Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Яргазсервис»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Яргазсервис» (далее - АО «Яргазсервис») (ОГРН 1037600201077, 150020, г. Ярославль, ул. Цветочная, д. 7), 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, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 таблицу 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которой указано, что в составе основных средств АО «Яргазсервис» по состоянию на 31 декабря 2020 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 31 269 тыс. руб. право собственности на которые, не зарегистрировано.

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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис», 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 «Яргазсервис».

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 «Яргазсервис»;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис», 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» марта 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.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация Акционерное общество " Яргазсервис"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности	по			
Аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром. назначения	ОКВЭД 2	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности				
Непуб.акционерное общество/иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 150020 г, Ярославль ул,Цветочная д.7

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728284872
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037728012563

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1.	**Нематериальные активы**	**1110**	1	6	11
	Результаты исследований и разработок	**1120**	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	**1130**	-	-	-
	Материальные поисковые активы	**1140**	-	-	-
3.1.2	**Основные средства**	**1150**	200973	214042	240715
	в том числе:				
	основные средства в организации	**11501**	200161	213599	234080
	земельные участки	115011	436	436	436
	здания	115012	22990	23684	24355
	сооружения и передаточные устройства	115013	159307	168859	180809
	машины и оборудование	115014	16802	19248	26034
	транспортные средства	115015	626	1372	2442
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	-	-	4
	незавершенные капитальные вложения	**11502**	812	443	6635
	строительство объектов основных средств	115021	812	443	6635
	предоплата строительных работ	115023	-	-	-
3.1.3.	**Доходные вложения в материальные ценности**	**1160**	146066	135910	102019
	в том числе:				
	сооружения и передаточные устройства	11601	57190	58293	59961
	машины и оборудование	11602	70064	60728	27248
	здания	11603	13384	14031	14810
	транспортные средства	11604	5428	2858	-
3.1.4.	**Финансовые вложения**	**1170**	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	**1180**	1255	1333	1489
3.1.5.	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	71	95	121
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права	**11902**	71	95	121
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	119021	71	95	121
	прочие	**11903**	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**348366**	**351386**	**344355**

«Аудит-новые технологии»

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.6.	**Запасы**	**1210**	-	1256	21
	в том числе:				
	материалы	12101	-	1256	21
	товары	12102	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	-	-	5
3.1.7.	**Дебиторская задолженность**	**1230**	6837	10375	66884
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	**12301**	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	**12302**	6837	10375	66884
	расчеты с покупателями и заказчиками	**123021**	5870	5909	17116
	авансы выданные	**123022**	74	3420	339
	прочая	**123023**	893	1046	49429
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	47000	47000	-
	в том числе:				
	долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
	предоставленные займы	12402	47000	47000	-
	в депозиты кредитных организаций	12403	-	-	-
	прочие	12404	-	-	-
3.1.8.	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	115841	95806	89853
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	115836	95801	89834
	касса организации	12502	5	5	19
	депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3.1.9.	**Прочие оборотные активы**	**1260**	46	7	30
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	46	7	30
	Итого по разделу II	**1200**	169724	154444	156793
	БАЛАНС	**1600**	**518090**	**505830**	**501148**

Пояснения	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				
3.1.10.	**Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)**	**1310**	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	**1320**	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	**1340**	259416	256954	257037
	в том числе:				
	основных средств	13401	259416	256954	257037
	Добавочный капитал (без переоценки)	**1350**	68282	68282	68282
	Резервный капитал	**1360**	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**1370**	146743	140072	132509
	в том числе:				
	отчетного периода	**13701**	12843	12722	13932
	в прочей части	137011	12843	12722	13932
	прошлых лет	**13702**	133900	127350	118577
	в прочей части	137021	133900	127350	118577
	Итого по разделу III	**1300**	**474459**	**466326**	**457846**

	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	**1410**	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	**1420**	31322	33432	35092
	Оценочные обязательства	**1430**	-	-	-
	Прочие обязательства	**1450**	134	134	134
	в том числе:		-	-	-
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений прошлых лет	14501	134	134	134
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений текущего года	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**31456**	**33566**	**35226**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	**1510**			
3.1.11.	**Кредиторская задолженность**	**1520**	9015	3520	4613
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	**15201**	5362	1199	364
	авансы полученные	**15202**	169	-	-
	расчеты по страховым взносам	**15203**	-	87	128
	расчету по налогам и сборам	**15204**	2787	1539	3531
	расчеты с персоналом по оплате труда	**15205**	-	83	87
	задолженность (акционерам) по выплате доходов	**15206**	695	610	416
	расчеты с разными кредиторами	**15207**	2	2	87
3.1.12.	**Доходы будущих периодов**	**1530**	2580	2811	2989
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	2580	2811	2989
3.1.13.	**Оценочные обязательства**	**1540**	580	607	474
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	60	50	22
	Резерв на вознаграждение	15402	520	557	452
	Прочие обязательства	**1550**	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**12175**	**6938**	**8076**
	БАЛАНС	**1700**	**518090**	**505830**	**501148**

Руководитель _____ Базин А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2021 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

Отчет о финансовых результатах

за год 2020 г.

Коды		
0710002		
31	12	2020
03310735		
7603001303		
77.39.29		
12267	49	
384		

Организация Акционерное общество "Яргазсервис"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности аренда и лизинг прочих машин и оборудов. пром.назн.
Организационно-правовая форма/форма собственности непубл.акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.
Единица измерения: тыс. руб.

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За год 2020 г.	За год 2019 г.
3.2.1.	Выручка	2110	**57474**	**57317**
	в том числе аренда	2111	57474	57317
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(**48118**)	(**45766**)
	в том числе аренда	2121	48118	45766
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**9356**	**11551**
3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**9356**	**11551**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2.3.	Проценты к получению	2320	7469	8269
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3	Прочие доходы	2340	575	1381
3.2.4.	Прочие расходы	2350	(1144)	(2488)
	в том числе: выплаты соц.характ. и членам РК	2351	(588)	(891)
	налоги с выплат соц,характера	2352	(25)	(137)
	прочие	2353	(531)	(1460)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**16256**	**18713**
3.2.5.	Налог на прибыль	2410	(3413)	(4200)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(5444)	(5712)
	отложенный налог на прибыль	2412	2031	1512
	Прочее	2460	-	(17)
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	**12843**	**14496**
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2504	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	15347	14496
3.2.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Базин А.И. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Слепышева О.В. (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 21 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739012563 Санкт-Петербург

Отчет об изменениях капитала
за 2020 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число,месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "Яргазсервис"**	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономическ деятельности **аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром.назначения**	по ОКВЭД 2	77.39.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубл.акционерное общество /иная смешанная росссийская собственность	по (ОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3100	17	-	325319	1	132509	457846
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	18	-	14492	14510
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12722	12722
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды)	3213	X	X	-	X	15	15
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216						
перерасчет разниц ПБУ 18	3217	-	-	18	-	1755	1773

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728012569

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7030)	(7030)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (выплаты соц.хар.)	3223	X	X	-	X	(64)	(64)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6966)	(6966)
перерасчет разниц ПБУ 18	3228					-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(101)	-	101	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2019 г.	3200	17	-	325236	1	140072	465326
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2503	-	12991	15494
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12843	12843
переоценка имущества	3312	X	X	2503	X	-	2503
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды)	3313	X	X	-	X	148	148
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6361)	(6361)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (выплаты соц.хар.)	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(6361)	(6361)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(41)	-	41	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3300	17	-	327698	1	146743	474459

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 Декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	483147	12737	(7030)	488854
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420	(25301)	1773	-	(23528)
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:		457846	14510	(7030)	465326
нераспределенная прибыль (непокрытый		-	-	-	-
до корректировок	3401	102530	12737	(6929)	108338
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421	29979	1755	-	31734
после корректировок	3501	-	-	-	-
добавочный капитал		132509	14492	(6929)	140072
до корректировок	3402	380599	-	(101)	380498
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422	(55280)	18	-	(55262)
после корректировок	3502	-	-	-	-
уставный капитал		325319	18	(101)	325236
до корректировок	3402	17	-	-	17
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	17	-	-	17
резервный капитал		1	-	-	1
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	-	1

Форма 0710004 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	477039	468137	460835

Руководитель _____ **Базин А.И.**

"__30_" _____марта_____ 2021 г.

Главный бухгалтер_____ **Слепышева О.В.**

Отчет о движении денежных средств
за год 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Акционерное общество "Яргазсервис"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности: Аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром.назнач.	по ОКВЭД2	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Непуб.акционерное общество/иная смешанная росссийская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	67901	123694
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	33	32
	в том числе по взаимозависимым лицам	41111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	57511	66710
	в том числе по основному обществу	41121	57511	66710
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	141	-
	проценты полученные	4115	7517	7952
	НДС	4116	2699	-
	Займ	4117	-	49000
3.1.7 П-2	в том числе по основному обществу	41171	-	49000
3.1.8.П-2	прочие поступления	4119	-	-
	Платежи - всего	4120	(20539)	(70949)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2780)	(3862)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5340)	(5380)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(5730)	(6110)
	на расчеты по налогам и сборам прочие	4125	(6185)	(6529)
	авансы выданные	4126	(62)	(414)
	НДС	4127	(-)	(431)
	Займ	4128	(-)	(47000)
	в том числе по основному обществу	41281	(-)	(-)
3.1 П-1	в том числе по взаимозависимым лицам	41282	(-)	(47000)
3.2.7.П-2	прочие платежи	4129	(442)	(1223)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	47362	52745

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037806012565 Санкт-Петербург

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	582
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	582
	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	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(21358)	(40628)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(21358)	(40628)
	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	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(21358)	(40046)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	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	-	-
	выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	4315	-	-
	проценты полученные	4316	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728012563 Санкт-Петербург

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 20 г.	За январь-декабрь 20 19 г.
	Платежи - всего	4320	(5969)	(6746)
	в том числе:			
	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	(5969)	(6746)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	покупка ценных бумаг и иных финансовых вложений	4324	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(5969)	(6746)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	20035	5953
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**95806**	**89853**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**115841**	**95806**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Руководитель _____ Базин А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2021 г.

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728012563 Санкт-Петербург

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

Акционерное общество "Яргазсервис" ИНН 7603001303 КПП 760301001 150020 г. Ярославль ул.Цветочная д.7

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2020 г.	51	(45)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(50)
	5110	За 2019 г.	51	(40)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(45)
в том числе: товарный знак													
	5101	За 2020 г.	51	(45)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(50)
	5111	За 2019 г.	51	(40)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(45)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2019 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	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2019 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	За 2019 г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопле нная амортиза ция	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2020 г.	1094093	(880494)	4681	(59)	32	(19897)	6335	(4530)	1105050	(904889)
	5210	За 2019 г.	1096150	(862070)	503	(2560)	2480	(20904)	-	(-)	1094093	(880494)
в том числе:												
земельные участки	5201	За 2020 г.	436	-	-		-	-	-	-	436	-
	5211	За 2019 г.	436	-	-	-	-	-	-	-	436	-
здания	5202	За 2020 г.	62858	(39174)		-	-	(921)	467	(240)	63325	(40335)
	5212	За 2019 г.	62592	(38237)	266	(-)	-	(937)	-	(-)	62858	(39174)
сооружения и передаточные устройства	5203	За 2020 г.	920065	(751206)		(59)	32	(11103)	5868	(4290)	925874	(766567)
	5213	За 2019 г.	920505	(739696)	-	(440)	376	(11886)	-	(-)	920065	(751206)
машины и оборудование	5204	За 2020 г.	75634	(56386)	4681			(7127)	-	-	80315	(63513)
	5214	За 2019 г.	75895	(49861)	237	(498)	498	(7023)	-	-	75634	(56386)
транспортные средства	5205	За 2020 г.	26451	(25079)	-			(746)	-	-	26451	(25 825)
	5215	За 2019 г.	28073	(25631)	-	(1622)	1606	(1054)	-	-	26451	(25079)
производственный и хозяйственный инвен	5206	За 2020 г.	3940	(3940)					-	-	3940	(3 940)
	5216	За 2019 г.	3940	(3936)	-			(4)	-	-	3940	(3940)
прочие	5207	За 2020 г.	4709	(4709)	-	-	-	-	-	-	4709	(4709)
	5217	За 2019 г.	4709	(4709)	-	-	-	-	-	-	4709	(4709)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2020 г.	186423	(50513)	23917	(-)	0	(14459)	882	(184)	211222	(65156)
	5230	За 2019 г.	142266	(40247)	44266	(109)	80	(10346)	-	(-)	186423	(50513)
в том числе:				( )				( )	-	-		
сооружения	5221	За 2020 г.	72673	(14380)				(1669)	727	(161)	73400	(16210)
	5231	За 2019 г.	72673	(12712)	-			(1668)	-	(-)	72673	(14380)
машины и оборудование	5222	За 2020 г.	95107	(34 379)	20748			(11412)	-	-	115855	(45791)
	5232	За 2019 г.	53999	(26751)	41217	(109)	80	(7708)	-	-	95107	(34379)
Здания	5223	За 2020 г.	15594	(1 563)		-	-	(779)	155	(23)	15749	(2365)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» ОГРН 1037728012569 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

здания	5233	За 2019 г.	15594	(	784	)	-	-		-	(	779	)	-	-		15594	(	1563	)
Транспортные средства	5234	За 2020 г.	3049	(	191	)	3169	-		-	(	599	)		-		6218	(	790	)
	5234	За 2019 г.	-	(	-	)	3049	-		-	(	191	)	-	-		3049	(	191	)

0710005 с. 5

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода
					Затраты за период			Списано		Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2020 г.	443		28967		(	-	)(	28598	)	812
	5250	За 2019 г.	6634		38577		(	-	)(	44768	)	443
в том числе:												
незавершенные строительные работы	5241	За 2020 г.	-		-			-	(	-	)	0
	5251	За 2019 г.						-	(	-	)	-
незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	5242	За 2020 г.	443		28967		(	-	)(	28598	)	812
	5252	За 2019 г.	6634		38577		(	-	)(	44768	)	443

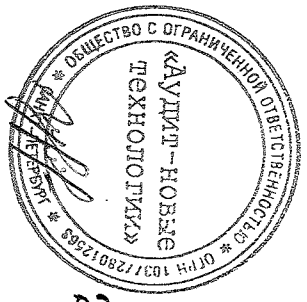
2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2020 г.		За 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-		265
в том числе:				
Здания: ГРП №41,57	5262	-		265
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-		-
в том числе:				
передаточные устройства -газопроводы	5271	-		-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.
переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	346227		349509		335936
переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-		-		-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-		-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2152		2310		2323
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	31269		32292		33631
Основные средства, переведенные на	5285	-		-		-
Иное использование основных средств	5286	-		-		-



3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

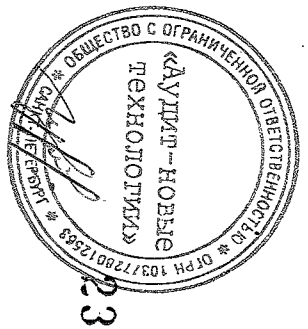
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2020 г.	**47000**	-	-	-	-	-	-	**47000**	-
	5315	За 2019 г.	-	-	47000	-	-	-	-	**47000**	-
в том числе:						-					
в долговые ценные бумаги и займы	5306	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в депозиты кредитных организаций	5307	За 2020 г.	47000	-	-	-	-	-	-	47000	-
	5317	За 2019 г.	-	-	47000	-	-	-	-	47000	-
прочие	5308	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2020 г.	**47000**	-	-	-	-	-	-	**47000**	-
	5310	За 2019 г.	-	-	47000	-	-	-	-	**47000**	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-Новые технологии» ОГРН 1037726012563

22

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	1256	-	-	(1256)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019 г.	21	-	4436	(3201)	-	-	X	1256	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	1256	-	-	(1256)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	21	-	4436	(3201)	-	-	-	1256	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КУЛИНОВЫЕ ЕДИНОРОГИ» * ОГРН 1037739601569 *

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступление		Выбыло						
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительными долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Начисление резерва сомнительных долгов	Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2020 г.	12482	(2107)	8891	-	(12482)	-	113	(60)	350	8541	(1704)
	5530	За 2019 г.	69700	(2816)	13998	-	(69700)	-	44	(851)	1516	12482	(2107)
в том числе:													
покупателей и заказчиков	5511	За 2020 г.	7994	(2085)	7902	-	(7994)	-	113	(60)	335	7567	(1697)
	5531	За 2019 г.	19688	(2572)	9288	-	(19688)	-	44	(851)	1294	7994	(2085)
авансы прочим организациям	5512	За 2020 г.	3420	(-)	74	-	(3420)	-	-	(-)	-	74	(-)
	5532	За 2019 г.	339	(-)	3420	-	(339)	-	-	(-)	-	3420	(-)
прочие дебиторы	5513	За 2020 г.	1068	(22)	915	-	(1068)	-	-	(-)	15	900	(7)
	5533	За 2019 г.	49673	(244)	1290	-	(49673)	-	-	(-)	222	1068	(22)
Итого	5500	За 2020 г.	12482	(2107)	8891	-	(12482)	-	113	(60)	350	8541	(1704)
	5520	За 2019 г.	69700	(2816)	13998	-	(69700)	-	44	(851)	1516	12482	(2107)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.		На 31 Декабря 2019 г.		На 31 Декабря 2018 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	8541	6837	12482	10375	69700	66884
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	7567	5870	7994	5909	19688	17116
авансы по прочим организациям	5542	74	74	3420	3420	339	339
прочие дебиторы	5543	900	893	1068	1046	49673	49429

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло		
				В результате хозяйственных операций	Погашение	Списание на финансовый результат	Начисление резерва сомнительных долгов	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2020 г.	3520	9013	(3518)	(-)	-	9015
	5580	За 2019 г.	4613	3520	(4613)	(-)	-	3520
в том числе: прочие поставщики и подрядчики	5561	За 2020 г.	1199	5362	(1199)	(-)	-	5362
	5581	За 2019 г.	364	1199	(364)	(-)	-	1199
авансы полученные	5562	За 2020 г.	-	169	(-)	(-)	-	169
	5582	За 2019 г.	-	-	(-)	(-)	-	-
расчеты по страховым взносам	5563	За 2020 г.	87	-	(87)	(-)	-	-
	5583	За 2019 г.	128	87	(128)	(-)	-	87
расчеты по налогам и сборам	5563	За 2020 г.	1539	2787	(1539)	(-)	-	2787
	5583	За 2019 г.	3531	1539	(3531)	(-)	-	1539
расчеты с персоналом по оплате труда	5563	За 2020 г.	83	-	(83)	(-)	-	-
	5583	За 2019 г.	87	83	(87)	(-)	-	83
задолженность (акционерам) по выплате доходов	5563	За 2020 г.	610	695	(610)	(-)	-	695
	5583	За 2019 г.	416	610	(416)	(-)	-	610
расчеты с прочими кредиторами	5565	За 2020 г.	2	-	(-)	(-)	-	2
	5585	За 2019 г.	87	2	(87)	(-)	-	2
Итого	5550	За 2020 г.	3520	9013	(3518)	(-)	X	9015
	5570	За 2019 г.	4613	3520	(4613)	(-)	X	3520

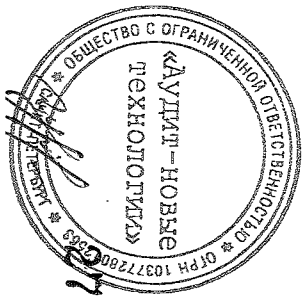
5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.	На 31 Декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и подрядчиками	5591	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3193	2731
Отчисления на социальные нужды	5630	994	904
Амортизация	5640	34362	31256
Прочие затраты	5650	9569	10875
Итого по элементам	5660	48118	45766
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	48118	45766



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	1540	607	755	(782)		580
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	15401	50	304	(294)		60
резерв на вознаграждение	15402	557	451	(488)	-	520

Руководитель _____ А.И.Базин

Главный бухгалтер _____ О.В.Слепышева

"30" марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 год
АО «Яргазсервис»



Оглавление

1. Общие сведения 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 6
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 6
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 6
2.4. Основные средства 7
2.5. Финансовые вложения 9
2.6. Материально-производственные запасы 10
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 11
2.8. Расходы по обычным видам деятельности 11
2.9. Расходы будущих периодов 11
2.10. Дебиторская задолженность 11
2.11. Капитал 11
2.12. Учет кредитов и займов 12
2.13. Доходы по обычным видам деятельности 12
2.14. Изменение учетной политики 12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 13
3.1. Бухгалтерский баланс 13
3.1.1.Нематериальные активы 13
3.1.2. Основные средства 13
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности 13
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 13
3.1.5. Прочие внеоборотные активы 14
3.1.6. Запасы 14
3.1.7. Дебиторская задолженность 14
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 15
3.1.9. Прочие оборотные активы 16
3.1.10. Капитал 16
3.1.11. Кредиторская задолженность 16
3.1.12. Доходы будущих периодов 17
3.1.13. Оценочные обязательства 17
3.2. Отчет о финансовых результатах 18
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 18
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 18
3.2.3. Прочие доходы 18
3.2.4. Прочие расходы 19
3.2.5. Налог на прибыль 19
3.2.6. Чистая прибыль к распределению 20
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию 20
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 22
5. Прочая информация. характеризующая деятельность Общества 24
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 24
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами 26
5.1.3. Условные обязательства и условные активы 28
5.1.4. События после отчетной даты 28
5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 29
5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности 30

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: **Акционерное общество «Яргазсервис».**

Сокращенное наименование: **АО «Яргазсервис».**

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 17 июня 1994 года Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии гор. Ярославля, регистрационный № 943 .
Деятельность общества ведется на основании Устава:
- от 27.06.2017 г. (протокол № 1 общего собрания акционеров);
- новая редакция Устава от 28.09.2020г. (протокол № 1 общего собрания акционеров) - действует по настоящее время.

Внесена запись о смене наименования в Единый государственный реестр юридических лиц, полное наименование Общества Акционерное общество «Яргазсервис», сокращенное наименование АО «Яргазсервис» 22.08.2017г.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, гор. Ярославль.

Почтовый адрес: 150020 гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. составляет 16910 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные акции – 12682 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию).
Привилегированные акции (тип А) – 4228 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за акцию).
Привилегированные акции (тип Б) – нет.
Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1 на 31.12.2020г.

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций. шт.
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	74,87%	12 659
2	АО «Газпром газораспределение»	12,11%	2 048
3	Физические лица	13,02%	2 203
	ИТОГО	100	16 910

Аудитор Общества:
ООО «Аудит – новые технологии».
Место нахождения: **190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит.А,пом.7Н.**
Членство в саморегулируемой организации:
ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности:

Сдача в аренду и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного

назначения.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
в 2020 году - 5 человек.
в 2019 году - 5 человек.
в 2018 году - 5 человек.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)
Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Решением Совета директоров Общества (протокол № 15 от 25 октября 2019 г.) генеральным директором Общества избран Яблонский Павел Олегович, срок полномочий 26.10.2019 г. - 25.10.2022 г.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 10 от 25 сентября 2020 г.) полномочия генерального директора Общества Яблонского Павла Олеговича 28.09.2020 прекращены. Генеральным директором Общества избран Базин Алексей Игоревич, срок полномочий 29.09.2020 г. - 28.09.2023 г.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблицах 2-3.

Таблица 2 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
05.12.2019 – 28.09.2020 *(протокол ВОСА № 2 от 05.12.2019)*		
Ломакин А.М.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем
Ляпустин О.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления Управление по имуществу и корпоративным отношениям
Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управление бюджетирования и ценообразования
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Веденеев В.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. начальника Управления – начальник отдела Управление корпоративной защиты

Таблица 3 Совет Директоров Общества

28.09.2020 – по настоящее время *(протокол ГОСА № 1 от 28.09.2020)*		
Ломакин А.М.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. генерального директора по эксплуатации и развитию

		газораспределительных систем
Ляпустин О.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления Управление по имуществу и корпоративным отношениям
Меркулов А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управление бюджетирования и ценообразования
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Харченко В.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Производственного управления

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 4.

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Тарчуговска Н.В.	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Ведущий специалист по внутреннему контролю и аудиту
Мищутов И.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений
Востриков С.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела бюджетирования ГРО СКФО и прочих обществ

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной приказом от 31.12.2019 г. № 53.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса АИС ГРО.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

2.4.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. В составе нематериальных активов отражаются объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они

пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.
Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице 5.

Таблица 5 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Сроки полезного использования (количество лет) объектов, принятых на баланс до 01.01.2002	Сроки полезного использования (количество лет) объектов, принятых на баланс после 01.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

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.
В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.
Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей). Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.
Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года.
Амортизация начисляется с 1-го 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, а также по жилищному фонду 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 определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 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» по основным средствам, приобретенным до 01.01.2017 г.

Начиная с 01.01.2017г. в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26Н, определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агресссивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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

Учет объектов газоснабжения ведется на счете 01 независимо от стоимости приобретения. Списываются данные объекты стоимостью до 40 000 руб. в бухгалтерском учете путем начисления амортизации на счете 02 Объекты основных средств, полученные по договору аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии - в условной оценке).

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств зачисляются Обществом в состав собственных основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактических затрат. Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по 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.

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- Объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года стоимостью до 10 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия;

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург 1037728012563

- Объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года стоимостью до 20 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств. принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

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

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

2.6. 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 2002 г. № 126н.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.
К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.
Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектов, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений.
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.

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739012563

2.7.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 пр́оизводстве 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.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость 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»).

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

Счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяется.

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость. Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) 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, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Учет спецодежды ведется на счете 10.11.1 «Спецодежда в эксплуатации» независимо от срока службы.

Предметы специальной одежды учитываются в составе МПЗ. Стоимость специальной одежды погашается следующим образом:

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

списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производятся единовременно.

Погашение стоимости специальной оснастки признается единовременно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости, кроме реализации (списания) товаров в подразделениях розничной торговли и общественного питания; реализации объектов недвижимости.

«Аудит-новые технологии»

2.8.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

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

2.9.Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов на счете 20 и списываются на счет 90.2.

2.10.Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно.

2.11.Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов, признанной сомнительной в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.

2.12.Капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера. По состоянию на 31.12.2020 г. резервный фонд Общества составляет 846 руб.

«Аудит-новые технологии»

2.13.Учет кредитов и займов

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

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

2.14.Доходы по обычным видам деятельности

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

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

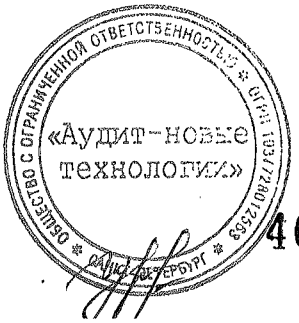
В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.15.Изменение учетной политики.

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. В соответствии с изменением ПБУ 18/02 с 2020г. ПНО и ПНА переименовали в постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы. Временные разницы начисляются по резервам по сомнительным долгам, оценочным обязательствам, основным средствам, доходам будущих периодов, по которым ранее начислялись постоянные налоговые обязательства.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах П-1» (далее – Пояснения П-1).

Нематериальных активов, созданных самой организацией, Общество не имеет. Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью Общество не имеет.

3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.Информация о незавершенных капитальных вложениях, о предоплате строительных работ раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например: передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок - отсутствуют. Информациия об ОС, полученных в аренду, их движении и ОС переданных в аренду раскрывается в п. 5.1.1. Все объекты основных средств, числившиеся на балансе по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019,. 31.12.2018 переданы в аренду. Стоимость объектов, находящихся в процессе регистрации отражены в п. 2.4 Пояснений П-1.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	Земельные участки	115011	436	436	436
	Итого:		**436**	**436**	**436**

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1 (строки 5220- 5222. 5230-5232).

3.1.4. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений и в части краткосрочных финансовых вложений Общества раскрыта в таблице 5.3 «Финансовые вложения».

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739213565 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Расходы на приобретение права пользования программным обеспечением на срок свыше 12 месяцев	119021	71	95	121
	Итого	**1190**	**71**	**95**	**121**

3.1.6. Запасы

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

Запасов в залоге Общество не имеет.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде.Авансы выданные отражены с НДС.

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

К крупнейшим относятся дебиторы с суммой превышающей 130 тыс.руб.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2020 г.	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2019г.	Резерв по сомнительным долгам
1	ООО «Алмаз»	866	(866)	880	(880)
2	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	5842	-	5886	-
3	Кузнецова Ольга Васильевна	654	(654)	608	(608)
4	ООО «МРГТ»	-	-	3298	-
5	ООО ПКФ Бетар	100	(100)	154	(154)
	ИТОГО	**7 462**	**(1 620)**	**10 826**	**(1 642)**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739812563 Санкт-Петербург

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. таблица 9).

Таблица 9. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Дебиторская задолженность. ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	6837	10375	66884
2	Прочая, в т.ч.	123023	893	1046	49429
3	Счет 68 (Расчеты по налогам и сборам)		271	314	12
4	Счет 69 (Расчеты по соц.страх.)		83	3	-
5	Счет 76.1 (Расчеты по страхованию)		157	184	220
6	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		377	540	192
7	Счет 76.09 (прочие расчеты)		5	5	5
8	Счет 58 Займ		-	-	49000

В соответствии с договором займа от 21.12.2018г. АО «Газпром газораспределение Ярославль» в 2018г. был предоставлен безпроцентный займ в сумме 49 000 000 руб.

3.1.8. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1240 с детализацией по строкам 12402 Бухгалтерского баланса. На основании договора займа № 6-590/19 от 19.08.2019г. Обществом был перечислен 30.09.2019г. займ ООО «Газпром межрегионгаз» в сумме 47 000 тыс.руб.

Таблица 10. Финансовые вложения

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Финансовые вложения	1240	47000	47000	-
2	В том числе предоставленные займы	12402	47000	47000	-

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12503 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	на расчетных счетах	12501	115 836	95 801	89 834
2	в депозиты кредитных	12503	-		

«Аудит-новые технологии»

	организаций				
3	касса	12502	5	5	19
	Итого:	**1250**	**115 841**	**95 806**	**89 853**

3.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Право пользования на интеллектуальную деятельность	12601	46	7	30
	Итого:	**1260**	**46**	**7**	**30**

3.1.11. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица13).

Таблица 13. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции, том числе:	16 910	16,91	16 910	16,91	16 910	16,91
2..	Привилегированные акции	4228	4,23	4228	4,23	4228	4,23
3.	Обыкновенные акции	12682	12,68	12682	12,68	12682	12,68
4.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	16910	16,91	16910	16,91	16910	16,91

3.1.12. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде.

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

Просроченной кредиторской задолженности в Обществе нет. Авансы отражены с НДС.

К крупнейшим относятся дебиторы с суммой превышающей 130 тыс.руб.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. таблица14).

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728012353 Санкт-Петербург

Таблица 14. Крупнейшие кредиторы

тыс. руб.

		Сумма задолженности	
№ п/п	**Наименование кредитора**	**на 31 декабря 2020 г.**	**на 31 декабря 2019 г.**
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	97	354
2	ООО «Аудит-НТ»	440	468
3	ООО «АНТ-Консалт»	67	115
4	ООО "ТЕХСИСТЕМА-УМР"	4 521	-
	ИТОГО	**5 125**	**937**

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	**Наименование показателя**	**Код**	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**	**На 31 декабря 2018г.**
1	Расчеты с разными кредиторами	15207	**2**	**2**	**87**
2	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		-	-	80
3	Счет 76.09 (прочие расчеты)		2	2	7

3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица16).

Таблица 16. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	**Наименование показателя**	**Код**	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**	**На 31 декабря 2018 г.**
1	Безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	2580	2 811	2 989
	Итого:	**1530**	**2580**	**2 811**	**2 989**

По строке 1530 Бухгалтерского баланса отражаются основные средства (объекты газификации), поступившие в Общество в 1998-1999 г.г. безвозмездно.

3.1.14.Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения

условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности. Единственный вид деятельности Общества - сдача в аренду.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2020 г. нет.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков и единовременной выплаты):

782 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Амортизация	34362	31 256
2	Расходы на страхование	386	423
3	Заработная плата	3 193	2 731
4	Отчисления от заработной платы	994	904
5	Оформление в собственность земли, других ОС	365	951
6	Налоги, включаемые в себестоимость	6 022	6 358
7	Аудиторские услуги	796	1248
8	Информационные услуги	625	590
9	Прочие	1375	1 305
	ИТОГО	**48 118**	**45 766**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	-	582
2	Проценты к получению	7 469	8 269
3	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности		80
4	Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	231	276

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728018 Санкт-Петербург

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
5	Прочие	154	264
6	Перевыставление услуг	190	179
	Итого:	**8 044**	**9 650**

3.2.4. Прочие расходы

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

Таблица 19. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
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	-	-
Налоги от ФОТ	25	137
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1	2
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	38	4
Резерв по сомнительным долгам	-	807
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: 1. Расходы по социальной программе: • Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством • Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ) • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) выплаты членам ревизионной комиссии Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)	588	891
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	492	647
Итого:	**1 144**	**2 488**

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**16 256**	**18 713**
	в том числе: облагаемая по ставке 20%	16256	18713
2	**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)**	**3 251**	**3 743**
	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(3 251)	(3 743)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	161	457

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
4	**Расход(доход) по налогу на прибыль**	**(3 412)**	**(4 200)**
5	**Отложенный налог на прибыль**	**2 032**	**1 512**
5.1	в том числе обусловленный: возникновением временных разниц в отчетном периоде	2 032	1 512
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
5.3	Признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	**Текущий налог на прибыль**	**(5444)**	**(5712)**
7	**Налог на прибыль прошлых лет**	-	-

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019	12 722
2.	Направления использования прибыли в 2020 году: всего:	12 722
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2020 году	6 361
2.2	Дивиденды	6 361
3.	Чистая прибыль 2020 года	12 843
4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020	12 843

3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Показатели прибыли (убытка) на акцию

тыс. руб.

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	12 843	14 496
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении шт.	12 682	12 682
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1,01	1,14
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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 С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037801256 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

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.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
1	**Поступления всего, в том числе прочие**	4119	-	-
3	**Платежи всего, в том числе прочие**	4129	**(442)**	**(1 223)**
4	Расчеты по подотчетным суммам (счет 71)		(18)	(75)
5	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		(390)	(771)
7	Госпошлины		(17)	(377)

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Бухгалтерский баланс и Отчет об изменении капитала были скорректированы, в связи с изменением ПБУ 18. Сальдо постоянных разниц по основным средствам (переоценка), резервам по сомнительным долгам, доходам будущих периодов переведено на временные разницы. Так же выделен налог на прибыль по основным средствам, переоцененным в 2006-2019г.г. и отнесен на финансовый результат. Изменения отражены ретроспективно.

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 г. и на 31 декабря 2019г. приведены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица24. Бухгалтерский баланс (периоды предыдущих лет, аналогичные отчетному периоду)

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
На 31 декабря 2018 г.					
Актив					
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	1	848	641	1489
Итого по разделу I	**1100**	**2**	**343714**	**641**	**344355**
БАЛАНС	**1600**	**3**	**500507**	**641**	**501148**
Пассив					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Переоценка внеоборотных активов	1340	4	312317	(55280)	257037
основных средств	13401		312317	(55280)	257037
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5	102530	29979	132509
прошлых лет	13702	6	88598	29979	118577
Итого по разделу III	**1300**	7	**483147**	**(25301)**	**457846**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
отложенные налоговые обязательства	1420	8	9150	25942	35092
Итого по разделу IV	**1400**	**9**	**9284**	**25942**	**35226**
На 31 декабря 2019 г.					
БАЛАНС	**1700**	**10**	**500507**	**641**	**501148**
Актив					
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Отложенные налоговые активы	1180	1	951	382	1333
Итого по разделу I	**1100**	**2**	**351004**	**382**	**351386**
БАЛАНС	**1600**	**3**	**505448**	**382**	**505830**
Пассив					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Переоценка внеоборотных активов	1340	4	312216	(55262)	256954
основных средств	13401		312216	(55262)	256954
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5	108338	31734	140072

прошлых лет	13702	6	95616	31734	127350
Итого по разделу III	**1300**	7	**488854**	**(23528)**	**465326**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
отложенные налоговые обязательства	1420	8	9522	23910	33432
Итого по разделу IV	**1400**	**9**	**9656**	**23910**	**33566**
БАЛАНС	**1600**	**10**	**505448**	**382**	**505830**

Скорректированные данные Отчета об изменениях капитала на 31 декабря 20018 г. и на 31 декабря 2019 г. приведены в таблице см. Таблица 25).

Таблица 25. Отчет об изменении капитала (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Величина капитала на 31.12.2018г.	**3100**	**1**	**483147**	**(25301)**	**457846**
Добавочный капитал			380599	(55280)	325319
Нераспределенная прибыль			102530	29979	132509
Увеличение капитала-всего:	**3210**	**2**	**12737**	**1773**	**14510**
Добавочный капитал		3	-	18	18
Нераспределенная прибыль		4	-	1755	1755
Величина капитала на 31.12.2019г.	**3200**	**5**	**488854**	**(23528)**	**465326**
Добавочный капитал			380498	(55262)	325236
Нераспределенная прибыль			108338	31734	140072
Чистые активы		**6**			
На 31 декабря 2018г.			486136	(25301)	460835
На 31 декабря 2019г.			491665	(23528)	468137

Скорректированные данные Отчета о финансовый результатах за 20019 г. приведены в таблице см. Таблица 26).

Таблица 26. Отчет о финансовых результатах (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Налог на прибыль	**2410**	**1**	**(5974)**	**1774**	**(4200)**
В том числе отложенный налог	2412	2	(262)	1774	1512
Чистая прибыль(убыток)	**2400**	**3**	**12722**	**1774**	**14496**
Совокупный финансовый результат	**2500**	**4**	**12722**	**1774**	**14496**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739012563 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (в том числе арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Срок	Сальдо на 31.12.2020 г.
1	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов	Акты выполненных работ	Прочие контрагенты	Пять лет	369

тыс. руб.

№ п/п	Наименование нематериального актива в пользовании	Сальдо на 31.12.2020 г.
1	1С: Зарплата и Управление Персоналом 8	11
2	1С:Бухгалтерия 8 КОРП	24
3	Клиентская лицензия на 20 раб. мест 1С:Предприятие 8	46
4	Лицензия SAC (SafeNet Authentication Client 8) сертификат №2730	2
5	Лицензия АИС "ДельтаБезопасность"	42
6	Лицензия на сервер (x86-64) 1С:Предприятие 8.2	51
7	Лицензия ПО СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4.0	38
8	Лицензия: 1С: Предприятие 8.Управление произв.пред-ием	391
9	Неисключительные права ПО "Litoria for Citrix 2", клиент	9
10	ПО "СБИС -КЭП" 12.11.2020 + Рутокен	4
11	ПО "СБИС -КЭП" 19.10.2020	2
12	ПО "СБИС -КЭП" 2020	2
13	ПО "СБИС -КЭП" 2020 + Рутокен	3
14	ПО "СБиС ЭО-Базовый, ОСНО" 2020	6
15	ПО "СБиС++ЭО-Базовый" для сдачи отчетности 2020	2
16	ПО Использование аккаунта sbis.ru 2020	1
17	Подсистема "Газораспределительная организация"	100
18	Программа 1С: КП ПРОФ	34
19	Программа для ЭВМ	408
20	Программа для ЭВМ	544
21	Программа для ЭВМ Enterprise Agreement	718
22	Программа для ЭВМ АСДОБ	402
23	Регистрация в СБИС 2020	1
24	Электронный ключ (SafeNet e Token 5110 для ПАК) сертификат 2730	7
	ИТОГО	**2848**

Полученных и выданных обеспечений у Общества нет.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью,по стоимости указанной в договоре аренды: нет

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2020 году – 0 тыс.руб.
в 2019 году – 13 тыс. руб.
в 2018 году – 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, по первоначальной стоимости на дату передачи:
в 2020 году – 28 598 тыс. руб.
в 2019 году – 45 386 тыс. руб.
в 2018 году – 34 477 тыс. руб

Возвращено Обществу арендатором арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по первоначальной стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2020 году – 59 тыс. руб.
в 2019 году – 1 771 тыс. руб.
в 2018 году – 1 575 тыс. руб.

5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

На Общество оказывают значительное влияние следующие юридические лица:

АО «Газпром газораспределение Ярославль» -основное хоз.общество с долей участия 74, 87 % в УК Общества.

Общество входит в группу «Газпром» и контролируется АО «Газпром газораспределение Ярославль». Дочерних обществ нет. Связанными сторонами также являются члены Совета директоров (информация изложена п.1.3. Пояснений 2).

Операции со связанными сторонами за 2020г. и 2019г., приведены в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций. тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Вид операций	Объем операций. тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит новые технологии» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

АО «Яргазсервис»

							операциям
		2020г.			2019г.		
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Дивиденды	4890	-	Компенсация стоимости работ за замену ЭХЗ	190	-
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-1294/19 от 26.12.2019г.	4961	357	договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-1294/19 от 26.12.2019г.	41	41
		договор аренды имущества № УПР-АГ-ПЗ-17/21 от 18.01.2021г	1704	1704	договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-63/19 от 14.01.2019г.	7502	580
		договор аренды имущества №1/УПР-АИ-ПЗ-18/21 г. от 19.01.2021 г.	69	69	договор аренды имущества №1/УПР-АГ-ПЗ-26/19 г. от 14.01.2019 г.	42967	2313
		Договора на технадзор	400	97	Договор купли-продажи	44	44
		договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-19/21 от 19.01.2021г.	104	104	договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-62/19 от 14.01.2019г.	4975	385
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-1299/19 от 26.12.2019г.	42845	2069	договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-1299/19 от 26.12.2019г	1461	1461
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-1293/19 от 26.12.2019г.	7481	539	договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-1293/19 от 26.12.2019г.	62	62
		договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-1082/20 от 18.01.2021г.	161	161	договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-25/19 от 14.01.2019г.	11676	903
		Перевыставление услуг	268	49	Перевыставление услуг	215	65
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-1298/19 от 26.12.2019г. (недвижимость)	11644	839	договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-1298/19 от 26.12.2019г. (недвижимость)	97	97
		Договора на ПИР	1173	-	Ликвидация газового колодца	50	-
		Договора на реконструкцию ЭХЗ	725	-	Договора на технадзор	354	354
		-	-	-	Договора на ПИР	531	-
		-	-	-	Договора на реконструкцию ЭХЗ	2 474	-
		-	-	-	Дивиденды	5355	-
		-	-	-	Договор займа от 21.12.2018г.	43000	-
2	АО «Газпром газораспределение»	Договор АСДОБ №11-3/17-202 от 22.06.12г.	12	2	Договор АСДОБ №11-3/17-202 от 22.06.12г.	41	-
3	ООО «МРГТ	-	-	-	Договор № 1 от 23.05.2019 г. замена	16553	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ Новые технологии» Санкт-Петербург

					задвижки		
		-	-	-	Договор № 91/43 от 12.09.2015 г. новоярославская	2877	-
4	ЗАО «СР – ДРАГА»	Договор № Э-152/1-2004 от 22.10.2004г. Ведение реестра акционеров	151	-	Договор № Э-152/1-2004 от 22.10.2004г. Ведение реестра акционеров	187	-
5	ООО «Газэнергоинформ»	Договор № А/13/196 от 29.12.2012г. Агентский договор	31	-	Договор № А/13/196 от 29.12.2012г. Агентский договор	514	-
6	ООО «Газпром ЕРЦ»	01-1/2020/4 от 01.02.2020г.	47	20	-	-	-
7	ООО "Газпром межрегионгаз инжиниринг"	482/19 от 24.12.2019	394	33	-	-	-
8	ООО "Газпром межрегионгаз "	Договор займа от 30.09.2019г.	-	-	Договор займа от 30.09.2019г.	47 000	47 000
		Проценты по договору займа	2201	223	Проценты по договору займа	663	224
9	ООО «СОГАЗ»	Договор №5119 LM 0031 от 05.04.2019	144	-	Договор №5116 LM 0018 Страхование ДМС	145	38
		Договор №17/19 от 02.08.2019	121	-	Договор 5116 МТ 0149 Страхование ОСАГО	237	124
		Договор № 25/20 от 01.09.2020 ОСАГО	60	-	-	-	-
		Договор № 15120 МТ0120 от 28.05.2020	55	-	-	-	-

Согласно требованиям ФЗ № 115-ФЗ и Положению по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008, сообщаем, что бенефициарных владельцев у Общества нет.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 332	2 128
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:.		
	- оплата труда;	1 252	1 115
	- отпускные;	117	109
	- премии;	416	328
	- материальная помощь к отпуску;	118	109
	- прочие выплаты	429	467
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2020 г.	за 2019 г.
	в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	749	684

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2020 г.: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер.

5.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества за 2020 год нет.

5.1.4. События после отчетной даты и операционные риски.

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

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.
События, связанные со вспышкой вирусной инфекции (COVID-19), за отчетный период не оказали существенное влияние на ведение хозяйственной деятельности и финансовое положение Общества в 2020 году. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды

Процедуры правового характера

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



Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и Положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Рыночные риски - изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок, не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

Риски ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.
Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам. Кроме того, денежные средства, отвлекаемые Обществом от основной деятельности, при погашении существующей кредиторской задолженности подвергаются тщательному анализу и не могут привести к негативным последствиям в эксплуатации газового хозяйства.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным и существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.
Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

«Аудит-новые технологии»

5.1.5. Налоги и взносы , начисленные и уплаченные в 2020г.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Расшифровка начисленых и уплаченых налогов и страховых взносов за 2020г. представлена в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода «+» переплата «-» задолженность	2020 г.		На конец периода «+» переплата «-» задолженность
		Начислено	Уплачено	
НДС	+314	5 694	3 998	-1 382
Прибыль	-31	5 443	5 730	+256
Налог на имущество	-1 426	5 672	5 750	-1 348
НДФЛ	-19	489	508	-
Земельный налог	-7	123	144	+14
Транспортный налог	-56	227	225	-58
Налоговый агент	-	64	66	+2
Итого	**-1 225**	**17 712**	**16 421**	**- 2 516**
Страховые взносы	-84	1 106	1 273	+83
Итого	**-1 309**	**18 818**	**17 694**	**-2 433**

Показатели в таблице приведены свернуто, а в бухгалтерском балансе по строке 15203 развернуто.

5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности

В период до 30.03.2021 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Руководитель **Базин Алексей Игоревич**

Главный бухгалтер **Слепышева Ольга Владимировна**

30 марта 2021 г.

«Аудит-новые технологии»