АО «РОСТОВГОРГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 год
П-2

Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Юридический адрес акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»): 4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 9
2.1.Основы представления бухгалтерской отчетности 9
2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 9
2.3.Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 9
2.4.Нематериальные активы 10
2.5.Основные средства 10
2.6.Финансовые вложения 12
2.7.Материально-производственные запасы 13
2.8.Денежные средства и денежные эквиваленты 14
2.9.Расходы по обычным видам деятельности 15
2.10.Расходы будущих периодов 15
2.11.Дебиторская задолженность 15
2.12.Капитал 16
2.13.Учет кредитов и займов 17
2.14.Доходы по обычным видам деятельности 17
2.15.Изменение учетной политики 17
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 18
3.1.Бухгалтерский баланс 18
3.1.1.Нематериальные активы 18
3.1.2.Основные средства 18
3.1.3.Прочие внеоборотные активы 18
3.1.4.Запасы 19
3.1.5.Дебиторская задолженность 19
3.1.6.Финансовые вложения 20
3.1.7.Денежные средства и денежные эквиваленты 20
3.1.8.Прочие оборотные активы 24
3.1.9.Капитал 24
3.1.10.Кредиторская задолженность 25
3.1.11.Прочие обязательства 26
3.1.12.Доходы будущих периодов 26
3.1.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 27
3.2.Отчет о финансовых результатах 28
3.2.1.Доходы от обычных видов деятельности 28

3.2.2.Расходы от обычных видов деятельности 28
3.2.3.Прочие доходы 30
3.2.4.Прочие расходы....30
3.2.5.Налог на прибыль....31
3.2.6.Совокупный финансовый результат периода....33
3.2.7.Чистая прибыль к распределению....33
3.2.8.Прибыль на акцию 34
4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 35
5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества....37
5.1.1.Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 37
5.1.2.Информация об операциях со связанными сторонами 37
5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах 54
5.1.4.События после отчетной даты 55
5.1.5.Налоги и страховые взносы 55
5.1.6.Информация по сегментам....56
5.1.7.Информация по прекращаемой деятельности....56
5.1.8.Риски хозяйственной деятельности....56

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

1.2. Место нахождения акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

E-mail: office@rostgorgaz.ru

Сайт: http://www.rostovgorgaz.ru/

Регистрация Общества:

ОАО «Ростовгоргаз» создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г.Ростова-на-Дону от 3 ноября 1993г. № 2278-РП.

23.06.2015г изменено наименование Общества с Открытого акционерного общества «Ростовгоргаз» на Акционерное общество «Ростовгоргаз»

Свидетельство о постановке на налоговый учет в инспекции ИМНС России по Пролетарскому району г. Ростов-на-Дону от 22.12.99. Серия 61 № 0057837.

Свидетельство о государственной регистрации предприятия от 14.11.2001 № 8000 серия АО-РП.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 06.12.02, государственный регистрационный номер 1026104151578.

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

Очередным общим собранием акционеров Общества от 04.06.2015 г. (протокол №1), был принят устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 2156196250109 от 23.06.2015 г.).

Решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 07.11.2017 г. (протокол №2), принят Устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 6176196193233 от 27.11.2017г).

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2019 году не вносились.

«Аудит-Юг-Консалтинг-Эксплуатация»
36

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2019г. равен 31 348 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 31 348 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2019г. уставный капитал АО «Ростовгоргаз» оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

Реестродержатель Общества:

Полное наименование реестродержателя: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: АО «ДРАГА»

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

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

Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585

Лицензия:

Номер лицензии: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Центральный банк Российской Федерации.

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Место нахождения: Российская Федерация, 192027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявская, д.3, корп.2

Почтовый адрес: Российская Федерация, 115035, г.Москва, а/я 48

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

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

37

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2019 году - 2,3 человека.
- в 2018 году - 2,3 человека.
- в 2017 году - 296 человек.

Филиалы и представительства общества

- в 2019году Общество не имело филиалов и представительств

Основные виды деятельности общества в 2019 году:

- предоставление в аренду газовых сетей города Ростова-на-Дону;
- предоставление в аренду движимого и недвижимого имущества;

В 2019году Общество осуществляло виды деятельности, на которые не требуется оформление лицензий, допусков и свидетельств.

Структура акционерного капитала Общества:

№ п/п	Акционеры	Количество акций (шт.)	Доля участия в уставном капитале, %
1	Департамент имущественно- земельных отношений г.Ростова-на-Дону	12 006	38,30
2	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	2 288	7,30
3	Физические лица (114 человек)	1 526	4,87
4	Номинальный держатель АО «Акционерный банк «Россия», в том числе клиенты АО «Акционерный банк «Россия»:	15 076	48,09
4.1	АО «Газпром газораспределение»	15 072	48,08
4.2	Физические лица (4 человека)	4	0,01
5	Номинальный держатель НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий». В том числе клиенты НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий».	452	1,44
5.1	Физические лица (1 человек)	452	1,44

Структура акционерного капитала Общества:

- Частная собственность -100%.

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Согласно протоколу Общего собрания акционеров №1 от 08 июня 2018г. в состав СД избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Саккелариус В.И.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по жилищно-коммунальному хозяйству
2	Чернышов Д.В.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по экономике
3	Осипова А.Е.	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Казбек Ю.Г.	Заместитель генерального директора- главный инженер ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
5	Лагутина М.Р.	Заместитель директора по работе с социально значимой категорией потребителей ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
6	Исаев А.В.	Заместитель генерального директора - главный инженер ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
7	Ноздрачев А.А.	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Согласно протоколу Общего собрания акционеров №1 от 18 июня 2019 г. в состав СД избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Логвиненко А.В.	Главы Администрации города Ростова-на-Дону
2	Камбулова С.А.	Заместитель Главы Администрации города Ростова-на-Дону по экономике
3	Осипова А.Е.	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Чалов А.В.	Директор филиала ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г.Ростове-на-Дону; Исполнительный директор АО «Ростовгоргаз»

39

5	Лагутина М.Р.	Заместитель директора по работе с социально значимой категорией потребителей ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
6	Исаев А.В.	Первый заместитель генерального директора - главный инженер ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
7	Ноздрачев А.А.	Советник Генерального директора ООО «Ростгаз»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек. В состав ревизионной комиссии входят:

Начальника отдела формирования консолидированной отчетности и бюджетирования прочих обществ Управления бюджетирования ООО «Газпром межрегионгаз» Востриков Сергей Анатольевич – Председатель комиссии;

Заместитель главного бухгалтера по налоговому учету и отчетности ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» Кечеджиева Татьяна Владимировна;

Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» Мурачева Юлия Михайловна;

Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Ростовгоргаз» переданы по договору управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (договор от 01.01.09 № 06/09).

Решением Совета директоров ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (протокол №20 от 10.05.2016 года) назначен генеральным директором Ревенко В..Ю. на срок с 11.05.2016г по 13.05.2019г.

Решением Совета директоров ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (протокол №24 от 13.05.2019 года) назначен генеральным директором Ревенко В..Ю. на срок с 14.05.2019г по 13.05.2020г.

Исполнительный директор Общества – Чалов Алексей Владимирович с 01.01.2019г по 28.12.2019г (Приказ №7-лс от 29.12.2018г);

Исполняющий обязанности исполнительного директора Общества – Чалов Алексей Владимирович с 31.12.2019г (Приказ №8-лс от 31.12.2019г);

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Бондарева Наталья Васильевна с 01.01.2019г по 31.12.2019г;

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, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2019 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом исполняющего обязанности исполнительного директора Общества от 28.12.2018г № №73-ОД.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса «1С: Бухгалтерия 3.0 ПРОФ».

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

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;

- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

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

2.3.Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г №45.

41

Инвентаризация в Обществе, в соответствии с Учетной политикой Общества 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 2007г. № 153н

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

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

2.5.Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
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

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

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

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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей и с 01.01.2012 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 каждые пять лет в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

Последняя переоценка была проведена по состоянию на 01.01.11 года

На основании приказа №76-од от 27.12.2019г исполнительного директора АО «Ростовгоргаз» Чалова А.В. была создана экспертная комиссия по определению уровня

существенности текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете и отчетности за 2019год. По результатам проведенной комиссией экспертной оценки текущей (восстановительной) стоимости переоцениваемых ранее основных средств существенных отклонений не установлено. Проведение переоценки основных средств по состоянию на 31 декабря 2019 г. было признано нецелесообразным (Протокол от 31.12.2019г).

2.6.Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договоре порядке промежуточным или законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, а так же расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам(заказам).

Оценка активов, входящих в состав показателя производится:

- в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств;
- в размере стоимости принятых к учету промежуточных или законченных этапов работ;
- в размере фактических расходов на приобретение оборудования;
- в размере фактических расходов на создание и приобретение НИОКР;

2.7.Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долговым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

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

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

По состоянию на 31 декабря отчетного года соответствующее структурное подразделение Общества представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

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

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

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

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, может быть основан в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;

- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.8.Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 г. №44н.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, а с 01.01.2012г. не более 40 000 рублей (включительно) (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

45

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

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

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

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

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

2.9.Денежные средства и денежные эквиваленты

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 «Сбербанка 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.

46

2.10.Расходы по обычным видам деятельности

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

В бухгалтерском учете расходы, связанные с 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.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров.

Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально удельному весу расчетной базы по каждому обычному виду деятельности, в общей величине расчетной базы.

В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется производственная себестоимость продукции, работ, услуг (стоимость приобретения товаров).

2.11.Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

затраты по выполненным пусконаладочным работам, не включаемым в проектно-сметную документацию на строительство, равномерно списываются на расходы в течение 12 месяцев с момента ввода объекта в эксплуатацию;

затраты на освоение природных ресурсов списываются на расходы в течение 12 месяцев, начиная с месяца, следующего за месяцем оформления работ;

затраты на неравномерно производимый капитальный ремонт основных средств, списываются на расходы в пределах отчетного года;

затраты на уплату страховых взносов по договорам страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) списываются на расходы в течение срока действия договора;

2.12.Дебиторская задолженность

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

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

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом НДС.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019г. Данные раскрываются без исключения дебиторской и кредиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.13.Капитал

В составе капитала Общества отражаются:

уставный капитал;

добавочный капитал;

резервный капитал;

нераспределенная прибыль.

Общество создает резервный капитал в размере 5 % уставного капитала путем отчислений от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Общества, согласно п. 15.2 Устава Общества.

На отчетную дату резервный капитал сформирован полностью.

В составе добавочного капитала учитывается:

прирост стоимости внеоборотных активов;

эмиссионный доход;

другие источники.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

нераспределенная прибыль используется на:

образование в установленном порядке резервного капитала;

выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);

на формирование фонда инвестиционных проектов (программ);

покрытие убытков;

48

2.14.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.

2.15.Доходы по обычным видам деятельности

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

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

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, а также доходы от предоставления в аренду движимого и недвижимого имущества отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.16.Изменение учетной политики

Существенных изменений в учетную политику 2019 года не производилось. Общество планирует внесение изменений в учетную политику на 2020 год, в связи с изменениями внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018г. №236н в ПБУ18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г. №114н).

49

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. Раздела 1 «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее - Раздел 1).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, раскрыта в таблице 1.2 Раздела 1.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5 Раздела 1.

3.1.2.Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации раскрыто в таблице 2.1 Раздела 2 «Основные средства».

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Раздела 2 «Основные средства».

В Разделе 2. «Основные средства» отклонение между стр.5250 гр.7 табл. 2.2. и стр.5210 гр.6 табл.2.1. связано с внутренними оборотами бухгалтерского счета 07 «Оборудования к установке».

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Раздела 2 «Основные средства», иное использование раскрыто в таблице 2.4 Раздела 2 «Основные средства» по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены земельные участки и многолетние насаждения, стоимость которых не погашается. Балансовая стоимость данных объектов отражена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
земельные участки	115011	3 428	3 428	3 428
многолетние насаждения	115017	767	767	767
Итого неамортизируемое имущество		4 195	4 195	4 195

3.1.3.Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы:

Таблица 3.1. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1.	Программное обеспечение, переданное Обществу в пользование	119021	77	128	-
2	Схема газораспределительной сети высокого и среднего давления г. Ростова-на-Дону	119021	-	-	-
3.	Свидетельство об аттестации лаборатории	119021	-	-	-
4.	Лицензии	119021	-	-	-
	Итого:	***1190***	***77***	***128***	**-**

3.1.4.Запасы

К материально-производственным запасам относятся активы,

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Раздела 4 «Запасы».

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).

3.1.5.Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Крупнейшими дебиторами Общества являются

по расчетам с покупателями и заказчиками:

- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 88 254 тыс. руб.;
- ООО «ПКМ Русская» - 2 218 тыс. руб.;

по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

- ООО «Региональная консалтинговая компания» - 530 тыс. руб.
- Департамент имущественно-земельных отношений - 335 тыс.руб.

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:

Таблица 3.2. Прочая дебиторская задолженность

51

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
2.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	93 330	92 976	33 166
2.1.	прочая, в т.ч.	123028	1 857	42 121	8 569
2.1.1	- задолженность перед бюджетом по налогам		1 717	3 756	7 678
2.1.2	- проценты, начисленные по депозитным счетам, по предоставленным займам		44	270	333
2.1.3	- задолженность по страховым взносам		4	3	3
2.1.4	- расчеты с персоналом		-	-	5
2.1.5	- расчеты по договору с управляющей организацией		-	38 000	-
2.1.6	- прочие		92	92	550

3.1.6.Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Раздела 3 «Финансовые вложения.

Финансовые вложения произведены в соответствии с заключенным договором займа №6-652/17 от 22 мая 2017г с заемщиком ООО «Газпром межрегионгаз».

На основании пункта 1.3 указанного договора, в связи с тем, что за 10 (десять) рабочих дней до окончания срока займа (до 31.12.2018г) ни одна из сторон не заявила письменно об ином, срок займа по договору был продлен на один год - по 31 декабря 2019г.

3.1.7.Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12506.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:

Таблица 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

52

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1.	Денежные средства на расчетных счетах	12501	-	634	554
2.	Краткосрочные банковские депозиты, открытые для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода.	12505	-	-	-
3.	Прочие денежные средства	12506	49	60	564
	в т,ч. денежные средства в пути		-	-	391
	денежные средства в кассе		49	60	173
	Итого		**49**	**694**	**1 118**

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

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

Таблица 3.4. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2019г.	2018г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления (стр.4119), в т.ч.	**38 706**	**70 898**
проценты от размещения временно свободных денежныхсредств(стр. 4119.1.2)	849	2 781
страховое возмещение(стр. 4119.1.2)	-	-
поступление ранее спис. дебит. зад-сти(стр. 4119.1.2)	-	-
проценты за пользование чужими деньгами(стр. 4119 12)	-	-
возмещение судебных расходов(стр. 4119.1.2)	11	101
ошибочно зачисленные суммы (стр. 4119.1.2)	38	272
возмещение ущерба (стр. 4119.1.2)	40	315
возмещение затрат на приобретение спецодежды(стр. 4119.1.2)	-	-
возврат по договору (стр. 4119.1.1)	32 203	-
погашение займа (4119.1.2)	3 598	66 532
возврат поставщикам (4119.1.2)	230	-
возврат платы за охрану окр. среды(стр. 4119.1.2)	-	787
косвенный налог(4119.2)	1 737	-
прочие платежи всего(строка4129), в т.ч.	**(24 790)**	**(72 302)**
налоги и сборы, кроме налога на прибыль(стр.4129 1)	(21 760)	(23 327)
косвенный налог(стр. 4129 2)	-	(9 803)
выплаты по договорам комиссии (стр. 4129 3)	-	-

Предоставление займа (стр. 4129 4)	-	-
социально-культурные мероприятия (стр.4129 52)	-	-
услуги банка (стр.4129 52)	(43)	(65)
возвраты по соглашениям (стр.4129 52)	(2 295)	(6 778)
материальная помощь неработающим пенсионерам (стр.4129 52)	-	-
возмещение материального ущерба, штрафы (стр.4129 52)	(209)	(75)
выплаты совету директоров (стр.4129 52)	(120)	(44)
Выплата по договору (стр.4129 51)	-	(32 203)
возвраты покупателям (стр.4129 52)	(335)	
Прочее (стр.4129 52)	(28)	(7)

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице (см. Таблица 3.5).

Таблица 3.5. Денежные выплаты работникам, и от имени работников

тыс.руб.

Наименование показателя	2019г.	2018г.
Платежи в связи с оплатой труда работников (стр.4122)	**(2 283)**	**(2071)**
Денежные выплаты работникам	(1 480)	(1 332)
Расчеты по страховым взносам	(572)	(529)
Денежные выплаты от имени работников, в т.ч.	-	-
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	(224)	(204)
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	-	-
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	(7)	(6)

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде (см. Таблица 3.6).

Таблица 3.6

тыс.руб.

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учетом косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов. НДС
	код	Наименование			
Отчетный период					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	136	118	18

	4112	от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	72 714	61 290	11 424
	4115	авансы полученные	13	11	2
	4119	Прочие поступления	44 549	38 706	5 843
	4211	От продажи внеоборотных активов	294	245	49
	Итого поступления		**117 706**	**100 370**	**17 336**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(10 629)	(9 758)	(871)
	4127	авансы выданные	(566)	(566)	-
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(80 428)	(68 425)	(12 003)
	4225	авансы выданные	-	-	-
	4129	Прочие платежи	(24 857)	(24 790)	(67)
		НДС уплаченный	(2 658)	-	(2 658)
	Итого платежи		**(119 138)**	**(103 539)**	**(15 599)**
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	1 536	1 304	232
	4112	От арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	83 467	70 735	12 732
	4115	авансы полученные	4 287	4 287	-
	4119	Прочие поступления	70 898	70 898	-
	4211	От продажи внеоборотных активов			
	Итого поступления		**160 188**	**147 224**	**12 964**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(22 787)	(20 823)	(1 964)
	4127	авансы выданные поставщикам и подрядчикам	(373)	(322)	(51)
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(49 496)	(42 145)	(7 351)
	4225	авансы выданные	(7 789)	(6 601)	(1 188)
	4129	Прочие платежи	(72 301)	(66 504)	(5 797)
		НДС уплаченный	(6 416)	-	(6 416)
	Итого платежи		**(159162)**	**(142 192)**	**(22 767)**
	Результат представлен по строке отчета:				

	4129 2	за 2019год	-	-	1737
	4129 2	за 2018год	-	-	(9 803)

3.1.8.Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.7. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1.	Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	33	-	48
2.	Налоги, подлежащие вычету	12603	345	1 212	2 654
3.	Недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	12604	10	10	10
4.	Прочие	12605	48	56	24
	Итого	1260	436	1 278	2 736

3.1.9.Капитал

Уставный капитал.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Таблица 3.8. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	31 348	31	31 348	31	31 348	31

На 31.12.2019г., на 31.12.2018г., на 31.12.2017г. в обращении находятся 31 348 штук акций номинальной стоимостью за акцию 1 рубль.

Добавочный капитал.

Движение добавочного капитала за 2018г. и 2019г. представлено в «Отчете об изменениях капитала». Добавочный капитал, в соответствие с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2019году.

56

Резервный капитал.

Изменение Резервного фонда в течение 2019года не осуществлялось. Его остаток на 31.12.2017г. и 31.12.2018г. составлял 1 567 рублей.

В составе показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздела 1. «Движение капитала», отражено:

Таблица 3.9. Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала» Отчета об изменениях капитала

тыс.руб.

№ п/п	Период	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1.	2018	32137	-	-	-	-	313
2.	2019	33137	-	-	-	-	708

В составе прочие показателей за 2018год в сумме 313 тыс.руб. отражены прочие доходы, от восстановления невостребованных дивидендов с истечением срока давности (3 года).

В составе прочие показателей за 2019год в сумме 708 тыс.руб. отражены прочие доходы, от восстановления невостребованных дивидендов с истечением срока давности (3 года).

3.1.10.Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками

- Население – 2 735 тыс. руб.;
- ООО «Нахичеванский базар» - 479 тыс.руб.;
- ФГАОУ «Южный Федеральный Университет» - 437 тыс.руб.;
- ООО «Дом Строй» - 329 тыс.руб.;
- ООО «Модерн» - 143 тыс.руб.;

в т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками

- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 5 737 тыс. руб.;
- ООО «Ант-Консалт» - 87 тыс. руб.;

57

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о следующих обязательствах Общества:

Таблица 3.10. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	прочая, в т.ч.	15210	309	443	116
1.1	- расчеты с персоналом по прочим операциям	152101	-	-	-
1.2	- расчеты по претензиям	152102	-	-	-
1.3	- депонированные суммы	152103	-	23	72
1.5	- ошибочно зачисленные денежные средства	152104	309	276	44
1.6	- расчеты с принципалом	152105	-	-	-
1.7	- расчеты по соглашениям о передаче прав и обязанностей по договорам	152106	-	144	-

3.1.11.Прочие обязательства

Сведения о краткосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Таблица 3.11. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1.	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550	-	-	-
2.	в т.ч.		-	-	-
3.	налоги, подлежащие восстановлению	15501	-	-	-

3.1.12.Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы.

Таблица 3.12. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1.	Безвозмездное поступление основных средств	15301	4 621	5 049	1 550
2.	Финансирование предупредительных законодательством мероприятий сокращению травматизма	15302	-	-	-
	Итого	1530	4 621	5 049	1 550

3.1.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 Раздела 7 «Оценочные обязательства». Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных в 2019 году оценочных обязательств – 287 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

Условные обязательства

Общество по состоянию на 31.12.2019г. не имеет условных активов и обязательств.

3.2.Отчет о финансовых результатах

3.2.1.Доходы от обычных видов деятельности

Кроме того, относительно полученных доходов от обычных видов деятельность, поясняем следующее.

В бухгалтерской отчетности приведена полная информация о составе выручки:

- выручка от предоставления в аренду имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа (по договорам аренды имущества, заключенным с ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» и АО «Газпром газораспределение Элиста»);
- выручка от предоставления имущества в аренду прочим арендаторам.

3.2.2.Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице 6 Раздела 6 «Затраты на производство(расходы на продажу)». В составе материальных затрат включены: материалы, коммунальные услуги (расходы на электроэнергию), услуги по содержанию здания.

Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств – 287 тыс. руб. оценочное обязательство по резерву отпускных, оценочное обязательство по выплате вознаграждений (в т.ч. в составе управленческих расходов – 287 тыс. руб.).

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство (в составе строки 2120 ОФЗ и по строке 5650 Раздела 6):

Таблица 3.13. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1.	Текущий ремонт	-	-
2.	Капитальный ремонт	-	-
3.	Расходы на страхование	-	1
4.	Аренда земли	75	71
5.	Услуги охраны	-	-
6.	Услуги связи	-	100
7.	Оформление в собственность объектов основных средств	5 060	4 173
8.	Строительно-монтажные работы	-	549
9.	Проектно-изыскательские работы	-	-
10.	Информационно-вычислительные работы	519	527

11.	Налог на имущество	19 837	20 214
12.	Прочие налоги	1 864	1 865
13.	Услуги по техническому обслуживанию сетей	-	-
14.	Диагностирование газораспределительных сетей	-	-
15.	Аудиторские услуги	385	843
16.	Консультационные услуги	-	375
17.	Поверка приборов	-	-
18.	Услуги на природоохранную деятельность	-	107
19.	Услуги на пожарную безопасность	-	-
20.	Представительские расходы	-	-
21.	Командировочные расходы	-	-
22.	Охрана труда	-	-
23.	Подготовка кадров	-	-
24.	Канцелярские расходы	17	20
25.	Расходы на приобретение периодических изданий	-	-
26.	Лицензии	51	148
27.	Расходы на участие в СРО	-	-
28.	Прочие	647	1 028
	Итого:	28 455	30 021

Прочие виды расходов в бухгалтерской отчетности составляют менее 10 %, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

Ниже в таблице представлена расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Таблица 3.14. Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1.	Материальные затраты	-	-
2.	Затраты на оплату труда, в том числе отчисления по страховым взносам	2 327	2 012
	в т.ч. оценочные обязательства	287	132
3.	Амортизация основных средств	-	-
4.	Услуги связи	-	-
5.	Расходы на страхование	-	-
6.	Услуги охраны	-	-

61

7.	Информационно - вычислительные услуги	519	527
8.	Командировочные расходы	-	-
9.	Подготовка кадров	-	-
10.	Налоги	-	-
11.	Аудиторские услуги	385	843
12.	Расходы на ПО и лицензии	51	148
13.	Консультационные услуги	-	375
14.	Прочие	642	843
	Итого	3 927	4 748

3.2.3.Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих доходов:

Таблица 3.15. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1.	Оплата ранее списанной дебиторской задолженности.	-	2
2.	Выручка от реализации материалов	43	50
4.	Проценты за пользование чужими деньгами	-	3
5.	Возмещение затрат по обучению	-	-
6.	Восстановление амортизации по безвозмездно переданным основным средствам	428	135
7.	Возврат страховой премии при расторжении договора	-	-
8.	Пересчет аренды земли	-	-
9.	Прочее поступление от страховой компании	-	-
	Итого	471	190

3.2.4.Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих расходов:

Таблица 3.16. Прочие расходы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	за 2019г.	за 2018г.
1.	Услуги регистратора	-	-
2.	Агентские услуги по проведению торгов	-	-
4.	Восстановление ранее списанной кредиторской	-	-

62

№ п/п	Наименование	за 2019г.	за 2018г.
	задолженности		
5.	Списание неликвидов, остаточной стоимости спецодежды	657	657
6.	Фактическая стоимость реализации материалов	40	50
7.	Информационные услуги	-	-
8.	Поздравительный адрес	-	-
9.	Юридические услуги, экспертиза	25	-
10.	Приобретение цветов, озеленение территории	-	-
11.	Благотворительная помощь	-	-
12.	Убытки от выноса газопровода	-	245
13.	Списание дебиторской задолженности	2	14
14.	Списание ТМЦ(услуг), ПО, лицензий	-	41
15.	Расходы прошлых лет	-	-
16.	Штрафы, пени, неустойки	130	64
17.	Выплата членам ревизионной комиссии	50	50
18.	Прочие расходы	44	47
	Итого	291	1 168

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 2019 г. следующие показатели:

Таблица 3.17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	**2300**	Прибыль (убыток) до налогообложения	27 384	13 491
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	5 477	2 698
3		Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	2 961	3 704
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	14 807	18 520
4.1		Амортизация	13 538	15 903
4.2		Не принимаемые прочие расходы	1 269	2 394

63

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
4.3		Сверхнормативные расходы	-	-
4.4		Расходы прошлых лет	-	36
4.5		Резерв по сомнительным долгам	-	187
4.6		Договора подряда	-	-
4.7		Сверхлимитное размещение отходов	-	-
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	4	-
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	22	-
6.1		Амортизация	-	-
6.2		Доходы прошлых лет, по которым сдана уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за период, в котором была занижена налоговая база.	-	-
6.3		Восстановление резерва по сомнительным долгам	22	-
7	**2450**	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	85	327
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	428	1635
8.1		Амортизация	918	(1 668)
8.2		Страхование	-	(65)
8.3		Оценочное обязательство по оплате труда	16	(16)
8.4		Оценочное обязательство по выплате вознаграждения	5	(33)
8.5		Убыток перенесенный на будущее от продажи основных средств	(83)	(83)
8.6		Безвозмездное поступление основных средств	(428)	3500
9	**2430**	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(4 772)	(4 549)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(23 861)	(22 745)
10.1		Амортизация	(23 861)	(22 745)
10.2		Материалы	-	-
11		Прочее (стр.12х20%)	211	(67)
12		Списание ОНО по амортизации, в связи с корректировкой, прочие регламентные корректировки	1 056	(337)
13		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10-стр.12)	19 792	10 564

64

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
14	**2410**	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9-стр.11)	3 958	2 113

3.2.6.Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Прочие операции, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода и формирующий совокупный финансовый результат периода отсутствуют.

3.2.7.Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена следующим расчетом

Таблица 3.18. Распределение прибыли

тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
1. Прибыль к распределению на 31.12.2018	6 906
2. Направления использования прибыли в 2019 году, всего:	6 906
2.1 Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2019 году: В том числе направлено на капитальные вложения: - целевые средства, связанные перекладкой газопроводов – 644 тыс.руб. - направлено на реализацию инвестпрограммы – 3 131 тыс.руб. Справочно: объем вложений Общества в 2019 году составил – 79 688 тыс. руб., в том числе собственных – 79 688 тыс. руб., привлеченных – 0 тыс. руб., для 52 988 тыс. руб. источником являлись амортизационные отчисления	3 775
2.2 Расходы из прибыли, всего:	3 131
в т.ч., дивиденды	3 131
3. Чистая прибыль 2019 года	18 739
4. Всего прибыль к распределению на 31.12.2019 года (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	18 739

65

В 2019 году решением акционеров, протокол №1 от «18» июня 2019 г., распределена часть чистой прибыли 2018 года на выплату дивидендов по акциям в сумме 3 131 тыс. руб.

3.2.8.Прибыль 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.

Таблица 3.19. Показатели прибыли (убытка) на акцию

в руб.

Наименование	за 2019 г.	за 2018 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	18 739 254,25	6 906 144,27
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода руб.	18 739 254,25	6 906 144,27
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	31 348	31 348
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	597,79	220,31

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

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

66

4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов и изменением в Методике бухгалтерского учета доходов по видам деятельности газораспределительных организаций на 2019 год (Приложение №7 к Положению об учетной политике АО «Ростовгоргаз») произведена корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности за 2018 отчетный год в Отчете о финансовых результатах, в связи с изменением порядка отнесения доходов от реализации к основной и прочей деятельности.

До 01.01.2019г к **основным видам деятельности** относились следующие виды деятельности:

- Аренда объектов газового хозяйства;

к **прочим видам деятельности** относились следующие виды деятельности:

- Аренда прочая;
- Выполнение строительно-монтажных работ;
- Другие виды деятельности.

С 01.01.2019г к **основным видам деятельности** относятся следующие виды деятельности:

- Аренда имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа;

к **прочим видам деятельности** относятся следующие виды деятельности:

- Выполнение строительно-монтажных работ
- Другие виды деятельности
- Прочая аренда

В доходах от аренды имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа, отражаются доходы от аренды имущества, по заключенным договорам с управляющей организацией ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», основным видом деятельности которой является распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям (ОКВЭД 35.22) и другими организациями управляемыми ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»:

- по договору аренды газопроводов и сооружений на них;
- по договорам аренды недвижимого имущества (зданий и сооружений);
- по договору аренды транспортных средств;
- по договору аренды движимого имущества;

В связи с вышеуказанными изменениями в порядке отнесения доходов от реализации к основному и прочему видами деятельности в бухгалтерском учете была внесена номенклатурная группа: «аренда имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа». По действующей номенклатурной группе в Отчете о финансовых результате за 2019год произведен пересчет сравнительных показателей за 2018год выручка, себестоимость продаж и валовая прибыль(убыток).

Таблица 3.20. Пересчет показателей 2018года Отчета о финансовых результатах.

67

Наименование показателя	Код строки	Данные за 2018год в отчете	Данные за 2018год с учетом пересчета
Выручка, в том числе:	2110	105 765	105 765
Аренда системы газоснабжения	2110.1	63 897	-
Аренда имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа	2110.1	-	101 824
Строительно-монтажные работы	2110.2 2110.7	554	554
Прочая аренда	2110.3 2120.11	41 314	3 387
Себестоимость продаж, в том числе	2120	90 494	90 494
Аренда системы газоснабжения	2120.1	51 211	-
Аренда имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа	2120.1	-	86 769
Строительно-монтажные работы	2120.2 2120.7	549	549
Прочая аренда	2120.3 2120.11	38 734	3 176
Валовая прибыль(убыток)	2100	15 271	15 271
Аренда системы газоснабжения	2100.1	12 686	-
Аренда имущества в системе единого тарифа по транспортировке газа	2100.1	-	15 055
Строительно-монтажные работы	2100.2 2100.7	5	5
Прочая аренда	2100.3 2100.11	2 580	211

5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.1.2.Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение», ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» и входят в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1) Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - управляющая организация.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2018 год, представлены в таблице.

Таблица 3.20. Операции с основным хозяйственным обществом в 2018 году

тыс.руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относитель-ном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям + (дебет) - (кредит)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	РСД	Списана дебиторская задолженность и другие долги
ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"						
Продажа						
1	аренда транспортных средств	10 268	642	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	134/17 от 07.07.2017			Форма расчетов безналичная		

2	аренда транспортных средств	1 157	1 157	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	943/18 от 18.12.2018			Форма расчетов безналичная		
3	аренда движимого имущества	7 516	626	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	393/17 от 13.07.2017			Форма расчетов безналичная		
4	аренда газопроводов и сооружений на них	80 505	45 370	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	627/17 от 07.09.2017			Форма расчетов безналичная		
5	аренда помещений	20 699	2 190	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	968/15 от 28.12.2015			Форма расчетов безналичная		
6	аренда помещений	13 392	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	968/15 от 28.12.2015			Форма расчетов безналичная		
7	аренда транспортных средств	4	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	134/18 от 25.09.2018			Форма расчетов безналичная		
8	реализация ШГРП	12	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
				Форма расчетов безналичная		
9	реализация материалов	47	-	Товар поставлен и оплачен	-	-
	938/18 от 11.12.2018			Форма расчетов безналичная		

70

10	уступка прав на использование радиочастот 118/18 от 12.03.2018	1	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
11	уступка прав на использование радиочастот 681/17 от 26.09.2017	1	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
12	уступка прав на использование радиочастот 639/17 от 15.09.2017	1	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
13	СМР: пр. Шолохова, 173 964/17 от 29.12.2017	654	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
Покупка						
14	услуги управляющей организации 06/09 от 01.01.2009	596	-50 38 000	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
15	СМР: пр. Шолохова, 173 58018/1 от 01.02.2018	648	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
16	СМР: ул. Станиславского 54665/89 от 28.12.2017	2 047	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
17	СМР: ул. Троллейбусная от №2 до №10 2/62083 от 02.03.2018	5 620	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
18	СМР: перенос газопровода ул. Дранко, 44	64	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

71

	64880 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
19	СМР: ул. 6-я Линия, 46	373	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	66262 от 08.05.2018			Форма расчетов безналичная		
20	СМР: техперевооружение станций ЭХЗ (3 шт)	804	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	9 от 11.05.2018			Форма расчетов безналичная		
21	СМР: вынос газопровода, ул. 6-я Линия, 46	102	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	62760 от 15.06.2018			Форма расчетов безналичная		
22	рабочая документация: замена ШГРП ул. Горького, 270	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61989 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
23	рабочая документация: замена РДУК на ГРП ул. 20-я линия, 54Б	312	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61275 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
24	рабочая документация: замена ШГРП ул. Нансена, 78А	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61401 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
25	рабочая документация: замена ШГРП ул. Спартаковская,27	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61281 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
26	рабочая документация: замена РДУК на ГРП ул. Стальского, 42А	312	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61288 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
27	рабочая документация: Демонтаж ШГРП с переподключением ул. Фурмановская, 40/пер. Неверовский	163	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61198 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		

72

28	рабочая документация: установка СКШ от ул. Сиверса до ул. Тургенева, от Б. Садовой до ул. Тургеневской 61400 от 10.04.2018	170	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
29	рабочая документация: устройство телеметрии ШГРП (10 обектов) 63732 от 27.04.2018	650	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
30	рабочая документация: перенос газопровода ул. 6-я Линия, 46 65418 от 27.04.2018	39	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
31	СМР: Замена ШПРГ, ул. Богачева/Всесоюзная 83262 от 24.07.2018	1 218	-37	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
32	СМР: ул. Кадровая 44 83267 от 24.07.2018	1 622	-59	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
33	СМР: от ул. Сиверса до ул. Тургеневская 83270 от 24.07.2018	913	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
34	СМР: ул. Нансена, 78а 80594 от 24.07.2018	2 351	-91	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-

73

35	СМР: ул. М.Горького, 270	914	-77	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	80586 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		
36	СМР: ул. Спартаковская, 27	808	-72	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	83275 от 25.07.2018			Форма расчетов безналичная		
37	СМР: ул. Фурмановская/пер. Неверовский	2 082	-78	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	86286 от 25.07.2018			Форма расчетов безналичная		
38	СМР: пр. Шолохова, 48	763	-121	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	80582 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		
39	СМР: пр. Буденновский, 53	87	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	83785 от 13.07.2018			Форма расчетов безналичная		
40	СМР: ул. 20-я Линия, 54б	2 128	-2 128	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	90997 от 09.08.2018			Форма расчетов безналичная		
41	СМР: ул. Стальского, 42 А	1 651	-99	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	91001 от 09.08.2018			Форма расчетов безналичная		

74

42	СМР: ул. Дранко, 44 42554 от 12.10.2018	39	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
43	СМР: ул. Станиславского 54763/445/90 от 28.12.2017	223	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
44	рабочая документация: замена ШПРГ ул. Фурмановская, 40/пер. Неверовский 61141 от 10.04.2018	151	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
45	рабочая документация: демонтаж ШГРП с последующим подключением к г/п ул. 20-я линия, 54"Б" 61271 от 10.04.2018	163	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
46	рабочая документация: замена ШПРГ ул. Кадровая, 44 61278 от 10.04.2018	151	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
47	рабочая документация: замена ШПРГ ул. Богачева/ул. Всесоюзная 61289 от 10.04.2018	151	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
48	рабочая документация: замена ШПРГ пр. Шолохова, 48 61984 от 10.04.2018	151	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
49	рабочая документация:вынос г/п пр. Буденновский, 53, ул. Красноармейская, 114 74736 от 25.09.2018	28	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
50	СМР: ул. Фурмановская/пер. Неверовский 86287 от 25.07.2018	350	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-

75

51	СМР: ул. 20-я Линия, 54б	442	-13	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	83265 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		
52	СМР: устройство системы телеметрии на ШПРГ (10 объектов)	1 861	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	105600 от 16.10.2018			Форма расчетов безналичная		
53	СМР: устройство системы телеметрии на ШПРГ (10 объектов)	3 380	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	105602 от 16.10.18			Форма расчетов безналичная		
54	рабочая документация: устройство телеметрии ШГРП (10 обектов)	650	-650	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	119057 от 11.12.18			Форма расчетов безналичная		
55	рабочая документация: установка СКШ ул. Нансена, 16	207	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128232 от 19.12.2018			Форма расчетов безналичная		
56	рабочая документация: установка СКШ ул. Чехова, 59/132	207	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128218 от 19.12.2018			Форма расчетов безналичная		
57	рабочая документация: установка СКШ ул. 40-лет Победы, 61/1	207	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128182 от 19.12.2018			Форма расчетов безналичная		
58	рабочая документация: установка СКШ пр. Буденновский, 9/46	207	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128162 от 19.12.2018			Форма расчетов безналичная		
59	рабочая документация: перекладка г/п пер. Нахичеванский от ул. М. Горького до ул.	325	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

76

	Красноармейская, 278 128379 от 20.12.2018			Форма расчетов безналичная		
60	рабочая документация: перекладка г/п ул. Соколова от ул. Лермонтовской до ул. Малюгиной 128441 от 20.12.2018	236	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
61	рабочая документация: перекладка г/п пер. Веселый спуск от ул. Некрасовской до ул. Республиканской 128383 от 20.12.2018	453	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
62	рабочая документация: перекладка г/п ул. Красноармейская от пр. Кировского до ул. Журавлева 128390 от 20.12.2018	372	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
63	рабочая документация: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 29е 128537 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
64	рабочая документация: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 93а 128558 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
65	рабочая документация: замена ШПРГ пер. Нефтяной/Факельный (СНТ Малинка) 128539 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
66	рабочая документация: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 14б 128526 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
67	рабочая документация: замена ШПРГ ул. Каяльская, 48/1 128540 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-

77

68	рабочая документация: замена ПРГ ул. Турмалиновская, 85б 128447 от 20.12.2018	328	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
69	рабочая документация: замена задвижки на ШК, ул. Обороны,28 128243 от 20.12.2018	207	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
70	рабочая документация: вынос г/п ул. 2-я Володарского, 146 122857 от 29.12.2018	151	-151	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
Дивиденды						
71	Дивиденды выплаченные	156	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
АО «Газпром газораспределение»						
Покупка						
72	предоставление прав на использование программного обеспечения Договор № Упр.8-033/14 от 26.12.2014г	83	-7	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
73	услуги по обслуживанию АСДОБ Договор № 11/17-183 от 20.10.2011г.	12	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
74	услуги по сопровождению программы ЭВМ Договор № Упр6-280/15 от 01.06.2015г	41	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
Дивиденды						
75	Дивиденды выплаченные	1 180	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону						
Дивиденды						

76	Дивиденды выплаченные	940	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"						
Финансовые вложения						
77	предоставление Заемщику денежных средств на пополнение оборотных средств	104 455	11 882	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	Договор займа 6-652/17 от 22.05.2017			Форма расчетов безналичная		

Операции с основным хозяйственным обществом за 2019год, представлены в таблице.

Таблица 3.21. Операции с основным хозяйственным обществом в 2019 году

тыс.руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относитель-ном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям + (дебет) - (кредит)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	РСД	Списана дебиторская задолженность и другие долги
ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"						
Продажа						
1	аренда транспортных средств	9865	4029	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	943/18 от 18.12.2018			Форма расчетов безналичная		
2	аренда движимого имущества	7643	3185	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	393/17 от 13.07.2017			Форма расчетов безналичная		

79

3	аренда газопроводов и сооружений на них	75808	74967	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	627/17 от 07.09.2017			Форма расчетов безналичная		
4	аренда помещений	14415	6047	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	968/15 от 28.12.2015			Форма расчетов безналичная		
5	аренда движимого имущества	43	26	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	431/19 от 29.07.2019			Форма расчетов безналичная		
6	аренда транспортных средств	14	7	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	134/18 от 25.09.2018			Форма расчетов безналичная		
7	реализация трубы стальной	13	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	55 от 25.06.2019			Форма расчетов безналичная		
8	аренда транспортных средств	219	89	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	2 от 15.05.2019			Форма расчетов безналичная		
Покупка						
14	услуги управляющей организации	606	-51	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	06/09 от 01.01.2009			Форма расчетов безналичная		

80

15	СМР: вынос ПГНД по ул. 2-я Володарского, 146	518	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	145054 24.01.2019			Форма расчетов безналичная		
16	СМР: вынос г/п ул. Мечникова, 75Б	132	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	100514 07.01.2019			Форма расчетов безналичная		
17	СМР: вынос г/п ул. 2-я Володарского, 146	93	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	86431 16.01.2019			Форма расчетов безналичная		
18	СМР: перенос газопровода ул. Дранко, 44 СМР: вынос ГНД по ул. 8-го Марта, 3, 5, 7	252	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	160743 15.03.2019			Форма расчетов безналичная		
19	СМР: ул. 6-я Линия, 46 СМР: установка КШ ул. Чехова, 59/132	490	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	160752 26.03.2019			Форма расчетов безналичная		
20	СМР: установка КШ ул. Обороны, 28	386	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	163721 26.03.2019			Форма расчетов безналичная		
21	СМР: установка КШ ул. Нансена, 16	2579	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	163698 26.03.2019			Форма расчетов безналичная		
22	СМР: установка КШ пр. Буденновский, 9/46	345	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	160646 26.03.2019			Форма расчетов безналичная		
23	СМР: установка КШ пр. 40-летие Победы, 61/1	291	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	160744 26.03.2019			Форма расчетов безналичная		

81

24	СМР: перекладка ПГСД по ул. Красноармейская от пр. Кировского до ул. Журавлева 174710 23.04.2019	4979	-3	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
25	рабочая документация: вынос г/п ул. 8-го Марта, 3, 5, 7 137855 11.04.2019	130	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
26	рабочая документация: демонтаж участка г/п по пер. Крымский, 26 64803 09.04.2018	258	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
27	СМР: перекладка ПГСД по пер. Веселый спуск от ул. Некрасовской до ул. Республиканской 174716 30.04.2019	14283	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
28	СМР: перекладка ПГСД по ул. Красноармейская от пр. Кировского до ул. Журавлева 174712 30.05.2019	10023	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
29	СМР: вынос ГСД ул. Соколова, 68 189332 27.05.2019	1826	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
30	СМР: демонтаж с перевязкой участка ГСД пер. Крымский 191223 04.06.2019	413	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
31	рабочая документация: вынос г/п ул. Соколова, 68 191287 28.06.2019	267	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
32	рабочая документация: вынос г/п ул. Ленина, 46/2	226	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

82

	191256 28.06.2019			Форма расчетов безналичная		
33	монтаж и присоединение кабельных линий	273	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	29 05.07.2019			Форма расчетов безналичная		
34	СМР: замена РДНК пер. Нефтяной/Факельный, СНТ Малинка	940	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	210002 09.08.2019			Форма расчетов безналичная		
35	СМР: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 14 Б	1266	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	209953 09.08.2019			Форма расчетов безналичная		
36	СМР: вынос НГСД ул. Соколова, 68	192	-	Услуги предоставлены и оплачены		
	191588 19.06.2019			Форма расчетов безналичная	-	-
37	СМР: вынос ПГСД ул. Ленина, 46/2	565	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	191408 18.06.2109			Форма расчетов безналичная		
38	СМР: устройство системы телеметрии на 10-ти ШПРГ	600	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	218417 19.09.2019			Форма расчетов безналичная		
39	СМР: вынос НГ по ул. Орской, НСТ Жемчужина	543	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	207639 25.09.2019			Форма расчетов безналичная		
40	СМР: устройство системы телеметрии на 1-м ГРП и 9-ти ШПРГ	1067	-1067	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-

83

	223505 04.10.2019			Форма расчетов безналичная		
41	СМР: устройство системы телеметрии на 1-м ГРП и 9-ти ШПРГ	4601	-4601	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	223512 04.10.2019			Форма расчетов безналичная		
42	СМР: вынос ГВД ул. Орская, НСТ Жемчужина, 9	17	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	10239 29.08.2019			Форма расчетов безналичная		
43	СМР: закольцовка ГВД линия Город и линия Темерник	786	-12	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	191202 04.06.2019			Форма расчетов безналичная		
44	СМР: замена ШПРГ ул. Каяльская, 48/1	1254	-2	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	207699 09.08.2019			Форма расчетов безналичная		
45	СМР: замена ШПРГ ул. Турмалиновская, 85 Б	3015	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	209935 09.08.2019			Форма расчетов безналичная		
46	СМР: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 29 Е	1274	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	209979 09.08.2019			Форма расчетов безналичная		
47	СМР: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 93А	1384	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	209995 09.08.2019			Форма расчетов безналичная		
Дивиденды						
48	Дивиденды выплаченные	229	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-

Покупка						
49	услуги по обслуживанию АСДОБ	12	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	Договор № 11/17-183 от 20.10.2011г.			Форма расчетов безналичная		
Дивиденды						
50	Дивиденды выплаченные	1 505	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону						
Дивиденды						
51	Дивиденды выплаченные	1 199	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"						
Финансовые вложения						
52	предоставление Заемщику денежных средств на пополнение оборотных средств	122799	8059	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	Договор займа 6-652/17 от 22.05.2017			Форма расчетов безналичная		

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 3.22. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2019 г.	за 2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	482	435
1.1	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	482	435
	- оплата труда;	273	276
	- отпускные;	27	26
	- премии;	132	83
	- материальная помощь к отпуску;	-	-
	- выплаты членам совета директоров, ревизионной комиссии;	50	50

85

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2019 г.	за 2018 г.
	- прочие выплаты	-	-
1.2	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
2	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и по страховым взносам	200	179

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала:

- в 2018 г.:

Исполнительный директор;

Исполняющий обязанности главного бухгалтера;

- в 2019 г.:

Исполнительный директор;

Исполняющий обязанности главного бухгалтера.

5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах

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

Акционерами АО «Ростовгоргаз» являются:

АО «Газпром газораспределение» (доля 48,0796%);

Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону (доля 38,299%);

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (доля 7,2987%);

Физические лица 119 человек (доля составляет 6,3226%);

Исходя из доля участия акционеров в капитале АО «Ростовгоргаз» установлено, что физические лица 119 человек доля каждого из которых в капитале не превышает 5%,

Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону входит в структуру Администрации г.Ростова-на-Дону и является органом муниципальной власти.

Акционерами ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» являются:

- ООО «Газпром газораспределение» (доля 74,999 %);
- Физические и юридические лица с долей каждого менее 5 %.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

86

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905 %);

- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,095 %).

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

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте www.gazprom.ru ежеквартальных отчетов.

5.1.4.События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2019 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.

5.1.5.Налоги и страховые взносы

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

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

нормативно-правовыми актами. За 2019 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 3.23. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2019г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	2 584	(6 152)	2 657	(911)
Прибыль	524	(3 988)	4 541	1077
Налог на имущество	(5 022)	(19 887)	19 772	(5 137)
НДФЛ	12	(237)	237	12
Госпошлина	20	(79)	71	12
Земельный налог	(385)	(1 539)	1 539	(385)
Транспортный налог	(81)	(322)	322	(81)
Плата за негативное воздействие на загрязняющую среду	616	(3)	3	616
Итого	(1 732)	(32 207)	29 142	(4 797)
Страховые взносы	3	(570)	571	4
Пени	-	(2)	2	-
Итого	**(1 729)**	**(32 779)**	**29 715**	**(4 793)**

5.1.6.Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решение о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия не принималось.

5.1.7.Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2020года по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерения о прекращении какого-либо осуществляемого вида деятельности.

5.1.8.Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

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

Исполнительный директор А.В. Чалов

И.о.главного бухгалтера Н.В. Бондарева

20 февраля 2020 года