

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Яргазсервис»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Яргазсервис» (далее - АО «Яргазсервис») (ОГРН 1037600201077, 150020, Россия, г. Ярославль, ул. Цветочная, д. 7), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Яргазсервис» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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



ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что в составе основных средств АО «Яргазсервис» по состоянию на 31 декабря 2019 года числятся объекты недвижимости, принятые к учету после 31 января 1998 года, остаточной стоимостью 25 981 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Яргазсервис».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный

в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

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



М.М. Гурова

«18» мая 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица 14Синявинская, дом 3, корпус 2,

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация Акционерное общество "Яргазсервис"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром. назначения
Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество/иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 150020 г, Ярославль ул, Цветочная д.7

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

Коды		
0710001		
31	12	2019
03310735		
7603001303		
77.39.29		
12267	49	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудит-новые технологии"

Идентификационный номер налогоплательщика
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7728284872

1037728012563

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1.	Нематериальные активы	1110	6	11	16
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2.	Основные средства	1150	214042	240715	234959
	в том числе:				
	основные средства в организации	11501	213599	234080	227979
	земельные участки	115011	436	436	436
	здания	115012	23684	24355	25300
	сооружения и передаточные устройства	115013	168859	180809	179454
	машины и оборудование	115014	19248	26034	17956
	транспортные средства	115015	1372	2442	4758
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	-	4	75
	незавершенные капитальные вложения	11502	443	6635	6980
	строительство объектов основных средств	115021	443	6635	6980
	предоплата строительных работ	115023	-	-	-
3.1.3.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	135910	102019	103503
	в том числе:				
	сооружения и передаточные устройства	11601	58293	59961	61629
	машины и оборудование	11602	60728	27248	26285
	здания	11603	14031	14810	15589
	транспортные средства	11604	2858	-	-
3.1.4.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	951	848	759
3.1.5.	Прочие внеоборотные активы	1190	95	121	168
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права	11902	95	121	168
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	119021	95	121	168
	прочие	11903	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	351004	343714	339405

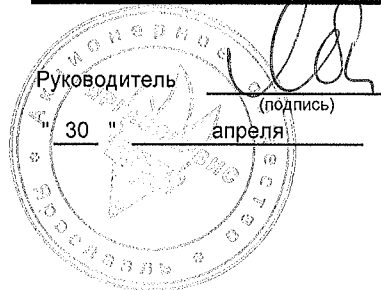


II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.1.6.	Запасы	1210	1256	21	50
	в том числе:				
	материалы	12101	1256	21	-
	товары	12102	-	-	50
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5	-
3.1.7.	Дебиторская задолженность	1230	10375	66884	7224
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	10375	66884	7224
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	5909	17116	5742
	авансы выданные	123022	3420	339	507
	прочая	123023	1046	49429	975
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	47000	-	-
	в том числе:				
	долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
	предоставленные займы	12402	47000	-	-
	в депозиты кредитных организаций	12403	-	-	-
	прочие	12404	-	-	-
3.1.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	95806	89853	144268
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	95801	89834	144221
	касса организации	12502	5	19	47
	депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3.1.9.	Прочие оборотные активы	1260	7	30	10
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	7	30	10
	Итого по разделу II	1200	154444	156793	151552
	БАЛАНС	1600	505448	500507	490957

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.10.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	312216	312317	312352
	в том числе:				
	основных средств	13401	312216	312317	312352
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	68282	68282	68282
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	108338	102530	95107
	в том числе:				
	отчетного периода	13701	12722	13932	13225
	в прочей части	137011	12722	13932	13225
	прошлых лет	13702	95616	88598	81882
	в прочей части	137021	95616	88598	81882
	Итого по разделу III	1300	488854	483147	475759



	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9522	9150	8285
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	134	134	134
	в том числе:		-	-	-
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений прошлых лет	14501	134	134	134
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений текущего года	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9656	9284	8419
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
3.1.11.	Кредиторская задолженность	1520	3520	4613	2993
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1199	364	483
	авансы полученные	15202	-	-	386
	расчеты по страховым взносам	15203	87	128	85
	расчету по налогам и сборам	15204	1539	3531	1503
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	83	87	86
	задолженность (акционерам) по выплате доходов	15206	610	416	280
	расчеты с разными кредиторами	15207	2	87	170
3.1.12.	Доходы будущих периодов	1530	2811	2989	3282
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	2811	2989	3282
3.1.13.	Оценочные обязательства	1540	607	474	504
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	50	22	45
	Резерв на вознаграждение	15402	557	452	459
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6938	8076	6779
	БАЛАНС	1700	505448	500507	490957



Руководитель

(подпись)

" 30 " апреля

Яблонский П.О.

(расшифровка подписи)

2020 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Слепышева О.В.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Организация АО "Яргазсервис" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Акционерное общество/иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

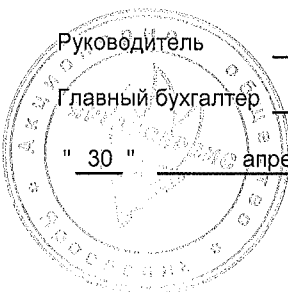
Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2019
03310735		
7603001303		
77.39.29		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	
			20 19 г.	20 18 г.
3.2.1	Выручка	2110	57317	57317
	в том числе аренда	2111	57317	57317
3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(45766)	(45223)
	в том числе аренда	2121	(45766)	(45223)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11551	12094
3.2.2	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.2.2	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11551	12094
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2.3	Проценты к получению	2320	8269	9481
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3	Прочие доходы	2340	1381	1335
3.2.4	Прочие расходы	2350	(2488)	(2606)
	в том числе выплаты соц.хар. и членам РК	2351	(891)	(1020)
	налоги с выплат соц.характера	2352	(137)	(179)
	резерв по сомнительным долгоам	2353	(807)	(499)
	убытки прошлых лет	2354	(2)	(326)
	прочие	2355	(651)	(582)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18713	20304
3.2.5	Текущий налог на прибыль	2410	(5712)	(5596)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2231	2310
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(374)	(865)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	112	89
	Прочее	2460	(17)	-
3.2.6	Чистая прибыль (убыток)	2400	12722	13932



Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 ____ г.	За _____ год 20 18 ____ г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12722	13932
3.2.7	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



 Руководитель _____ Яблонский П.О. _____
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В. _____
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 30 " _____ апреля 20 20 ____ г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

КОДЫ	
0710004	форма по ОКУД
31	12
2019	год
03310735	по ОКПО
7603001303	ИНН
77.39.29	по ОКВЭД 2
12267	по
49	ОПФ/ОКФС
384	по ОКЕИ

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по

ОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "Яргазсервис"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **аренда и лизинг прочих машин и оборудования**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / **иная смешанная российская собственность**

Единица измерения **тыс. руб.**

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	17	-	380634	1	95107	475759
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14001	14001
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13932	13932
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	69	69
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

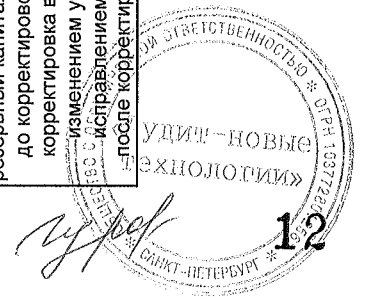


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6613)	(6613)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6613)	(6613)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(35)	-	35	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	17	-	380599	1	102530	483147
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12737	12737
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12722	12722
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды)	3313	X	X	-	X	15	15
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7030)	(7030)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (выплаты соц.хар.)	3323	X	X	-	X	(64)	(64)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(6966)	(6966)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	101	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	17	-	380498	1	108338	488854

11

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	475759	13932	483147
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	475759	13932	483147
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый				
до корректировок	3401	95107	13932	102530
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	95107	13932	102530
доначисленный капитал				
до корректировок	3402	380634	-	380699
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	380634	-	380699
уставный капитал				
до корректировок	3402	17	-	17
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	17	-	17
резервный капитал				
до корректировок	3402	1	-	1
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	1

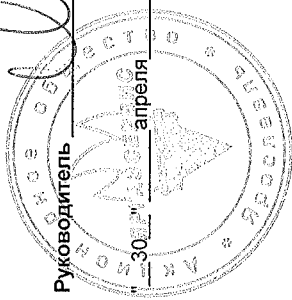


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	Чистые активы	3600	491665	486136



Руководитель Яблонский П.О.



 Главный бухгалтер Слепышева О.В.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 19** г.

Организация Акционерное общество "Яргазсервис" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования по ОКВЭД2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество/иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
03310735		
7603001303		
77.39.29		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			январь-декабрь 20 19 г.	январь-декабрь 20 18 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	123694	57301
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32	44
	в том числе по взаимозависимым лицам	41111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	66710	47682
	в том числе по основному обществу	41121	66710	47682
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	-	-
	проценты полученные	4115	7952	9502
	НДС	4116	-	-
	Займ	4117	49000	-
3.1.7 П-2	в том числе по основному обществу	41171	49000	-
3.1.8.П-2	прочие поступления	4119	-	73
	Платежи - всего	4120	(70949)	(71338)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3862)	(2573)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5380)	(4943)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(6110)	(4678)
	на расчеты по налогам и сборам прочие	4125	(6529)	(6860)
	авансы выданные	4126	(414)	(288)
	НДС	4127	(431)	(816)
	Займ	4128	(47000)	(49000)
3.1.7 П-2	в том числе по основному обществу	41281	(-)	(49000)
3.1 П-1	в том числе по взаимозависимым лицам	41282	(47000)	(-)
3.1.8.П-2	прочие платежи	4129	(1223)	(2180)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52745	(14037)

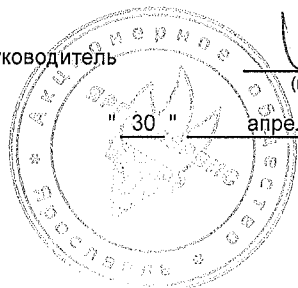


Пояснения	Наименование показателя	Код	За	За
			январь-декабрь 20 <u>19</u> г.	январь-декабрь 20 <u>18</u> г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	582	36
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	582	36
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(40628)	(34006)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(40628)	(34006)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(40046)	(33970)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	4315	-	-
	проценты полученные	4316	-	-
	прочие поступления	4319	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	3а	3а
			январь-декабрь 20 19 г.	январь-декабрь 20 18 г.
	Платежи - всего	4320	(6746)	(6408)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6746)	(6408)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	покупка ценных бумаг и иных финансовых вложений	4324	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6746)	(6408)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5953	(54415)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	89853	144268
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	95806	89853
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(Handwritten signature)
(подпись)

Яблонский П.О.

(расшифровка подписи)

" 30 "

апреля

2020 г.

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Слепышева О.В.

(расшифровка подписи)



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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2019 г.	51	(40)	-	-	(5)	-	-	-	51	(45)
	5110	За 2018 г.	51	(35)	-	-	(5)	-	-	-	51	(40)
в том числе: товарный знак	5101	За 2019 г.	51	(40)	-	-	(5)	-	-	-	51	(45)
	5111	За 2018 г.	51	(35)	-	-	(5)	-	-	-	51	(40)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-



1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Первоначальная стоимость	Чистая стоимость	Первоначальная стоимость	Чистая стоимость	Первоначальная стоимость	Чистая стоимость
Всего	5130	-	-	-	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период		Изменения за период				На конец периода	
		За 2019 г.	За 2018 г.	На начало года		Выбыло		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы за период
				Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140 5150	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5160	За 2019 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5180	За 2019 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5181	За 2018 г.	-	-	-	-	
	5191	За 2017 г.	-	-	-	-	



**2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2019 г.	1096150	(862070)	503	(2560)	2480	(20904)	(-)	(-)	1094093	(880494)
в том числе:	5210	3а 2018 г.	1070034	(842055)	28031	(1915)	1858	(21873)	(-)	(-)	1096150	(862070)
земельные участки	5201	3а 2019 г.	436	-	-	-	-	-	-	-	436	-
здания	5211	3а 2018 г.	436	-	-	-	-	-	-	-	436	-
	5202	3а 2019 г.	62592	(38237)	266	-	-	(937)	(-)	(-)	62858	(39174)
	5212	3а 2018 г.	62592	(37282)	-	(-)	-	(945)	(-)	(-)	62592	(38237)
сооружения и передаточные устройства	5203	3а 2019 г.	920505	(739696)	-	(440)	376	(11886)	(-)	(-)	920065	(751206)
	5213	3а 2018 г.	906714	(727280)	13855	(64)	28	(12464)	(-)	(-)	920505	(739696)
машины и оборудование	5204	3а 2019 г.	75895	(49861)	237	(498)	498	(7023)	(-)	(-)	75634	(56388)
	5214	3а 2018 г.	62067	(44110)	14176	(348)	348	(6099)	(-)	(-)	75895	(49861)
транспортные средства	5205	3а 2019 г.	28073	(25631)	-	(1622)	1606	(1054)	(-)	(-)	26451	(25079)
	5215	3а 2018 г.	29512	(24755)	-	(1439)	1418	(2294)	(-)	(-)	28073	(25631)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	3а 2019 г.	3940	(3936)	-	(-)	4	(-)	(-)	(-)	3940	(3940)
	5216	3а 2018 г.	4004	(3929)	-	(64)	64	(71)	(-)	(-)	3940	(3936)
прочие	5217	3а 2019 г.	4709	(4709)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	4709	(4709)
	5218	3а 2018 г.	4709	(4709)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	4709	(4709)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2019 г.	142266	(40247)	44266	(109)	80	(10346)	(-)	(-)	186423	(50513)
в том числе:	5230	3а 2018 г.	135676	(32173)	6446	(144)	58	(8016)	(-)	(-)	142266	(40247)
сооружения	5221	3а 2019 г.	72673	(12712)	-	-	-	(1668)	(-)	(-)	72673	(14380)
	5231	3а 2018 г.	72673	(11044)	-	-	-	(1668)	(-)	(-)	72673	(12712)
машины и оборудование	5222	3а 2019 г.	53999	(26751)	41217	(109)	80	(7708)	(-)	(-)	95107	(34379)
	5232	3а 2018 г.	47409	(21124)	6446	(144)	58	(5569)	(-)	(-)	53999	(26751)
здания	5223	3а 2019 г.	15594	(784)	-	-	-	(779)	(-)	(-)	15594	(1563)
	5224	3а 2018 г.	15594	(5)	-	-	-	(779)	(-)	(-)	15594	(784)
Транспортные средства	5234	3а 2019 г.	-	(-)	3049	(-)	-	(191)	(-)	(-)	3049	(191)
	5234	3а 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)



2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2019 г.	6634	38577	-	44768	443
	5250	За 2018г.	6980	34352	221	34477	6634
в том числе: незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	5241	За 2019 г.	6634	38577	-	44768	443
	5251	За 2018г.	6980	34352	221	34477	6634

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	265	13855
	5262	265	13855
в том числе: Здания: ГРП №41,57	5270	-	(64)
	5271	-	(64)



2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	349509	335936	331347
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2310	2323	2323
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	32292	33631	55983
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная коррективровка	Поступило	Выбыло (погашено)	Накопленная коррективровка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2019 г.	-	-	47000	-	-	-	47000	-
	5315	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
в долговые ценные бумаги и займы	5306	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в депозиты кредитных организаций	5307	За 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5308	За 2019 г.	-	-	47000	-	-	-	47000	-
	5318	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2019 г.	-	-	47000	-	-	-	47000	-
	5310	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



3.2 Иное использование финансовых вложений

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



4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	21	-	4436	(3201)	-	-	X	1266	-
	5420	за 2018 г.	50	-	21	(50)	-	-	X	21	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	21	-	4436	(3201)	-	-	-	1256	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	21	-	-	-	-	21	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	50	-	-	(50)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода				
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Начисление резерва сомнительных долгов	Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Примитивные проценты, штрафы и иные начисления										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2019 г.	69700	(2816)	13998	(69700)	44	(851)	1516	12482	69700	(2107)				
	5530	3а 2018 г.	10162	(2938)	70321	(10162)	124	(623)	621	69700	(2816)					
в том числе:																
покупателей и заказчиков	5511	3а 2019 г.	19688	(2572)	9288	(19688)	44	(851)	1294	7994	(2085)					
	5531	3а 2018 г.	8360	(2618)	20309	(8360)	48	(623)	621	19688	(2572)					
авансы прочим организациям	5512	3а 2019 г.	339	-	3420	(339)	-	-	-	3420	-					
	5532	3а 2018 г.	507	-	339	(507)	-	-	-	339	-					
прочие дебиторы	5513	3а 2019 г.	49673	(244)	1290	(49673)	-	-	222	1068	(22)					
	5533	3а 2018 г.	1295	(320)	49673	(1295)	76	-	-	49673	(244)					
	5500	3а 2019 г.	69700	(2816)	13998	(69700)	44	(851)	1516	12482	(2107)					
	5520	3а 2018 г.	10162	(2938)	70321	(10162)	124	(623)	621	69700	(2816)					

0710005 с. 11

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	12482	10375	69700	66884	10162	7224
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	7984	5909	19688	17116	8360	5742
авансы по прочим организациям	5542	3420	3420	339	339	507	507
прочие дебиторы	5543	1068	1046	49673	49429	1295	975



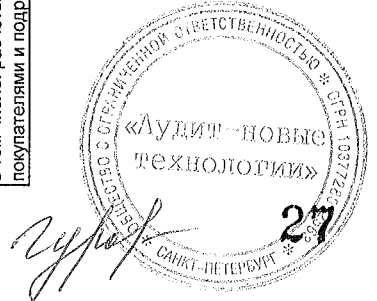
5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				В		Погашение	Выбыло		
				результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		Списание на финансовый результат	Начисление резерва сомнительных долгов	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2018 г.	4613	3520	-	4533	80	-	3520
в том числе:	5580	3а 2018 г.	2993	4613	-	2607	386	-	4613
прочие поставщики и подрядчики	5561	3а 2019 г.	364	1199	-	364	-	-	1199
авансы полученные	5581	3а 2018 г.	483	364	-	483	-	-	364
расчеты по страховым взносам	5582	3а 2018 г.	386	-	-	-	386	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2019 г.	128	87	-	128	-	-	87
расчеты с персоналом по оплате труда	5583	3а 2018 г.	85	128	-	85	-	-	128
задолженность (акционерам) по выплате доходов	5565	3а 2019 г.	3531	1539	-	3531	-	-	1539
расчеты с прочими кредиторами	5585	3а 2018 г.	1503	3531	-	1503	-	-	3531
Итого	5570	3а 2018 г.	2993	4613	-	2607	386	-	4613

0710005 с. 12

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и подрядчиками	5591	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2019 г.	3а 2018 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2731	3166
Отчисления на социальные нужды	5630	904	1037
Амортизация	5640	31256	29895
Прочие затраты	5650	10875	11075
Итого по элементам	5660	45766	45173
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	50
Итого расходы по обычным видам	5600	45766	45223



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	1540	474	757	(624)		607
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	15401	22	267	(239)		50
резерв на вознаграждение	15402	452	490	(385)		557

Руководитель  П.О. Яблонский

Главный бухгалтер  О.В. Слепышева

"30" апреля 2020г.

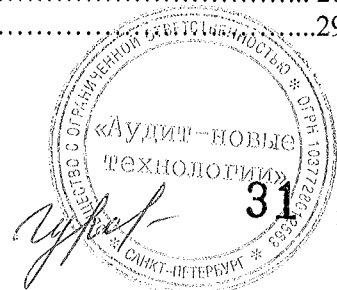


ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 год
АО «Яргазсервис»



Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация	3
1.2. Филиалы (структурные подразделения)	4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах	5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	6
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	7
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	7
2.4. Основные средства	8
2.5. Финансовые вложения	10
2.6. Материально-производственные запасы	11
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	12
2.8. Расходы по обычным видам деятельности	12
2.9. Расходы будущих периодов	12
2.10. Дебиторская задолженность	12
2.11. Капитал	12
2.12. Учет кредитов и займов	13
2.13. Доходы по обычным видам деятельности	13
2.14. Изменение учетной политики	13
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	14
3.1. Бухгалтерский баланс	14
3.1.1. Нематериальные активы	13
3.1.2. Основные средства	14
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности	14
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	14
3.1.5. Прочие внеоборотные активы	15
3.1.6. Запасы	15
3.1.7. Дебиторская задолженность	15
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.1.9. Прочие оборотные активы	17
3.1.10. Капитал	17
3.1.11. Кредиторская задолженность	18
3.1.12. Доходы будущих периодов	19
3.1.13. Оценочные обязательства	17
3.2. Отчет о финансовых результатах	19
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	19
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности	19
3.2.3. Прочие доходы	20
3.2.4. Прочие расходы	20
3.2.5. Налог на прибыль	21
3.2.6. Чистая прибыль к распределению	22
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию	22
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	23
4.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	23
4.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами	24
4.1.3. Условные обязательства и условные активы	27
4.1.4. События после отчетной даты	28
4.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	28
4.1.6. Информация по прекращаемой деятельности	29



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 17.06.2014 г. (протокол № 2 общего собрания акционеров);
- новая редакция Устава от 27.06.2017г. (протокол № 1 общего собрания акционеров) - действует по настоящее время (с учетом изменения № 1, внесенного протоколом общего собрания акционеров от 25.06.2019 г.).

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 и юридический адрес: 150020 гор. Ярославль ул. Цветочная, д.7.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2019г. 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.

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет собой бухгалтерскую отчетность, составленную 06.03.2020 г.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1 на 31.12.2019г.

Таблица 1 Акционеры Общества

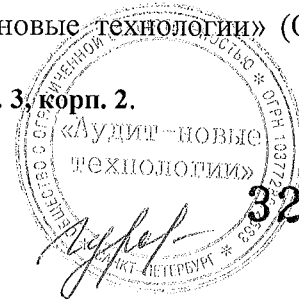
№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций. шт.
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	74,87%	12 659
2	АО «Газпром газораспределение»	12,11%	2 048
3	Физические лица	13,02%	2 203
	ИТОГО	100	16 910

Аудитор Общества:

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

Место нахождения: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп. 2.

Членство в саморегулируемой организации:



АО «Яргазсервис»

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 2019 году - 5 человек.

в 2018 году - 5 человек.

в 2017 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 № 17 от 26 октября 2018 г.) генеральным директором Общества избран Яблонский Павел Олегович, срок полномочий 27.10.2018 г. - 25.10.2019 г.

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.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблицах 2-3.

Таблица 2 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
21.06.2018 – 25.06.2019 (протокол ГОСА № 1 от 21.06.2018)		
Сидоров И.А. (председатель Совета директоров)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Стальцова О.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Жаркая М.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дубинина Л.Н.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. начальника управления – начальник корпоративно-правового отдела



АО «Яргазсервис»

		Юридического управления
Баранов Д.Л.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Лебедева П.М.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. экономист Отдела бюджетирования Управления бюджетирования и ценообразования

Таблица 3 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
26.06.2019 – 05.12.2019 (протокол ГОСА № 1 от 25.06.2019)		
Сидоров И.А. (председатель Совета директоров)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Баранов Д.Л.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Стальцова О.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Жаркая М.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
05.12.2019 – по настоящее время (протокол ВОСА № 2 от 05.12.2019)		
Ломакин А.М. (председатель Совета директоров)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. генерального директора по эксплуатации и развитию газораспределительных систем
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»	Начальник отдела Управление бюджетирования и ценообразования
Ляпустин О.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления Управление по имуществу и



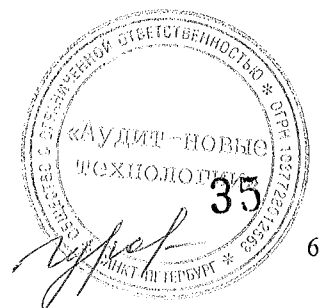
АО «Яргазсервис»

		корпоративным отношениям
--	--	--------------------------

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 4.

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Тангатарова А.И.	-	-
Афанасьева А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление внутреннего аудита отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений главный аудитор
Тарчуговска Н.В.	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Ведущий специалист по внутреннему контролю и аудиту



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 2019 год, утвержденной приказом от 31.12.2018 г. № 70.

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 2017 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 приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

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

Счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяется.

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

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

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

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

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

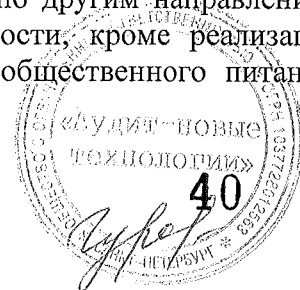
Предметы специальной одежды учитываются в составе МПЗ. Стоимость специальной одежды погашается следующим образом:

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

списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, 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 «Основное производство» и списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

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.

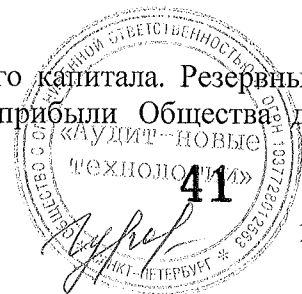
2.11. Дебиторская задолженность

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



АО «Яргазсервис»

достижения им предельного размера. По состоянию на 31.12.2019 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. 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. 4.1.1

По состоянию на 31.12.2019г. остаточная стоимость незарегистрированных объектов недвижимости, принятые к учету после 31.01.1998г. составляет 25 981 тыс. руб.

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 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	Земельные участки	115011	436	436	436
	Итого:		436	436	436

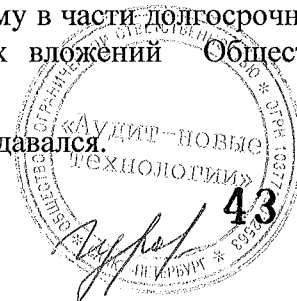
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

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

3.1.4. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений и в части краткосрочных финансовых вложений Общества раскрыта в таблице «Финансовые вложения» 3.1 Пояснений П-1.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2019 году не создавался.



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 7. Финансовые вложения
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	Финансовые вложения	1240	47000	-	-
2	В том числе предоставленные займы	12402	47000	-	-

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	Расходы на приобретение права пользования программным обеспечением на срок свыше 12 месяцев	1192021	95	121	168
	Итого	1190	95	121	168

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.

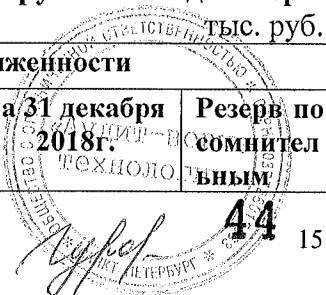
Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

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

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Крупнейшие дебиторы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2019 г.	Резерв по сомнительным	на 31 декабря 2018 г.	Резерв по сомнительным



АО «Яргазсервис»

			долгам		долгам
1	ООО «Алмаз»	880	(880)	693	(693)
2	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	5951	-	66107	-
3	ОАО «УО многоквартирными домами Заволжского района»	-	-	810	(810)
4	Кузнецова Ольга Васильевна	608	(608)	-	-
5	ООО «МРТТ»	3298	-	-	-
6	ООО ПКФ Бетар	154	(154)	150	(150)
	ИТОГО	10 891	(1642)	67 760	(1 653)

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. таблица 10).

Таблица 10. Прочая дебиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	10375	66884	7 224
2	Прочая, в т.ч.	123023	1046	429	975
3	Счет 68 (Расчеты по налогам и сборам)		314	12	497
4	Счет 69 (Расчеты по соц.страх.)		3	-	-
5	Счет 76.1 (Расчеты по страхованию)		184	220	186
6	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		540	192	273
7	Счет 76.09 (пени по налогам)		-	1	1
8	Счет 73 (расчеты с персоналом)		-	-	15
9	Счет 76.09 (прочие расчеты)		5	4	3
10	Счет 58 Займ (беспроцентный)		-	49000	-

В соответствии с договором займа от 21.12.2018г. АО «Газпром газораспределение Ярославль» был предоставлен беспроцентный займ в сумме 49 000 000 руб. На 31.12.2019 задолженность по займу погашена.

3.1.8. 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



№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	на расчетных счетах	12501	95 801	89834	144221
2	в депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3	касса	12502	5	19	47
	Итого:	1250	95 806	89 853	144 268

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 12).

**Таблица 12. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
1	Поступления всего, в том числе прочие	4119	-	73
2	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (ошибочно перечисленные суммы)		-	73
3	Платежи всего, в том числе прочие	4129	(1 223)	(2 180)
4	Расчеты по подотчетным суммам (счет 71)		(15)	(55)
5	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		(333)	(720)
6	Расчеты ДМС, ОСАГО, КАСКО		(403)	(238)
7	Госпошлины		(472)	(1167)

3.1.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	Право пользования на интеллектуальную деятельность	12601	7	30	10
	Итого:	1260	7	30	10

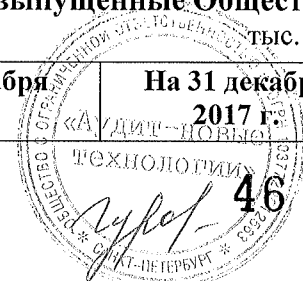
3.1.10. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.



АО «Яргазсервис»

		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

3.1.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

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

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности (отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде) приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

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

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

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. таблица 15).

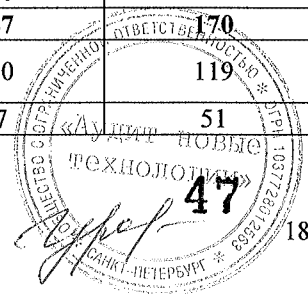
Таблица 15. Крупнейшие кредиторы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	354	-
2	ООО «Аудит-НТ»	468	-
3	ООО «АНТ-Консалт»	115	178
4	ПАО «МРСК Центра -Ярэнерго филиал»	-	144
	ИТОГО	937	322

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017г.
1	Расчеты с разными кредиторами	15207	2	87	170
2	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		-	80	119
3	Счет 76.09 (прочие расчеты)		2	7	51



3.1.12. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	Безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	2 811	2 989	3 282
	Итого:	1530	2 811	2 989	3 282

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

3.1.13. 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, использование, 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 2019 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):

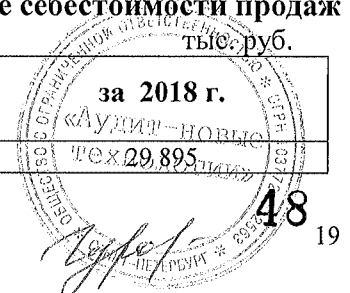
758 тыс. руб. в составе себестоимости продаж в 2019 г.;

725 тыс. руб. в составе себестоимости продаж в 2018 г.

Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	Амортизация	31 256	29 895



АО «Яргазсервис»

2	Расходы на страхование	423	472
3	Заработная плата	3 299	3 166
4	Отчисления от заработной платы	1 094	1 037
5	Оформление в собственность земли, других ОС	964	1 171
6	Налоги, включаемые в себестоимость	6 358	7 042
7	Аудиторские услуги	1 248	544
8	Информационные и консультационные услуги	590	656
9	Прочие	534	1 212
	ИТОГО	45 766	45 223

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Прочие доходы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	582	36
2	Проценты к получению	8 269	9 481
3	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	80	386
4	Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	276	293
5	Прочие	264	456
6	Перевыставление услуг	179	164
	Итого:	9 650	10 816

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Прочие расходы
тыс. руб.

Наименование	за 2019 г.	за 2018 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	-	5
Страховые взносы с ФОТ, выплат членам ревизионной комиссии	137	179
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2	326
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	4	5
Резерв по сомнительным долгам	851	623
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	891	1020



АО «Яргазсервис»

Наименование	за 2019 г.	за 2018 г.
• прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) выплаты членам ревизионной комиссии		
Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)		
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	603	1069
Итого:	2 488	2 606

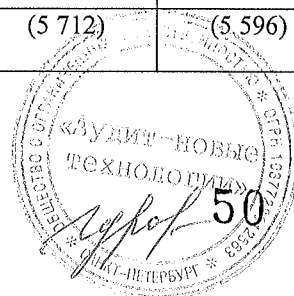
3.2.5. Налог на прибыль

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 2018 и 2019 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 713	20 304
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	3 743	4 061
3		Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	2 288	2 370
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	11 440	11 853
4.1		Амортизация	9 765	10 418
4.2		Выплаты социального характера	891	871
4.3		Прочие расходы	784	564
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(57)	(60)
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(286)	(299)
6.1		Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	(276)	(293)
6.2		Резерв по сомнительным долгам	(10)	(6)
6.3		Прибыль прошлых лет	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	112	89
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	560	445
8.1		Основные средства	429	449
8.2		Резерв на оплату отпусков	131	(4)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	(374)	(865)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(1 870)	(4 325)
10.1		Основные средства	(1 870)	(4 325)
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	28 557	27 978
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	(5 712)	(5 596)



3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2018 год	13 932
2.	Направления использования прибыли в 2019 году: всего:	13 932
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2019 году	6 966
2.2	Дивиденды	6 966
3.	Чистая прибыль 2019 года	12 722
4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2020	12 722

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 23).

Таблица 23. Показатели прибыли (убытка) на акцию

тыс. руб.

Наименование	за 2019 г.	за 2018 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	12 722	13 932
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении шт.	12 682	12 682
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1	1,10
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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

Общество 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. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (в том числе арендованные основные средства и обеспечения обязательств)

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. 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 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2018 г.
1	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов	Акты выполненных работ	Прочие контрагенты	Пять лет	998	1 054

тыс. руб.

№ п/п	Наименование нематериального актива в пользовании	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.
1	1С: Зарплата и Управление Персоналом 8	11	11
2	Клиентская лицензия на 20 раб. мест 1С:Предприятие 8	46	46
3	Лицензия АИС «ДельтаБезопасность»	42	42
4	Лицензия 1С предприятие 8	391	391
5	Лицензия на сервер (x86-64) 1С:Предприятие 8.2	51	51
6	ПО "СБИС++"	14	9
7	Программа для ЭВМ Microsoft Word	408	408
8	1С Бухгалтерия Корп	24	24
9	Программа ЭВМ Microsoft Word	544	544
10	Программа ЭВМ Microsoft Word	718	718
11	Программа ЭВМ АСДОБ	403	403
12	Подсистема ГРО	100	100
13	Антивирус	-	222
14	Ключ шифрования ЭЦП	-	15
15	Лицензия на ПО Крипто Про	-	4
	ИТОГО	2 752	2988

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

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

В 2019 году – 13 тыс.руб.

в 2018 году – 0 тыс. руб.

в 2017 году – 0 тыс. руб.



АО «Яргазсервис»

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 2019 году – 45 386 тыс. руб.

в 2018 году – 34 477 тыс. руб.

в 2017 году – 27 292 тыс. руб.

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

в 2019 году – 2 321 тыс. руб.

в 2018 году – 1 771 тыс. руб.

в 2017 году – 1 575 тыс. руб.

4.1.2. 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 и обеспечивает почти полное управление Обществом. Генеральным директором АО «Яргазсервис» и АО «Газпром газораспределение Ярославль» является Яблонский П.О. Общество входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ, информация представлена на официальном сайте ПАО «Газпром» (www.gazprom.ru) в разделе Акционерам и инвесторам (Раскрытие информации) – Аффилированные лица.

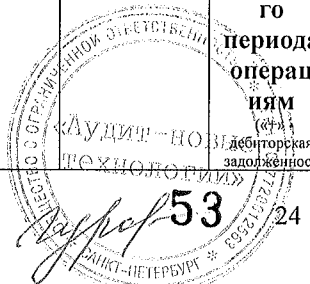
Общество входит в группу «Газпром» и контролируется АО «Газпром газораспределение Ярославль». Дочерних обществ нет. Связанными сторонами также являются члены Совета директоров (информация изложена п.1.3 настоящих Пояснений 2).

Общество не создавало РСД по дебиторской задолженности по связанным сторонам и не осуществляло списание дебиторской задолженности.

Операции со связанными сторонами за 2019г. и 2018г., приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Операции со связанными сторонами
тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Стоимостные показатели и по не завершнным на конец отчетного периода операциям М («+» - дебиторская задолженность, «-» кредиторская задолженность)	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершнным на конец отчетного периода операциям М («+» - дебиторская задолженность, «-» кредиторская задолженность)



АО «Яргазсервис»

АО «Яргазсервис»							б, «-» кредиторская задолженность
2019г.				2018г.			
1	АО «Газпром газораспреде ление Ярославль»	Компенсация сто- сти работ за замену ЭХЗ	190	-	Договор № УПР- 3-1243/18 от 12.12.2018г.	59	59
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ- 1294/19 от 26.12.2019г. (автотранспорт)	41	41	договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-20/18 от 12.01.2018г. (прочее имущество)	7398	1834
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ- 63/19 от 14.01.2019г. (прочее имущество)	7502	580	договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-63/19 от 14.01.2019г. (прочее имущество)	41	41
		договор аренды имущества №1/УПР-АГ-ПЗ- 26/19 г. от 14.01.2019 г.	42967	2313	договор аренды имущества №1/УПР-АГ-ПЗ- 26/19 г. от 14.01.2019 г.	1317	1317
		Договор купли-продажи	44	44	договор аренды имущества №1 /УПР-АИ-ПЗ- 3550/17 от 22.12.2017	42370	9695
		договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ- 62/19 от 14.01.2019г. (автотранспорт)	4975	385	договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-62/19 от 14.01.2019г. (автотранспорт)	27	27
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ- 1299/19 от 26.12.2019г. (недвижимость)	1461	1461	договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-19/18 от 11.01.2018г. (автотранспорт)	4905	1216
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ- 1293/19 от 26.12.2019г. (прочее имущество)	62	62	договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-21/18 от 12.01.2018г. (недвижимого имущества)	11513	2855
		договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ- 25/19 от 14.01.2019г. (недвижимого имущества)	11676	903	договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-25/19 от 14.01.2019г. (недвижимого имущества)	63	63
		Перевыставле ние услуг	215	65	Перевыставление услуг	193	42
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ- 1298/19 от 26.12.2019г. (недвижимость)	97	97	Договора на выполнение проектных работ и СМР по плану кап.вложений	7568	-
		Ликвидация газового колодца	50	-	-	-	-



АО «Яргазсервис»

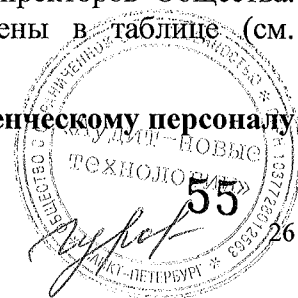
2		Договора на технадзор	354	(354)	-	-	-
		Договора на ПИР	531	-	-	-	-
		Договора на реконструкцию ЭХЗ	2 474	-	-	-	-
		Дивиденды	5355	-	Дивиденды	5083	-
		Договор займа от 21.12.2018г.	49000	-	Договор займа от 21.12.2018г.	49000	49000
	АО «Газпром газораспределение»	-	-	-	Договор РКЦ №УПР 6-272/15 от 01.06.2015 г.	41	-
		-	-	-	Договор РЦК № УПР 8-050/14 от 26.12.2014 г.	83	-
		Договор АСДОБ №11-3/17-202 от 22.06.12г.	12	-	Договор АСДОБ №11-3/17-202 от 22.06.12г.	12	-
		Дивиденды	815	-	Дивиденды	774	-
	3	ООО «МРГТ»	Договор № 11/19 от 23.05.2019 г. замена задвижки	16553	-	Договор № Н4043 от 15.01.2018 г. замена задвижки	13972
Договор № 91/43 от 12.09.2015 г. новоярославская			2877	3297	Договор № 91/43 от 12.09.2015 г. новоярославская	-	303
4	АО «ДРАГА»	Договор № Э-152/1-2004 от 22.10.2004г. Ведение реестра акционеров	187	-	Договор № Э-152/1-2004 от 22.10.2004г. Ведение реестра акционеров	113	(12)
5	ООО «Газэнергоинформ»	Договор № А/13/196 от 29.12.2012г. Агентский договор	514	-	Договор № А/13/196 от 29.12.2012г. Агентский договор	489	(36)
6	ООО «СОГАЗ»	Договор №5116 LM 0018 Страхование ДМС	145	38	Договор №5116 LM 0018 Страхование ДМС	160	-
		Договор 5116 МТ 0149 Страхование ОСАГО и КАСКО	237	124	Договор 5116 МТ 0149 Страхование ОСАГО	327	-
7	ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа № 6-590/19 от 19.08.2019г.	47000	47000	-	-	-
8	ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа № 6-590/19 от 19.08.2019г. проценты	663	224	-	-	-

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 28).

Таблица 28. Вознаграждения основному управленческому персоналу



№	Виды вознаграждений	за 2019 г.	за 2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 128	2 234
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	1 115 109 328 109 467	989 138 525 107 475
3	Б) 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.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	642	684

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2019 г.: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер. В 2019г. выплаты членам Совета директоров не производились.

4.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества за 2019 год нет.

4.1.4. События после отчетной даты и операционные риски.

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации были введены карантинные меры. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

Общество расценивает описанную ситуацию в качестве существенного события после отчетной даты, подлежащего раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности. Хотя ситуация все еще развивается, до настоящего времени ощутимое воздействие ее на деятельность Общества отсутствует. Однако влияние этих событий на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

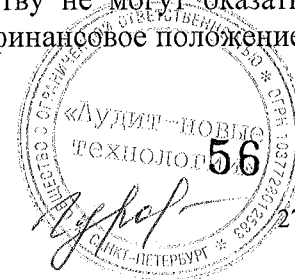
Операционные риски

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.

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 2019 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.

4.1.5. Налоги и взносы , начисленные и уплаченные в 2019г.

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 2019г. представлена в таблице (см. Таблица 29).



Таблица 29. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2019 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-1 417	3177	4908	+314
Прибыль	-430	5 711	6 110	-31
Налог на имущество	-1 603	5 993	6 170	-1 426
НДФЛ	-24	478	483	-19
Земельный налог	-7	144	144	-7
Транспортный налог	-50	221	215	-56
Итого	-3 531	25 079	27 373	-1 225
Страховые взносы	-128	1 206	1 250	-84
Итого	-3 659	43 746	28 623	-1 309

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

4.1.6. Информация по прекращаемой деятельности

В период до 06.03.2020 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Руководитель

Главный бухгалтер

30 апреля 2020 г.



Handwritten signature of Pavel Yablonskiy

Яблонский Павел Олегович

Слепышева Ольга Владимировна

