фонд обязательного медицинского страхования. Существенные изменения законодательства в области налогообложения и социального обеспечения работников, повышение ставок налогов и сборов, введение новых налогов и сборов может негативно сказаться на финансовых результатах хозяйственной деятельности Общества. Для минимизации рисков ведется мониторинг изменения в указанных областях с применением данных из специализированных периодических печатных изданий.

11.4. Риски, связанные с изменениями в судебной практике.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность

Руководитель

15.02.2021г.



Р.Т.Кушу



75

43