

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

**Оглавление**

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

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Яргазсервис».

Сокращенное наименование: АО «Яргазсервис».

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 17 июня 1994 года Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии гор. Ярославля, регистрационный № 943 .

Деятельность общества ведется на основании Устава:

- от 27.06.2017 г. (протокол № 1 общего собрания акционеров);
- новая редакция Устава от 28.09.2020г. (протокол № 1 общего собрания акционеров) - действует по настоящее время.

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

Место нахождения Общества: Российская Федерация, гор. Ярославль.

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

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2020г. составляет 16910 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные акции – 12682 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию).

Привилегированные акции (тип А) – 4228 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за акцию).

Привилегированные акции (тип Б) – нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1 на 31.12.2020г.

**Таблица 1 Акционеры Общества**

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

### Аудитор Общества:

ООО «Аудит – новые технологии».

Место нахождения: 190013, г. Санкт-Петербург, ул. Можайская, д. 17, лит.А, пом.7Н.

Членство в саморегулируемой организации:

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

### Основные виды деятельности:

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

назначения.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2020 году - 5 человек.

в 2019 году - 5 человек.

в 2018 году - 5 человек.

## 1.2. Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

## 1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

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

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

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблицах 2-3.

**Таблица 2 Совет Директоров Общества**

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

**Таблица 3 Совет Директоров Общества**

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

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

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 4.

**Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества**

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

## **2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

### **2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

### **2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств**

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

### **2.4. Нематериальные активы**

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

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

пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

## 2.5. Основные средства

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

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

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

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

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей). Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 года.

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

печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» по основным средствам, приобретенным до 01.01.2017 г.

Начиная с 01.01.2017г. в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26Н, определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

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

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

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

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

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

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



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

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

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

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

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

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

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

## **2.6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектов, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

## 2.7. Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

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

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемого сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

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

Счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяется.

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

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

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость. Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

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

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

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

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

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

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

## **2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

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

## **2.9. Расходы по обычным видам деятельности**

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

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

## **2.10. Расходы будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

## **2.11. Дебиторская задолженность**

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

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

## **2.12. Капитал**

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

### **2.13. Учет кредитов и займов**

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

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

### **2.14. Доходы по обычным видам деятельности**

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

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

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

### **2.15. Изменение учетной политики.**

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.
2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.
3. В соответствии с изменением ПБУ 18/02 с 2020г. ПНО и ПНА переименовали в постоянные налоговые расходы и постоянные налоговые доходы. Временные разницы начисляются по резервам по сомнительным долгам, оценочным обязательствам, основным средствам, доходам будущих периодов, по которым ранее начислялись постоянные налоговые обязательства.

### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Бухгалтерский баланс

##### 3.1.1. Нематериальные активы

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

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

##### 3.1.2. Основные средства

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

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

**Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается**  
тыс. руб.

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

##### 3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

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

##### 3.1.4. Финансовые вложения

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

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2020 году не создавался.

**3.1.5. Прочие внеоборотные активы**

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

**Таблица 7. Прочие внеоборотные активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	Расходы на приобретение права пользования программным обеспечением на срок свыше 12 месяцев	1192021	71	95	121
	<b>Итого</b>	<b>1190</b>	<b>71</b>	<b>95</b>	<b>121</b>

**3.1.6. Запасы**

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

Запасов в залоге Общество не имеет.

**3.1.7. Дебиторская задолженность**

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

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

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

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

**Таблица 8. Крупнейшие дебиторы**  
тыс. руб.

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

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

Таблица 9. Прочая дебиторская задолженность  
тыс. руб.

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

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

### 3.1.8. Финансовые вложения

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

Таблица 10. Финансовые вложения  
тыс. руб.

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

### 3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

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

Таблица 11. Денежные средства и денежные эквиваленты  
тыс. руб.

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

## АО «Яргазсервис»

	организаций					
3	касса		12502	5	5	19
	<b>Итого:</b>		<b>1250</b>	<b>115 841</b>	<b>95 806</b>	<b>89 853</b>

**3.1.10. Прочие оборотные активы**

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

**Таблица 12. Прочие оборотные активы**  
тыс. руб.

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

**3.1.11. Капитал**

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Акции, выпущенные Обществом**  
тыс. руб.

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

**3.1.12. Кредиторская задолженность**

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

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

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

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

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

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. таблица 14).



**Таблица 14. Крупнейшие кредиторы**  
тыс. руб.

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

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

**Таблица 15. Прочая кредиторская задолженность**  
тыс. руб.

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

### 3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Доходы будущих периодов**  
тыс. руб.

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

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

### 3.1.14. Оценочные обязательства

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

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

### 3.2. Отчет о финансовых результатах

#### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

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

#### 3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

782 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

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

**Таблица 17. Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж**  
тыс. руб.

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

#### 3.2.3. Прочие доходы

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

**Таблица 18. Прочие доходы**  
тыс. руб.

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

## АО «Яргазсервис»

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

**3.2.4. Прочие расходы**

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

**Таблица 19. Прочие расходы**  
тыс. руб.

Наименование	за 2020 г.	за 2019 г.
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	-	-
Налоги от ФОТ	25	137
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1	2
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	38	4
Резерв по сомнительным долгам	-	807
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: 1. Расходы по социальной программе: • Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством • Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ) • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) выплаты членам ревизионной комиссии	588	891
Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)		
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	492	647
<b>Итого:</b>	<b>1 144</b>	<b>2 488</b>

**3.2.5. Налог на прибыль**

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

**Таблица 20. Расчеты по налогу на прибыль**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
1	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>16 256</b>	<b>18 713</b>
	в том числе: облагаемая по ставке 20%	16256	18713
2	<b>Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)</b>	<b>3 251</b>	<b>3 743</b>
	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(3 251)	(3 743)
3	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>161</b>	<b>457</b>

## АО «Яргазсервис»

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

**3.2.6. Чистая прибыль к распределению**

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

**Таблица 21. Распределение прибыли**

тыс. руб.

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

**3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию**

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

**Таблица 22. Показатели прибыли (убытка) на акцию**

тыс. руб.

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

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

АО «Яргазсервис»

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

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

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

тыс. руб.

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

#### 4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

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

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

**Таблица 24. Бухгалтерский баланс (периоды предыдущих лет, аналогичные отчетному периоду)**  
тыс.руб.

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

## АО «Яргазсервис»

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

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

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

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

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

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

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

## 5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

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

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

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

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

тыс. руб.

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

Полученных и выданных обеспечений у Общества нет.



АО «Яргазсервис»

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

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2020 году – 0 тыс.руб.

в 2019 году – 13 тыс. руб.

в 2018 году – 0 тыс. руб.

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

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, по первоначальной стоимости на дату передачи:

в 2020 году – 28 598 тыс. руб.

в 2019 году – 45 386 тыс. руб.

в 2018 году – 34 477 тыс. руб.

Возвращено Обществу арендатором арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по первоначальной стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2020 году – 59 тыс. руб.

в 2019 году – 1 771 тыс. руб.

в 2018 году – 1 575 тыс. руб.

### 5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

На Общество оказывают значительное влияние следующие юридические лица:

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

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

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

**Таблица 28. Операции со связанными сторонами**

тыс. руб.

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

## АО «Яргазсервис»

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

## АО «Яргазсервис»

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

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

### Вознаграждение основному управленческому персоналу

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

**Таблица 29. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

тыс. руб.

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

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

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

### 5.1.3. Условные обязательства и условные активы

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

### 5.1.4. События после отчетной даты и операционные риски.

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

#### Операционные риски

#### Условия ведения хозяйственной деятельности

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

#### Процедуры правового характера

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

## **Налогообложение**

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и Положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

## **Финансовые риски**

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

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

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

## **Риски ликвидности**

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам. Кроме того, денежные средства, отвлекаемые Обществом от основной деятельности, при погашении существующей кредиторской задолженности подвергаются тщательному анализу и не могут привести к негативным последствиям в эксплуатации газового хозяйства.

## **Кредитные риски**

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

Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

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

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

**Таблица 30. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды**  
тыс. руб.

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

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

**5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности**

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



30 марта 2021 г.

Базин Алексей Игоревич

Слепышева Ольга Владимировна