АО «РОСТОВГОРГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 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 10

2.4.Нематериальные активы 10

2.5.Основные средства 11

2.6.Вложения во внеоборотные активы 12

2.7.Финансовые вложения 12

2.8.Материально-производственные запасы 13

2.9.Денежные средства и денежные эквиваленты 14

2.10.Расходы по обычным видам деятельности 15

2.11.Расходы будущих периодов 15

2.12.Дебиторская задолженность 16

2.13.Капитал 16

2.14.Учет кредитов и займов 17

2.15.Доходы по обычным видам деятельности 17

2.16.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

«Аудит-новые технологии»
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

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....32
3.2.7.Чистая прибыль к распределению....32
3.2.8.Прибыль на акцию 33
4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 34
5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества....38
5.1.1.Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 38
5.1.2.Информация об операциях со связанными сторонами 38
5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах....51
5.1.4.События после отчетной даты....52
5.1.5.Налоги и страховые взносы 53
5.1.6.Информация по сегментам....54
5.1.7.Информация по прекращаемой деятельности....54
5.1.8.Риски хозяйственной деятельности....54



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

1.2. Адрес местонахождения 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).

Решением годового общего собрания акционеров Общества от 02.10.2020 г. (протокол №1), принят Устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 2206100926304 от 30.11.2020г).

«Аудит-новые технологии»

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020г. 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 2020г. 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, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н.

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.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2020 году - 2,3 человека.
- в 2019 году - 2,3 человека.
- в 2018 году – 2,3 человека.

Филиалы и представительства общества

- в 2020 году Общество не имело филиалов и представительств

Основные виды деятельности общества в 2020 году:

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

В 2020 году Общество осуществляло виды деятельности, на которые не требуется оформление лицензий, допусков и свидетельств.

Структура акционерного капитала Общества на 31.12.2020 года:

№ 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 18 июня 2019г. 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»
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»

Согласно протоколу Общего собрания акционеров №1 от 02 октября 2020 г. в состав СД избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Пикалов А. Н.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по жилищно-коммунальному хозяйству
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»

«Аудит-новые технологии»

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	Шелепова А.Г.	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»

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

Главный экономист отдела бюджетирования прочих обществ Управления бюджетирования ГРО Управления бюджетирования ДЗО ООО «Газпром межрегионгаз» Варлашина Наталья Викторовна – Председатель комиссии;

Начальник группы внутреннего контроля и аудита ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» Ермоленко Ольга Викторовна;

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 №24 от 13.05.2019 года) назначен генеральным директором Ревенко В..Ю. на срок с 14.05.2019г по 13.05.2020г.

Решением Совета директоров ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (протокол №25 от 25.06.2020 года) назначен генеральным директором Ревенко В..Ю. на срок с 30.06.2020г по 29.06.2023г.

Исполнительный директор Общества – Чалов Алексей Владимирович с 06.02.2020г по 13.07.2020г (Приказ №2-лс от 06.02.2020г); с 28.07.2020г по 13.07.2023г (Приказ №6-лс от 28.07.2020г);

Исполняющий обязанности исполнительного директора Общества – Чалов Алексей Владимирович с 31.12.2019г (Приказ №8-лс от 31.12.2019г) по 05.02.2020; с 14.07.2020 (Приказ №4-лс от 14.07.2020г) по 27.07.2020;

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Бондарева Наталья Васильевна с 01.01.2020г по 31.12.2020г;

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037812017848 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

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

Положение по учетной политике Общества на 2020 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, которое утверждено приказом исполнительного директора Общества от 27.12.2019г № №79-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 АИС «ГРО» на платформе «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.

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,

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728017263 Санкт-Петербург

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 №63-од от 30.12.2020г 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 2020год. 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 2020 г. было признано нецелесообразным (Протокол от 31.12.2020г).

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.

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

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).

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);

«Аудит-новые технологии»

- 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.

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;

«Аудит-новые технологии»

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 2020г. 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;

«Аудит-новые технологии»

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;

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

С 01 января 2020 года внесены изменения в учетную политику общества. В соответствии с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018г №236н применяется новый порядок расчета временных разниц по видам активов и обязательств - балансовый. Временную разницу рассчитываем путем сравнения стоимости актива или обязательства, которая не совпадает в бухгалтерском и налоговом учете. По результатам

«Аудит-новые технологии»

расчетов временных разниц по видам активов и обязательств формируется отложенный налоговый актив (ОНА) или отложенное налоговое обязательство (ОНО) на основании которых формируем отложенный налог на прибыль.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г №180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

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».

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Программное обеспечение, переданное Обществу в пользование	119021	57	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***	***57***	***77***	***128***

3.1.4.Запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

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 (5 и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются) являются:

по расчетам с покупателями и заказчиками:
- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 120 362 тыс. руб.;

по расчетам с поставщиками и подрядчиками:
- Департамент имущественно-земельных отношений - 229 тыс.руб.;
- ООО «Интерфакс-Юг» - 76 тыс.руб.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728019263 Санкт-Петербург

Таблица 3.2. 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 более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
2.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	121 593	93 330	92 976
2.1.	прочая, в т.ч.	123028	485	1 857	42 121
2.1.1	- задолженность перед бюджетом по налогам		340	1 717	3 756
2.1.2	- проценты, начисленные по депозитным счетам, по предоставленным займам		45	44	270
2.1.3	- задолженность по страховым взносам		4	4	3
2.1.4	- расчеты с персоналом		-	-	-
2.1.5	- расчеты по договору с управляющей организацией		-	-	38 000
2.1.6	- прочие		96	92	92

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 31.12.2019г) ни одна из сторон не заявила письменно об ином, срок займа по договору был продлен на один год - по 31 декабря 2020г.

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.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Денежные средства на расчетных счетах	12501	-	-	634
2.	Краткосрочные банковские депозиты, открытые для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода.	12505	-	-	-
3.	Прочие денежные средства	12506	30	49	60
	в т,ч. денежные средства в пути		-	-	-
	денежные средства в кассе		30	49	60
	Итого		**30**	**49**	**694**

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	2020г.	2019г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления (стр.4119), в т.ч.	**1 111**	**38 706**
проценты от размещения временно свободных денежныхсредств(стр. 4119.1.2)	351	849
возмещение судебных расходов(стр. 4119.1.2)	78	11
ошибочно зачисленные суммы (стр. 4119.1.2)	66	38
возмещение ущерба (стр. 4119.1.2)	-	40
возврат по договору (стр. 4119.1.1)	-	32 203
погашение займа (4119.1.2)	-	3 598
возврат поставщикам (4119.1.2)	-	230
возврат платы за охрану окр. среды(стр. 4119.1.2)	616	-
косвенный налог(4119.2)	-	1 737
прочие платежи всего(строка4129), в т.ч.	**(25 988)**	**(24 790)**
налоги и сборы, кроме налога на прибыль(стр.4129 1)	(22 280)	(21 760)
косвенный налог(стр. 4129 2)	(2 655)	-
Предоставление займа (стр. 4129 4)	(511)	-
социально-культурные мероприятия (стр.4129 52)		-
услуги банка (стр.4129 52)	(60)	(43)

«Аудит-новые технологии»

возвраты по соглашениям (стр.4129 52)	(355)	(2 295)
возмещение материального ущерба, штрафы (стр.4129 52)	(37)	(209)
выплаты совету директоров (стр.4129 52)	(44)	(120)
возвраты покупателям (стр.4129 52)	(40)	(335)
Прочее (стр.4129 52)	(6)	(28)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Компенсация убытков, вызванных переносом объектов газораспределения (стр. 4219)	23 855	12 393

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	2020г.	2019г.
Платежи в связи с оплатой труда работников (стр.4122)	**(1 900)**	**(2 283)**
Денежные выплаты работникам	(1 224)	(1 480)
Расчеты по страховым взносам	(479)	(572)
Денежные выплаты от имени работников, в т.ч.	-	-
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	(188)	(224)
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	-	-
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	(9)	(7)

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	10	8	2
	4112	от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	77 989	64 991	12 998

	4115	авансы полученные	11	9	2
	4119	Прочие поступления	1 111	1 111	-
	4211	От продажи внеоборотных активов	-	-	-
	Итого поступления		**79 121**	**66 119**	**13 002**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 002)	(6 529)	(473)
	4127	авансы выданные	(83)	(70)	(13)
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(59 447)	(49 539)	(9 908)
	4225	авансы выданные	(1 005)	(1 005)	-
	4129	Прочие платежи	(25 988)	(25 980)	(8)
		НДС уплаченный	(5 255)	-	(5 255)
	Итого платежи		**(98 780)**	**(83 123)**	**(15 657)**
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
	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 поставщикам и подрядчикам	(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)**
	Результат представлен по строке отчета:				
	4129 2	за 2020год	-	-	(2655)
	4129 2	за 2019год	-		1737

«Аудит-новые технологии»

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	20	33	-
2.	Налоги, подлежащие вычету	12603	212	345	1 212
3.	Недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	12604	10	10	10
4.	Прочие	12605	43	48	56
	Итого	1260	285	436	1 278

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 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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 31.12.2020г., на 31.12.2019г., на 31.12.2018г. в обращении находятся 31 348 штук акций номинальной стоимостью за акцию 1 рубль.

Добавочный капитал.

Движение добавочного капитала за 2019г. и 2020г. 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 2020году.

Резервный капитал.

Изменение Резервного фонда в течение 2020 года не осуществлялось. Его остаток на 31.12.2018г. и 31.12.2019г. 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.	2019	32137	-	-	-	-	708
2.	2020	33137	-	-	-	-	433

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

В составе прочие показателей за 2020год отражены прочие доходы в сумме 433 тыс.руб., 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 (5 и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются) являются:

по расчетам с покупателями и заказчиками

- ООО Фирма «Квадро» 5 745 тыс. руб.;
- Население – 1 293 тыс. руб.;
- ООО «Нахичеванский базар» - 479 тыс.руб.;

по расчетам с поставщиками и подрядчиками

- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 32 551 тыс. руб.

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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	прочая, в т.ч.	15210	378	309	443
1.1	- расчеты с персоналом по прочим операциям	152101	-	-	-
1.2	- расчеты по претензиям	152102	31	-	-
1.3	- депонированные суммы	152103	-	-	23
1.5	- ошибочно зачисленные денежные средства	152104	347	309	276
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1.	Безвозмездное поступление основных средств	15301	4 212	4 621	5 049
2.	Финансирование предупредительных законодательством мероприятий сокращению травматизма	15302	-	-	-
	Итого	1530	4 212	4 621	5 049

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 2020 году оценочных обязательств – 265 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 31.12.2020г. 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 – 265 тыс. руб. оценочное обязательство по резерву отпускных, оценочное обязательство по выплате вознаграждений (в т.ч. в составе управленческих расходов – 265 тыс. руб.).

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство (в составе строки 2120 ОФР и по строке 5650 Раздела 6 П-1):

Таблица 3.13. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1.	Текущий ремонт	-	-
2.	Капитальный ремонт	-	-
3.	Расходы на страхование	-	-
4.	Аренда земли	77	75
5.	Услуги охраны	-	-
6.	Услуги связи	-	-
7.	Оформление в собственность объектов основных средств	4 783	5 060
8.	Строительно-монтажные работы	-	-
9.	Проектно-изыскательские работы	-	-
10.	Информационно-вычислительные работы	554	519

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

11.	Налог на имущество	20 174	19 837
12.	Прочие налоги	1 857	1 864
13.	Услуги по техническому обслуживанию сетей	-	-
14.	Диагностирование газораспределительных сетей	-	-
15.	Аудиторские услуги	817	385
16.	Консультационные услуги	-	-
17.	Поверка приборов	-	-
18.	Услуги на природоохранную деятельность	-	-
19.	Услуги на пожарную безопасность	-	-
20.	Представительские расходы	-	-
21.	Командировочные расходы	-	-
22.	Охрана труда	-	-
23.	Подготовка кадров	-	-
24.	Канцелярские расходы	20	17
25.	Расходы на приобретение периодических изданий	-	-
26.	Лицензии	72	51
27.	Расходы на участие в СРО	-	-
28.	Прочие	646	647
	Итого:	29 000	28 455

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 2020 г.	за 2019 г.
1.	Материальные затраты	-	-
2.	Затраты на оплату труда, в том числе отчисления по страховым взносам	1 904	2 327
	в т.ч. оценочные обязательства	265	287
3.	Амортизация основных средств	-	-
4.	Услуги связи	-	-
5.	Расходы на страхование	-	-
6.	Услуги охраны	-	

7.	Информационно - вычислительные услуги	554	519
8.	Командировочные расходы	-	-
9.	Подготовка кадров	-	-
10.	Налоги	-	-
11.	Аудиторские услуги	817	385
12.	Расходы на ПО и лицензии	72	51
13.	Консультационные услуги	-	-
14.	Прочие	622	642
	Итого	3 969	3 924

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 2020 г.	за 2019 г.
1.	Оплата ранее списанной дебиторской задолженности.	-	-
2.	Выручка от реализации материалов	16	43
4.	Проценты за пользование чужими деньгами	-	-
5.	Возмещение затрат по обучению	-	-
6.	Восстановление амортизации по безвозмездно переданным основным средствам	429	428
7.	Возврат страховой премии при расторжении договора	-	-
8.	Пересчет аренды земли	-	-
9.	Прочее поступление от страховой компании	-	-
	Итого	445	471

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 2020г.	за 2019г.
1.	Услуги регистратора	-	-
2.	Агентские услуги по проведению торгов	-	-
4.	Восстановление ранее списанной кредиторской		-

«Аудит-новые технологии»

№ п/п	Наименование	за 2020г.	за 2019г.
	задолженности		
5.	Списание неликвидов, остаточной стоимости спецодежды	-	-
6.	Фактическая стоимость реализации материалов	15	40
7.	Информационные услуги	-	-
8.	Поздравительный адрес	-	-
9.	Юридические услуги, экспертиза		25
10.	Приобретение цветов, озеленение территории	-	-
11.	Благотворительная помощь	-	-
13.	Списание дебиторской задолженности	1	2
14.	Списание ТМЦ(услуг), ПО, лицензий	-	-
15.	Расходы прошлых лет	-	-
16.	Штрафы, пени, неустойки	68	130
17.	Выплата членам ревизионной комиссии	50	50
18.	Прочие расходы	29	44
	Итого:	**163**	**291**

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:

Таблица 3.17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2020 год	за 2019 год
1	**2300**	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**25 897**	**27 384**
1.1		в том числе облагаемая по ставке 20%	25 897	27 384
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	**(5 179)**	**(5 477)**
2.1		в том числе облагаемая по ставке 20%	(5 179)	(5 477)
3		**Постоянный налоговый расход (доход)**	**(96)**	**(254)**
4		**Прочее**	**(83)**	**(470)**
4		**Расход (доход) по налогу на прибыль**	**(5 358)**	**(6 201)**
5	**2412**	**Отложенный налог на прибыль**	**(2 369)**	**(2 243)**
5.1		в том числе		-

«Аудит-новые технологии»

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2020 год	за 2019 год
		обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(2 369)	(2 243)
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		**Налог на прибыль (включая налог, удержанный налоговым агентом)**	**(2 989)**	**(3 958)**
7	**2411**	**Текущий налог на прибыль**	**(2 989)**	**(3 958)**
8	**2400**	**Чистая прибыль**	**20 539**	**21 183**

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 31.12.2019	18 739
2. Направления использования прибыли в 2020 году, всего:	18 739
2.1 Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2020 году: В том числе направлено на капитальные вложения: - целевые средства, связанные перекладкой газопроводов – 13 137 тыс.руб. - направлено на реализацию инвестпрограммы – 2 801 тыс.руб.	15 938

«Аудит-новые технологии»

Справочно: объем вложений Общества в 2020 году составил – 71 941 тыс. руб., в том числе собственных – 71 941 тыс. руб., - привлеченных – 0 тыс. руб., - для 44 246 тыс. руб. источником являлись амортизационные отчисления; -прибыль прошлых лет - 15 074 тыс.руб.	
2.2 Расходы из прибыли, всего:	2 801
в т.ч., дивиденды	2 801
3. Чистая прибыль 2020 года	20 539
4. Всего прибыль к распределению на 31.12.2020 год (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	20 539

В 2020 году решением акционеров, протокол №1 от «2» октября 2020 г., распределена часть чистой прибыли 2019 года на выплату дивидендов по акциям в сумме 2 801 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 2020 г.	за 2019 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	20 538 831,74	21 182 470,55
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода руб.	20 538 831,74	21 182 470,55
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	31 348	31 348
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	655,19	675,72

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.

4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», внесенными Приказом Минфина России от 20.11.2018г №236н, были внесены изменения в Учетную политику общества на 2020 год. На основании положений действующей Учетной политике общества для целей бухгалтерского учета с 01.01.2020 года учет отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) ведется балансовым методом с отражением постоянных (ПР) и временных разниц (ВР). При переходе на балансовый метод с отражением ВР и ПР в учете по состоянию на 01.01.2020 года в учете был произведен перенос постоянных разниц (ПР) на временные разницы (ВР) с отражением соответствующих бухгалтерских проводок по счетам 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции со счетами 83 «Добавочный капитал» и 84 «Нераспределенная прибыль».

В соответствии с приказом Минфина России от 28 июня 2010г. №63н «Исправление ошибок в бухгалтерском учете» ПБУ 22/2010 и Положением по учетной политике общества произведены корректировки вступительных и сравнительных данных в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и отчет об изменении капитала за отчетный 2020 год, по новым правилам учета расчетов по налогу на прибыль соответственно на 31.12.2018г и 31.12.2019г.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество подготовило сравнительную информацию за 2018 год и 2019 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета, скорректированы суммы «отложенных налоговых активов и обязательств», «нераспределенной прибыли», «переоценки внеоборотных активов», «налога на прибыль», «чистой прибыли» и «чистых активов».

4.1.Ретроспективный пересчет сальдо по статьям активов и капитала.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректи-ровка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2020				
Показатели на 31.12.2018 (тыс.руб.)				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	**1180**	**7 825**	**(5 069)**	**2 756**
Итого по разделу I	**1100**	**972 490**	**(5 069)**	**967 421**
БАЛАНС	**1600**	**1 079 054**	**(5 069)**	**1 073 985**
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	**1340**	**403 725**	**(37 215)**	**366 510**
Нераспределенная прибыль	**1370**	**632 615**	**(7 895)**	**624 720**
В т.ч. прошлых лет	13701	625 709	(7 895)	617 814
отчетного периода	**13702**	6 906	-	6 906
Итого по разделу III	**1300**	**1 037 199**	**(45 110)**	**992 089**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	**1420**	13 165	40 041	53 206

Итого по разделу IV	**1400**	**13 165**	**40 041**	**53 206**
Баланс	**1700**	**1 079 054**	**(5 069)**	**1 073 985**
Показатели на 31.12.2019 (тыс.руб.)				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	**1180**	**7 911**	**(5 568)**	**2 343**
Итого по разделу I	**1100**	**990 799**	**(5 568)**	**985 231**
Баланс	**1600**	**1 094 698**	**(5 568)**	**1 089 130**
III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ				
Переоценка внеоборотных активов	**1340**	**403 131**	**(34 480)**	**368 651**
Нераспределенная прибыль	**1370**	**649 525**	**(8 186)**	**641 339**
В т.ч. прошлых лет	13701	630 786	(10 630)	620 156
отчетного периода	**13702**	18 739	2 444	21 183
Итого по разделу III	**1300**	**1 053 515**	**(42 666)**	**1 010 849**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	**1420**	17 938	37 098	55 036
Итого по разделу IV	**1400**	**17 938**	**37 098**	**55 036**
БАЛАНС	**1700**	**1 094 698**	**(5 568)**	**1 089 130**

4.2.Пересчет сравнительных данных за 2019 год в «Отчете о финансовых результатах» за 2020 год.

С вступлением в силу ПБУ18/2 «Учет расчета по налогу на прибыль» с 2020 года Приказом Минфина России №61н от 19.04.2019 г были внесены изменения в форму №2 «Отчета о финансовых результатах», также был произведен пересчет сравнительных данных за 2019год в строки связанные с налогом на прибыль и чистой прибылью.

тыс.руб.

№	Наименование показателя за 2019 год	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки	Сумма корректировки
1.	Изменения отложенных налоговых обязательств (ОНО)	(4 772)	(1 830)	(2 942)
2.	Изменения отложенных налоговых активов (ОНА)	85	(413)	498
3.	Отложенный налог на прибыль (стр.1+стр.2)	(4 687)	(2 243)	(2 444)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректи-ровка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах за 2020 год				
Показатели за 2019 год (тыс.руб.)				
Прибыль до налогообложения	**2300**	**27 384**	**-**	**27 384**
Налог на прибыль	**2410**	**(3 958)**	**(2 243)**	**(6 201)**
Текущий налог на прибыль	**2411**	**-**	**(3 958)**	**(3 958)**
Постоянные налоговые обязательства (активы)	**2421**	**2 957**	**(2 957)**	**-**
Изменения отложенных налоговых обязательств	**2430**	**(4 772)**	**4 772**	**-**
Изменения отложенных налоговых активов	**2450**	**85**	**(85)**	**-**
Отложенный налог на прибыль	**2412**	**-**	**(2 243)**	**(2 243)**
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**18 739**	**2 444**	**21 183**
Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**18 739**	**2 444**	**21 183**
Базовая прибыль на акцию	**2900**	**1**	**-**	**1**

Итоговые показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года, по которым была произведена корректировка вступительных и сравнительных данных по новым правилам бухгалтерского учета в соответствии с ПБУ 18/02.

тыс.руб.

Показатель	код	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Отложенные налоговые активы (ОНА)	**1180**	2 696	2 343	2 756
Итого по разделе I	**1100**	**1 005 757**	**985 231**	**967 421**
Баланс	**1600**	**1 139 425**	**1 089 130**	**1 073 985**
Переоценка внеоборотных активов	**1340**	368 358	368 651	366 510
Нераспределенная прибыль	**1370**	659 803	641 339	624 720
в том числе - прошлых лет	**13701**	639 264	620 156	617 814
- отчетного периода	**13702**	20 539	21 183	6 906
Итого по разделе III	**1300**	**1 029 020**	**1 010 849**	**992 089**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	**1420**	57 758	55 036	53 206
Итого по разделе III	**1400**	**57 758**	**55 036**	**53 206**
Баланс	**1700**	**1 139 425**	**1 089 130**	**1 073 985**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037804012503 Санкт-Петербург

4.3. Ретроспективный пересчет чистых активов на 31.12.2018г и на 31.12.2019г.

Корректировка стоимости чистых активов, отраженных в «Отчете об изменениях Капитала» Раздел 3 «Чистые активы», в связи с пересчетом показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года.

Показатель	**код**	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Чистые активы до корректировки показателей баланса	**3600**	1 033 232	1 058 136	1 042 248
Чистые активы после корректировки показателей баланса	**3600**	1 033 232	1 015 470	997 138
Сумма корректировки, в том числе		-	(42 666)	(45 110)
- за счет корректировки ОНА		-	(5 568)	(5 069)
- за счет корректировки ОНО		-	(37 098)	(40 041)

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 2020 г., представлены в таблице.

Таблица 3.21. Операции с основным хозяйственным обществом

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	4 835	4 029	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	943/18 от 18.12.2018			Форма расчетов безналичная		

2	аренда транспортных средств	3 124	3 124	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	853/20 от 01.12.2020			Форма расчетов безналичная		
3	аренда движимого имущества	7 643	6 369	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	74 967	93 708	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	627/17 от 07.09.2017			Форма расчетов безналичная		
5	аренда помещений	15 532	13 114	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	227/19 от 01.06.2019			Форма расчетов безналичная		
6	аренда движимого имущества	104	17	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	431/19 от 29.07.2019			Форма расчетов безналичная		
7	аренда транспортных средств	14	12	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	134/18 от 25.09.2018			Форма расчетов безналичная		
	55 от 25.06.2019			Форма расчетов безналичная		
8	аренда транспортных средств	358	417	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем	-	-

				предоставления услуг		
	2 от 15.05.2019			Форма расчетов безналичная		
Покупка						
9	услуги управляющей организации	455	-51	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	06/09 от 01.01.2009			Форма расчетов безналичная		
10	разработка рабочей документации: вынос ПГСД пр. Буденновский, 34-40	116	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	251179 28.02.2020			Форма расчетов безналичная		
11	разработка рабочей документации: перекладка НГСД ул. Малиновского, 1А	115	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	251158 28.02.2020			Форма расчетов безналичная		
12	разработка рабочей документации: замена РДУК, ул. Дарвина, 1А	583	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253420 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
13	разработка рабочей документации: замена ГРПШ, ул. Щаденко, 1	293	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253423 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
14	разработка рабочей документации: перекладка ПГСД, ул. Волоколамская от ул. Шеболдаева до № 3Б	486	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253426 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
15	разработка рабочей документации: замена задвижки на КШ, пр. Стачки-Монумент	193	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	253430 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		

«Аудит-новые технологии»

16	разработка рабочей документации: врезка катушки с демонтажем газ.колодца, ул. Подгорная, 1 253432 18.03.2020	242	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
17	разработка рабочей документации: тех.перевооружение, ул. 25-я Линия, 2/20 253434 18.03.2020	263	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
18	разработка рабочей документации: замена ШПРГ, ул. Освобождения, 196 253436 18.03.2020	293	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
19	разработка рабочей документации: врезка катушки с демонтажем газ.колодца, ул. Погодина, 22/2 253437 18.03.2020	167	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
20	разработка рабочей документации: врезка катушки с демонтажем газ.колодца, ул. Локомотивная, 2 253440 18.03.2020	167	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
21	разработка рабочей документации: замена ШПРГ, ул. Текучева, 217 253441 18.03.2020	293	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
22	разработка рабочей документации: тех.перевооружение, ул. Закруткина, 8/12 253443 18.03.2020	320	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
23	разработка рабочей документации: перекладка ПГНД, пр. Коммунистический от ул. Труженников до ул. Зорге 253445 18.03.2020	728	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-

«Аудит-новые технологии»

24	разработка рабочей документации: замена ШГРП, пер. Халтуринский, 56 253447 18.03.2020	242	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
25	разработка рабочей документации: демонтаж ШПРГ, пр. 40-лет Победы, 16 253449 18.03.2020	263	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
26	разработка рабочей документации: замена ГРПШ, ул. Мичуринская, 38 253457 18.03.2020	245	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
27	разработка рабочей документации: замена ГРПШ, пр. Стачки, 3 253459 18.03.2020	293	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
28	разработка рабочей документации: тех.перевооружение, ул. Ленина, 90/1 253460 18.03.2020	548	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
29	разработка рабочей документации: перекладка ПГНД, ул. М.Горького, 136 253461 18.03.2020	285	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
30	разработка рабочей документации: замена задвижки на КШ, демонтаж газ.колодца, пр. Стачки-Мост 253463 18.03.2020	193	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
31	разработка рабочей документации: тех.перевооружение, ул. Гераневая, 4 253464 18.03.2020	263	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1035 Санкт-Петербург

32	разработка рабочей документации: замена задвижки на КШ, демонтаж газ.колодца,пер. Доломановский, 1 253465 18.03.2020	193	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
33	разработка рабочей документации: перекладка ПГСД, пр. Нагибина, 35 253466 18.03.2020	328	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
34	разработка рабочей документации: замена задвижки на КШ, демонтаж газ.колодца, ул. Подъездная-ул. Ц. Кунникова 253467 18.03.2020	193	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
35	разработка рабочей документации: замена ШПРГ, ул.Очаковская, 230 253471 18.03.2020	293	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
36	разработка рабочей документации: замена ШПРГ, ул. Локомотивная/Республиканская 253473 18.03.2020	298	-298	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
37	СМР: перекладка НГСД, ул. Малиновского, 1а 255433 08.04.2020	1 022	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
38	разработка рабочей документации: тех.перевооружение опасного производства пл. Базарная, 2 256171 20.03.2020	120	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
39	разработка рабочей документации: замена УУРГ ГРПШ, пр. Шолохова 14/21	226	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

«Аудит-новые технологии»

	253476 18.03.2020			Форма расчетов безналичная		
40	СМР: вынос ПГСД, пр. Буденновский. 34-40	486	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	261206 27.04.2020			Форма расчетов безналичная		
41	СМР: перекладка НГСД, ул. Малиновского, 1а	460	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	255422 12.05.2020			Форма расчетов безналичная		
42	СМР: пр. Буденновский, 34-40	213	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	258391 12.05.2020			Форма расчетов безналичная		
43	шеф-монтажные и пуско-наладочные работы по устройству системы телеметрии на ШПРГ в кол-ве 10 шт.	3 760	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	258169 20.03.2020			Форма расчетов безналичная		
44	монтажные и наладочные работы по устройству системы телеметрии на ШПРГ в кол-ве 10 шт.	2 269	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	258178 20.03.2020			Форма расчетов безналичная		
45	СМР: обрезка части ПГНД в зоне строительства, пер. Черноморский, 6а, 8	169	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	263879 26.05.2020			Форма расчетов безналичная		
46	разработка рабочей документации: демонтаж ПГНД, пер. Черноморский, 6а	65	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	261490 24.04.2020			Форма расчетов безналичная		
47	выполнение проектной документации: вынос РГСД от ул. Факельной до ул. Типографская	828	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268645 30.06.2020			Форма расчетов безналичная		
48	СМР: врезка катушки на ГСД, ул. Локомотивная, 2	299	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	261331 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		

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

49	СМР: врезка катушки на ГНД, ул. Погодина, 22/2	287	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268481 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
50	СМР: врезка катушки, ул. Подгорная, 1	300	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268499 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
51	СМР: замена задвижки на КШ на ГСД, пер. Доломановский, 1	960	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268503 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
52	СМР: замена задвижки на КШ на ГСД, ул. Подъездная-ул. Цезаря Кунникова	961	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268504 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
53	СМР: замена задвижки на КШ на ГСД, пр. Стачки-монумент	341	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268505 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
54	СМР: техническое перевооружение, ул. 25-я Линия, 2/20	155	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268507 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
55	СМР: техническое перевооружение, ул.Закруткина, 8/12	246	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268509 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
56	СМР: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 93АСМР: техническое перевооружение, пр. Ленина, 90/1	238	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268510 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
57	СМР: замена задвижки на КШ на ГСД, пр. Стачки-мост	960	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268506 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		
58	СМР: техническое перевооружение, ул. Граненая, 4	166	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	268508 08.06.2020			Форма расчетов безналичная		

«Аудит-новые технологии»

59	СМР: перекладка НГНД, ул. М.Горького, 136	788	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	269136 26.06.2020			Форма расчетов безналичная		
60	СМР: перекладка ПГСД, пр. Нагибина, 35	2 768	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	280052 28.07.2020			Форма расчетов безналичная		
61	разработка рабочей документации: ул. Пушкинская, 46б	61	-61	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	276916 07.08.2020			Форма расчетов безналичная		
62	разработка рабочей документации: пр. Космонавтов/пр. Королева	252	-252	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	277158 28.08.2020			Форма расчетов безналичная		
63	СМР: перекладка ПГНД, пр. Коммунистический от ул. Труженников до ул. Зорге	14 729	-14 729	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	269143 17.08.2020			Форма расчетов безналичная		
64	СМР: ул. Пушкинская, 46Б	21	-21	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	281431 11.09.2020			Форма расчетов безналичная		
65	разработка рабочей документации: пер. Осетинский, 7	24	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	288030 21.09.2020			Форма расчетов безналичная		
66	СМР: перекладка ГСД, ул. Малиновского (от ул. Факельная до ул. Типографская)	8 870	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	281207 07.08.2020			Форма расчетов безналичная		
67	СМР: вынос НГНД, пер. Осетинский	85	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

«Аудит-новые технологии»

	293148 05.10.2020			Форма расчетов безналичная		
68	СМР: демонтаж ШГРП, пер. Халтуринский, 56	599	-599	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296334 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
69	СМР: замена ШПРГ, ул. Освобождения, 196	1 758	-1 758	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296174 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
70	СМР: замена ГРПШ, ул. Мичуринская, 38	1 302	-1 302	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296109 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
71	СМР: замена ШПРГ, ул. Локомотивная/ул. Республиканская	1 677	-1 677	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296091 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
72	СМР: замена ГРПШ, ул. Щаденко, 1	1 064	-1 064	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296260 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
73	СМР: замена ШПРГ, ул. Текучева, 217	1 029	-1 029	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296351 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
74	СМР: замена РДУК в ГРП, ул. Дарвина, 1А	3 525	-3 525	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	295997 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728013263 Санкт-Петербург

75	СМР: замена ШПРГ, ул. Станиславского, 230/22 (ул. Очаковская)	1 620	-1 620	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296188 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
76	СМР: замена ГРПШ пр. Стачки, 3	3 008	-3 008	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296231 09.10.2020			Форма расчетов безналичная		
77	СМР: вынос ПГНД из зоны строительства ул. Каширская, 18Б	417	-417	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	307992 17.11.2020			Форма расчетов безналичная		
78	СМР: демонтаж ГНД, ул. Пушкинская, 97	76	-76	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	293555 24.11.2020			Форма расчетов безналичная		
79	СМР: вынос ПГНД, ул. Каширская, 18б	494	-494	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	306002 27.11.2020			Форма расчетов безналичная		
80	СМР: вынос ПГСД, ул. Малиновского (от ул. Факельная до ул. Типографская)	379	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	306057 27.11.2020			Форма расчетов безналичная		
81	СМР: вынос ГНД, пр. Стачки, 226/1	95	-95	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	308442 27.11.2020			Форма расчетов безналичная		
82	ПИР: вынос ПГНД, ул. Каширская, 18б	82	-85	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за	-	-

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

				месяцем предоставления услуг		
	296406 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
83	ПИР: вынос ГНД, пр. Стачки, 226/1	42	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	296048 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
84	ПИР: вынос НГНД из зоны строительства ул. Черепахина 109	48	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	296005 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
85	ПИР: вынос ПГСД пр. Шолохова. 191Б	238	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	296960 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
86	ПИР: вынос ПГСД ул. Богданова. 84	89	-89	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296104 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
87	ПИР: обрезка ГНД, ул. Пушкинская, 97	241	-241	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	296465 11.11.2020			Форма расчетов безналичная		
88	СМР: вынос НГНД, пр. Стачки, 226/1	64	-64	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	308263 22.12.2020			Форма расчетов безналичная		
Дивиденды						
89	Дивиденды выплаченные	204	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
АО «Газпром газораспределение»						
Покупка						
90	услуги по обслуживанию АСДОБ	9	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

«Аудит-новые технологии»

	11/17-183 от 20.10.2011г.			Форма расчетов безналичная		
91	услуги по обслуживанию АСДОБ	2	-2	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	Упр8-013/20 от 29.12.2020			Форма расчетов безналичная		
92	Дивиденды выплаченные	1 344	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ИНЖИНИРИНГ"						
Покупка						
93	информационно-технологическое сопровождение АИС	394	-33	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	433/19 24.12.2019			Форма расчетов безналичная		
ООО "Газпром ЕРЦ"						
Покупка						
93	осуществление функций расчетного центра	68	-9	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	01-1/2020/19 от 01.02.2020			Форма расчетов безналичная		
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону						
Дивиденды						
51	Дивиденды выплаченные	1 073	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"						
Финансовые вложения						
52	предоставление Заемщику денежных средств на пополнение оборотных средств	92 543	8 571	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	Договор займа 6-652/17 от 22.05.2017			Форма расчетов безналичная		

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Аудит-новые технологии» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ОГРН 1037843113869

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 3.22. 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:	488	482
1.1	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	488	482
	- оплата труда;	279	273
	- отпускные;	27	27
	- премии;	132	132
	- материальная помощь к отпуску;	-	-
	- выплаты членам совета директоров, ревизионной комиссии;	50	50
	- 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	225	200

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала:
- в 2019 г.:
Исполнительный директор;
Исполняющий обязанности главного бухгалтера;
- в 2020 г.:
Исполнительный директор;
Исполняющий обязанности главного бухгалтера.

5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев, в соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - бенефициарный владелец АО «Ростовгоргаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

«Аудит-новые технологии»

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 доли 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:

- АО «Газпром газораспределение» (доля 74,999 %);

-Муниципальные образования Ростовской области (доля 5,39%)

- Физические и юридические лица с долей каждого менее 5 %.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,93 %);

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

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

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

Акционерами ПАО «Газпром» являются:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (доля 38,37 %);

- АО «Роснефтегаз» (доля – 10,97 %);

-Bank of New York Mellon (доля - 18,43 %);

- Физические и юридические лица с долей каждого менее 5 %.

Акционером АО «Роснефтегаз» является:

- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (доля 100 %);

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 2020 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать

«Аудит-новые технологии» 85

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 2020 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	2020г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(911)	(4 630)	5 254	(287)
Прибыль	1077	(3 016)	2 237	298
Налог на имущество	(5 137)	(20 223)	20 318	(5 042)
НДФЛ	12	(199)	199	12
Госпошлина	12	(86)	102	28
Земельный налог	(385)	(1 539)	1 539	(385)
Транспортный налог	(81)	(317)	319	(79)
Плата за негативное воздействие на загрязняющую среду	616	-	(614)	2
Итого	(4 797)	(3 010)	29 354	(5 453)
Страховые взносы	4	(479)	(479)	4
Пени	-	(1)	1	-
Итого	**(4 793)**	**(30 490)**	**29 834**	**(5 449)**

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.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности. На глобальных рынках нефти и газа наблюдается сильная волатильность спроса и цен.

Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. Существенное влияние последствия пандемии COVID-19 на финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2020 году не оказало. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Исполнительный директор А.В. Чалов

И.о.главного бухгалтера Н.В. Бондарева

01 марта 2021 года