

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Челябинскгоргаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Челябинскгоргаз» (далее - АО «Челябинскгоргаз») (ОГРН 1027402922634, 454087, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Рылеева, д. 8), 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;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Челябинскгоргаз» 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 «Челябинскгоргаз» 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 3.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, в котором изложена информация о том, что в составе основных средств АО «Челябинскгоргаз» числятся объекты недвижимого имущества, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, остаточной стоимостью по состоянию на 31 декабря 2019 года в размере 147 912 тыс. руб.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство АО «Челябинскгоргаз» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете АО «Челябинскгоргаз» за 2019 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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

Руководство АО «Челябинскгоргаз» 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 «Челябинскгоргаз» 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 «Челябинскгоргаз», 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 «Челябинскгоргаз».

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 «Челябинскгоргаз»;

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

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

Ведущий контролер ООО «Аудит – НТ»



Н.В. Иванова

«10» июня 2020 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

Место нахождения: Российская Федерация, 190013, город Санкт-Петербург, улица Можайская, дом 17, литер А, помещение 7Н,

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Акционерное Общество «Челябинскгоргаз» Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям ОКВЭД2 _____ по ОКФС _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность по ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 454087, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Рылеева, д.8

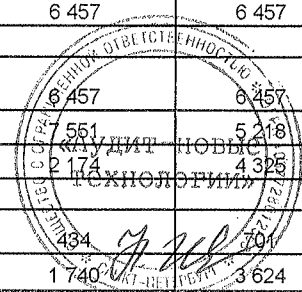
Коды		
0710001		
31	12	2019
03257165		
7451046106		
35.22		
12267		49
384		

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 _____ ИИН _____
 аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРНИП _____

7728284872
1037728012563

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 т.1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 т.2.1	Основные средства	1150	1 968 442	1 862 422	1 845 248
-	в том числе				
П-2 п.3.2	Объекты основных средств	11501	1 832 383	1 765 692	1 789 311
-	здания	115011	28 265	27 564	28 263
-	сооружения и передаточные устройства	115012	1 758 374	1 703 097	1 716 878
-	машины и оборудование	115013	23 811	21 030	25 338
-	транспортные средства	115014	13 424	5 467	10 260
-	производственный и хозяйственный инвентарь	115015	86	111	149
-	земельные участки	115016	8 423	8 423	8 423
П-1 п.2.2.	Незавершенное строительство	11502	136 059	96 730	55 937
-	в том числе				
-	незавершенное строительство, модернизация и реконструкция ОС	115021	136 059	96 730	55 937
П-1 т.2.4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	108 275	94 418	45 455
-	в том числе				
-	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	108 275	94 418	45 455
-	сооружения и передаточные устройства в аренде	116011	45 688	47 102	40 985
-	машины и оборудование в аренде	116012	13 930	17 192	-
-	транспортные средства в аренде	116013	48 657	30 124	4 471
П-1 т.3.1	Финансовые вложения	1170	6 457	6 457	6 457
-	в том числе				
П-2 т.15	вклады в уставные капиталы других организаций	11701	6 457	6 457	6 457
	Отложенные налоговые активы	1180	9 376	5 218	-
П-2 т.16	Прочие внеоборотные активы	1190	7 049	4 325	-
-	в том числе				
-	платежи за предоставленные права	11901	631	-	-
-	предоплата строительных работ	11902	6 418	1 740	3 624
	Итого по разделу I	1100	2 099 599	1 973 022	1 906 703



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 2017 г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-1 т.4.1	Запасы	1210	67 644	55 273	37 340
	в том числе				
-	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	67 559	55 225	37 100
-	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	85	48	240
П-2 т.17	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	104	94	94
П-1 т.5.1	Дебиторская задолженность	1230	155 263	180 246	186 942
	в том числе				
П-2 т. 18	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	64 462	64 462	87 382
П-2 т. 19	расчеты с покупателями и заказчиками	123011	64 462	64 462	64 462
-	прочая дебиторская задолженность	123012	-	-	22 920
П-2 т. 20	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	90 801	115 784	99 560
-	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	74 213	72 554	66 797
-	авансы выданные	123022	4 785	4 706	2 613
-	прочая дебиторская задолженность	123023	11 803	38 524	30 150
П-1 т.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	478 732	527 109	572 874
П-2 т.23	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	93 279	77	360
-	Прочие оборотные активы	1260	6 249	965	1 025
	Итого по разделу II	1200	801 271	763 764	798 635
	БАЛАНС	1600	2 900 870	2 736 786	2 705 338



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶		25	25	25
П-2 т.25	Уставный капитал	1310			
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	743 053	725 699	703 717
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	665 094	603 619	580 161
-	в том числе использованная специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	13501	665 094	603 619	580 151
-	Резервный капитал	1360	1	1	1
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	982 222	956 239	1 049 642
-	прошлых лет	13701	954 831	935 309	1 035 274
-	в том числе в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	137011	952 198	932 949	908 919
-	отчетного периода	13702	27 391	20 930	14 369
-	в том числе в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	137021	(6 985)	3 184	(362)
	Итого по разделу III	1300	2 390 395	2 285 583	2 333 546
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	141 841	124 736	109 831
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	140 904	127 726	80 215
-	в том числе признанная специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа прошлых лет	14501	50 186	32 355	-
-	в том числе признанная специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа отчетного периода	14502	90 718	95 371	80 215
	Итого по разделу IV	1400	282 745	252 461	190 046
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1 т.5.3	Кредиторская задолженность	1520	163 781	133 789	130 720
-	в том числе				
-	поставщики и подрядчики	15201	57 865	10 227	7 501
-	авансы полученные	15202	44 759	55 161	46 946
-	задолженность перед персоналом организации	15203	11 444	11 507	13 444
-	задолженность по страховым взносам	15204	6 542	7 520	2 010
-	задолженность по налогам и сборам	15205	38 613	45 748	56 952
-	задолженность перед учредителями по выплате доходов	15206	278	239	164
-	прочая кредиторская задолженность	15207	4 280	3 387	3 703
-	Доходы будущих периодов	1530	22 227	23 567	24 906
П-1 т.7	Оценочные обязательства	1540	41 722	41 386	26 120
-	в том числе				
-	по выплате годового вознаграждения	15401	26 117	24 998	12 956
-	по оплате отпусков	15402	10 994	12 405	12 777
-	по иным выплатам персоналу	15403	-	-	-
-	на пенсионное пособие	15404	4 611	3 983	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V		227 730	198 742	181 746
	БАЛАНС		2 900 870	2 736 786	2 705 338

Генеральный директор

Серодий В.Г.
(подпись)

Серодий В.Г.
(расшифровка подписи)

бухгалтер

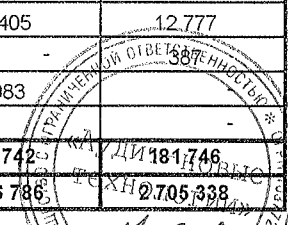
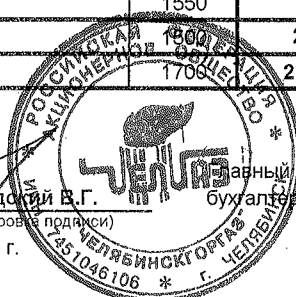
Оболенская Л.А.
(подпись)

Оболенская Л.А.
(расшифровка подписи)

" 27 "

марта

20 20 г.

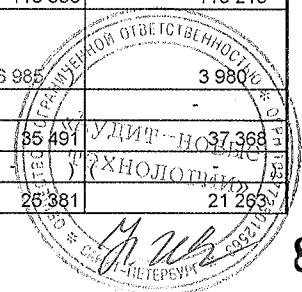


00 7

**Отчет о финансовых результатах
за 2019 год**

Организация	Акционерное общество "Челябинскгоргаз"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКПО	03257165		
		ИНН	7451046106		
		по ОКВЭД2	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность	по ОКПО/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 19 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 18 г.
П-2 р.3.16	Выручка, в том числе	2110	866 102	860 217
-	выручка от услуг по транспортировке газа	21101	744 117	762 901
-	<i>в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа</i>	211011	113 398	119 213
-	выручка от реализации теплоэнергии в паре	21102	4 621	3 882
-	выручка от технического обслуживания газопроводов и систем газоснабжения	21103	21 790	22 794
-	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО	21104	7 729	9 603
-	выручка от предоставления прочих производственных услуг	21105	34 877	12 987
-	выручка от платы за подключение (технологическое присоединение)	21106	8 155	9 961
-	выручка от сдачи имущества в аренду	21107	44 813	38 089
П-1 т.6	Себестоимость продаж	2120	(571 572)	(532 086)
П-2 т.28	себестоимость услуг по транспортировке газа	21201	(495 593)	(473 998)
-	себестоимость реализованной теплоэнергии в паре	21202	(3 783)	(3 863)
-	себестоимость технического обслуживания газопроводов и систем газоснабжения	21203	(18 424)	(17 111)
-	себестоимость услуг по обслуживанию и ремонту ВДГО	21204	(11 998)	(11 969)
-	себестоимость прочих предоставленных производственных услуг	21205	(11 092)	(8 593)
-	себестоимость услуг по технологическому присоединению (подключению) к сетям газораспределения	21206	(13 868)	(4 345)
-	себестоимость деятельности по сдаче имущества в аренду	21207	(16 814)	(12 187)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	294 530	328 131
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
П-1 т.6	Управленческие расходы	2220	(134 840)	(122 605)
П-2 т.28	управленческие расходы, связанные с оказанием услуг по транспортировке газа	22201	(116 144)	(106 987)
-	управленческие расходы, связанные с реализации теплоэнергии в паре	22202	(721)	(501)
-	управленческие расходы, связанные с оказанием услуг по техническому обслуживанию газопроводов и систем газоснабжения	22203	(3 400)	(3 680)
-	управленческие расходы, связанные с оказанием услуг по обслуживанию и ремонту ВДГО	22204	(1 206)	(2 012)
-	управленческие расходы, связанные с оказанием прочих производственных услуг	22205	(5 102)	(1 686)
-	управленческие расходы, связанные с оказанием услуг по технологическому присоединению (подключению) к сетям газораспределения	22206	(1 273)	(1 636)
-	управленческие расходы, связанные с осуществлением деятельности по сдаче имущества в аренду	22207	(6 994)	(6 106)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	159 690	205 526
-	<i>в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа</i>	22001	113 398	119 213
-	<i>в т.ч. в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения</i>	22002	(6 985)	(3 980)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	35 491	37 368
-	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2 т.29	Прочие доходы	2340	25 381	21 263



Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 19 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 18 г.
-	восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам	23401	17 720	9 651
-	доходы от реализации основных средств, прочего имущества	23402	826	295
-	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	23403	4 237	6 667
-	доходы от списания кредиторской задолженности	23404	433	1 004
-	сумма дооценки активов в результате переоценки	23405	214	493
-	прочие доходы	23406	1 951	3 153
П-2 т.30	Прочие расходы	2350	(59 668)	(96 098)
-	расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	23501	(41 179)	(48 417)
-	расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений	23502	()	()
-	расходы по реализации основных средств, прочего имущества	23503	(114)	(102)
-	суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах	23504	(2 484)	(2 268)
-	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	23505	(182)	(125)
-	расходы на социальные нужды и выплат работникам	23506	(9 220)	(28 383)
-	расходы по списанию дебиторской/кредиторской задолженности	23507	(161)	(68)
-	сумма уценки активов в результате переоценки	23508	(514)	(12 708)
-	прочие расходы	23509	(5 814)	(4 027)
-	расходы по выкупу собственных акций	23510	()	()
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	160 894	168 059
П-2 т.31	Налог на прибыль	2410	(42 785)	(51 758)
-	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	27 506	39 186
-	отложенный налог на прибыль	2412	15 280	12 572
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	10 606	18 147
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(17 105)	(14 905)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 826	2 332
-	Прочее	2460	(90 718)	(95 371)
-	в том числе признанная специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	24601	(90 718)	(95 371)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	27 391	20 930
-	в т.ч. в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	24002	(6 985)	3 184
-	в т.ч. полученная в результате компенсации убытков при перекладке газопроводов	24003	0	-
-	Чистая прибыль (убыток) за вычетом целевых средств	24003	34 378	17 746

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 19 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 18 г.
П-2 п.3.20	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	17 628	22 435
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода	2500	45 019	43 365
П-2 т.35	СПРАВОЧНО	2900	1	-
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

(подпись)

Серадский В.Г.
(расшифровка подписи)

главный бухгалтер

(подпись)

Оболенская Л.А.
(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2019
03257165		
7451046106		
35.22		
12267	49	
384		

Организация Акционерное общество "Челябинскгазраз" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКПО _____
 ИНН _____
 ОКВЭД2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность по ОКПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

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 20 17 г. ¹	3100	25	(- -)	1 283 878	1	1 049 642	2 333 546
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	45 901	-	45 345	91 245
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	20 930	20 930
переоценка имущества	3212	x	x	22 434	x	-	22 434
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	23 467	x	24 415	47 882
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(9)	(- -)	(139 200)	(139 209)
Убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(9)	x	(- -)	(9)
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	-	x	(- -)	(- -)
Уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Убыток	3227	x	x	x	x	(139 200)	(139 200)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(452)	-	452	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(- -)	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	25	(- -)	1 329 318	1	956 239	2 285 583



Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	79 102	-	43 456	122 558
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X		27 391	27 391
переоценка имущества	3312	X	X	17 628	X	-	17 628
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	61 474	X	16 065	77 539
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(17 746)	(17 746)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X		(-)	(-)
переоценка имущества	3322	X	X	(-)	X	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	X	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(17 746)	(17 746)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(273)	(-)	273	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(-)	-	X
Беличина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	25	(-)	1 408 147	1	982 222	2 390 395



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 17 г. 1	Изменения капитала за 20 18 г. 2		На 31 декабря 20 18 г. 2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 333 546	20 478	(68 441)	2 285 583
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 333 546	20 478	(68 441)	2 285 583
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 049 642	20 930	(114 333)	956 239
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 049 642	20 930	(114 333)	956 239
Уставный капитал (по статьям)					
до корректировок	3402	25	-	-	25
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25	-	-	25



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Переценка внеоборотных активов (по статьям)					
До корректировок	3404	703 716	(452)	22 434	725 699
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	703 716	(452)	22 434	725 699
Добавочный капитал (по статьям)					
До корректировок	3405	580 161	-	23 458	603 619
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	580 161	-	23 458	603 619
Резервный капитал (по статьям)					
До корректировок	3406	1	-	-	1
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3416	-	-	-	-
исправлением ошибок	3426	-	-	-	-
после корректировок	3506	1	-	-	1



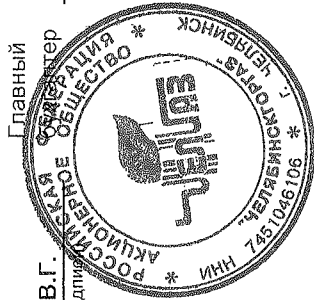
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	2 412 623	2 309 150	2 358 451

Генеральный директор  Серадский В.Г.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Оболенская Л.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.

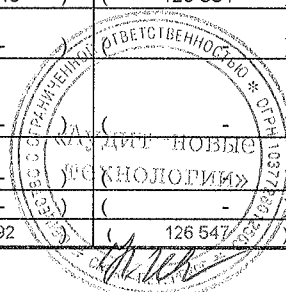


Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

Организация Акционерное Общество "Челябинскгоргаз" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям ОКВЭД2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерные общества/ Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
03257165		
7451046106		
35.22		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год	За год
			20 19 г.	20 18 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
-	Поступления - всего	4110	952 091	949 998
	в том числе:			
-	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	795 135	804 521
-	в том числе от операций с основным хозяйственным обществом	41111	-	-
-	в том числе от операций со связанными сторонами	41112	5 563	2 247
-	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	44 610	29 574
-	в том числе от операций с основным хозяйственным обществом	41121	-	-
-	в том числе от операций со связанными сторонами	41122	13 381	6 051
-	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
-	налог на добавленную стоимость	4114	-	-
П-2 т.24	прочие поступления	4119	112 346	115 903
-	в том числе от операций с основным хозяйственным обществом	41191	-	-
-	в том числе от операций со связанными сторонами	41192	78 950	84 582
	Платежи - всего	4120	(678 891)	(684 635)
	в том числе:			
-	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(202 703)	(186 078)
-	в том числе от операций с основным хозяйственным обществом	41211	(-)	(-)
-	в том числе от операций со связанными сторонами	41212	(5 829)	(1 775)
-	в связи с оплатой труда работников	4122	(390 760)	(381 936)
-	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
-	налога на прибыль организаций	4124	(27 170)	(53 640)
-	налога на добавленную стоимость	4125	(7 360)	(13 146)
-	иных налогов и сборов	4126	(41 801)	(42 485)
-	взносов в государственные внебюджетные фонды	4128	(-)	(-)
П-2 т.24	прочие платежи	4129	(9 097)	(7 349)
-	в том числе от операций с основным хозяйственным обществом	41291	(-)	(-)
-	в том числе по операциям со связанными сторонами	41292	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	273 200	265 363
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
-	Поступления - всего	4210	651	4
	в том числе:			
-	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	651	4
-	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	(162 943)	(126 551)
	в том числе:			
-	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(162 943)	(126 551)
-	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	(162 292)	(126 547)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За год	За год
			20 19 г.	20 18 г.
	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	-	-
-	прочие поступления	4319	-	-
-	Платежи - всего	4320	(17 706)	(139 099)
	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	(17 706)	(139 099)
-	в том числе от операций с основным хозяйственным обществом	43221	(17 676)	(138 660)
-	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
-	прочие платежи	4329	(-)	(-)
-	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17 706)	(139 099)
-	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	93 202	(283)
-	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	77	360
-	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	93 279	77
-	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(подпись)
Серадский В.А.
(расшифровка подписи)

Серадский В.А.
(расшифровка подписи)

(подпись)

Оболенская Л.А.
(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.



**Пояснение к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Челябинскгаз" за 2019 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710006 с. 1

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	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	57	(57)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	57	(57)
	5110	за 20 18 г. ²	57	(57)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	57	(57)
в том числе:	5101	за 20 19 г. ¹	57	(57)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	57	(57)
пасарный знак	5111	за 20 18 г. ²	57	(57)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	57	(57)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г.	20 17 г.	20 16 г. ⁵	20 15 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
(включено нематериальных активов)		-	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г. ⁴	57	20 17 г. ²	57	20 16 г. ⁵	-
Всего	5130		57		57		-
в том числе:			-		-		-
товарный знак	5132		57		57		-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 18 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

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

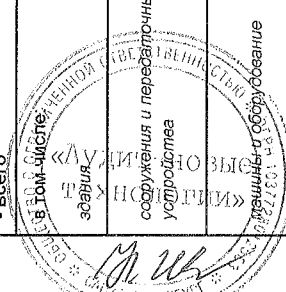
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5170	за 20 18 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г.	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5190	за 20 18 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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. ¹	3 302 214	(1 536 521)	128 389	(7 996)	7 828	(78 381)	21 716	(4 866)	3 444 323	(1 611 940)
	5210	за 20 18 г. ²	3 236 223	(1 446 912)	55 809	(12 845)	5 674	(81 652)	23 026	(13 631)	3 302 214	(1 536 521)
в том числе:	5201	за 20 19 г. ¹	48 392	(20 827)	1 365	(-)	-	(665)	-	(-)	49 757	(21 492)
	5211	за 20 18 г. ²	48 416	(20 153)	-	(24)	24	(697)	-	(-)	48 392	(20 827)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 19 г. ¹	3 042 042	(1 338 947)	105 748	(854)	690	(67 156)	21 716	(4 866)	3 168 652	(1 410 279)
	5212	за 20 18 г. ²	2 977 304	(1 260 426)	50 842	(9 130)	1 961	(66 850)	23 026	(13 631)	3 042 042	(1 338 947)
машины и оборудование	5203	за 20 19 г. ¹	145 562	(124 531)	9 391	(6 383)	6 383	(6 611)	-	(-)	148 570	(124 759)
	5213	за 20 18 г. ²	142 273	(116 935)	4 967	(1 678)	1 678	(9 274)	-	(-)	145 562	(124 531)
транспортные средства	5204	за 20 19 г. ¹	56 716	(51 249)	11 885	(677)	673	(3 924)	-	(-)	67 924	(54 500)
	5214	за 20 18 г. ²	56 763	(46 503)	-	(47)	47	(4 793)	-	(-)	56 716	(51 249)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 19 г. ¹	1 080	(968)	-	(82)	82	(25)	-	(-)	998	(911)
	5215	за 20 18 г. ²	3 044	(2 895)	-	(1 965)	1 965	(38)	-	(-)	1 080	(968)
земельные участки	5206	за 20 19 г. ¹	8 423	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	8 423	(-)
	5216	за 20 18 г. ²	8 423	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	8 423	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г. ¹	124 320	(29 902)	26 545	(-)	-	(13 165)	700	(222)	151 564	(43 289)
	5230	за 20 18 г. ²	65 918	(20 463)	57 004	(-)	-	(8 866)	1 398	(573)	124 320	(29 902)
в том числе:	5221	за 20 19 г. ¹	3	(3)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	3	(3)
	5231	за 20 18 г. ²	-	(-)	3	(-)	-	(3)	-	(-)	3	(3)
сооружения и передаточные устройства	5222	за 20 19 г. ¹	66 384	(19 280)	-	(-)	-	(1 892)	700	(222)	67 083	(21 394)
	5232	за 20 18 г. ²	56 954	(15 970)	8 030	(-)	-	(2 737)	1 398	(573)	66 384	(19 280)
машины и оборудование	5223	за 20 19 г. ¹	21 370	(4 178)	-	(-)	-	(3 262)	-	(-)	21 370	(7 440)
	5233	за 20 18 г. ²	2 458	(2 458)	18 912	(-)	-	(1 720)	-	(-)	21 370	(4 178)
транспортные средства	5224	за 20 19 г. ¹	36 564	(6 441)	26 545	(-)	-	(8 011)	-	(-)	63 109	(14 452)
	5234	за 20 18 г. ²	6 506	(2 035)	30 058	(-)	-	(4 406)	-	(-)	36 564	(6 441)



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 20 19 г. ¹	96 730	(197 050	(2 784	(154 936	136 060
	5250	за 20 18 г. ²	55 937	(146 080	(509	(104 780	96 729
в том числе:	5241	за 20 19 г. ¹	96 730	(149 227	(2 784	(107 114	136 059
		за 20 18 г. ²	55 937	(92 143	(509	(50 842	96 730
Приобретение ОС, земельных участков, объектов природопользования	5251	за 20 19 г. ¹	-	(47 822	(-	(47 822	-
		за 20 18 г. ²	-	(53 937	(-	(53 937	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 19 г. ¹	за 20 18 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	51 636	-
в том числе:			
Газопровод от ГРП-7 до пос. АМЗ		9 917	-
Г/пр. Лесопарковая до котельной ООО "Алмаз" ПРПШ-266		1 192	-
Г/провод к котельной Чегаз, Рыбеева, 8, ПРПШ-265		1 200	-
Г/пр. ул. Механик., ул. Сормовская, Ужгород, ШГРП-12		1 483	-
Г/пр. от ул. Краснознаменной до ШРП-20 и ШРП-20		1 472	-
Газопровод по ул. Интернационала и ПРПШ-26		1 973	-
Г/провод п. Урицкого, Салтыкова до ШРП-31, ПРПШ-31		2 030	-
Г/пр. ул. Пыльцева от Елькина до ул. Севера ПРПШ-33		1 969	-
Г/пр. ул. Пыльцева от ж/д до ул. Елькина, 76а, ПРПШ-34		1 954	-
Г/пр. ул. Пыльцева от ж/д до ГРП-36, ШГРП-35		1 477	-
Газопровод п. Урицкого, ул. Пунная до ШРП-44, ГРП-44		1 952	-
Г/провод ул. 9 Мая, Газарика Южный бульвар, ШГРП-55		1 786	-
Г/пр. Погодин, Барбоса, Степан, к ГРП-56, ПРПШ-57, ГР		2 053	-
Г/провод - коопер. коммунальный до ГРП-75 и ШГРП-75		1 515	-
Газопровод к трансформаторной ул. Вязовая, ШГРП-80		1 758	-
Г/пр. от ГРП-2 до ЧТПЗ, в.н. г/пр под ж.д. и ШГРП-118		1 794	-
Г/провод выс. давления и ГРПШ-133 в пос. Першино		2 054	-
г/пр. и ГРПШ-134 п. Хут. Мясский (1-я очередь) И/И		1 488	-
Г/провод п. Пляновский, ул. Эстонская и ГРПШ-193		1 348	-

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²	
Г/провод к ж. домам п. Мискомбинат и ШРП-121	5260	1 217	-	
Г/провод выс. давл. к пос. Исаково и ГРПШ-129		1 772	-	
Г/провод н.д в пос. Станкострой Лен. р-на и ШГРП-140		1 485	-	
Г/пр. и ГРПШ-143 п. Медведька ул. Лазо, Корювская.		1 700	-	
Газопровод пос. Дм. Донского до ШРП-42, ШРП-42		1 335	-	
Газопровод ул. Нефтебазовая, 7а и здание ГРП-88		1 203	-	
ШРП-400 N93		1 366	-	
Газопровод по ул. Таганайская до ШРП 95, ШГРП-95		1 143	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	855	902
В том числе:				
Г/провод Смолоино, ул. Садовая, 21, Фестивальная, 3-5.			29	
Г/провод коопер. "Колхозный" Чайковского, 113-137			16	
Газопровод ул. Омская, 61, 63, ул. Сулимова, 51, 51а, 53			87	
Газопровод Кулаисская, ул. Развештия, С/Крымская			17	
Газопровод по ул. Учебная, Салтыкова			52	
Газопровод ул. Низкая 2, 4, 17, 20, 24			10	
Газопровод ул. Сохозная			3	
Г/провод ул. Аргаяшская, 4, 6, 8, 20 ул. Спаская, 6			31	
Г/провод по ул. Кубанская, ул. Знаменская, Белорецка			19	
Газопровод Павелцкая 7-15, Бахтамова 1-5а			450	
Газопровод ул. Воровакского б/з, 65 Яблочкина, 16, 18, 20			42	
Газопровод ул. Павелцкая, 25			68	
Г/пр. Ш. Металлургов 6, 8, 10, 12, 14, Дегтярева, 73а		4	78	
Г/провод кв-л ул. Маяковского, Полярная, Жукковского.				
Г/пр. оп. лаборатории к обл. станции перелива крови		122		
Г/пр. пер. 2Белорецкий, 2, 14, пер. 1Белорецкий, 1-7		25		
Г/пр. ул. Дегтярева д. 24-36, ул. Павелцкая, 2-12.		133		
Г/пр. ЧМЗ-Аэропорт, пр. и быт. котельной, к. ж. д. 1-16		111		
Г/пр. Сулимова, Блохера, Щукина, Тарасова, Яблочкина		33		
Г/пр. Ш. Металлургов б. 8, 10, 12, 14, Дегтярева, 73а		88		
Г/провод ул. Сталеваров, 86а, 84, 82а, 82б, 84б		62		
Г/провод Клемяк, 9С-2 по ул. Куйбышева, 17а		6		
Г/провод коопер. "Колхозный" Чайковского, 113-137.		19		
Г/провод Тарасова, 8, Кобяшова, 20-24, Кичкина, 1-13.		23		
Газопровод по ул. Конотидицуци (уличный)		6		
Газопровод пос. Береговой Лен. р-на		63		
Газопровод ул. Куйбышева, 17а		105		
Газопровод ул. Пирова, Береговая, 1-14, Чапаева, 1-36		55		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	108 275	94 418	45 455
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	181 600	240 430	274 328
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



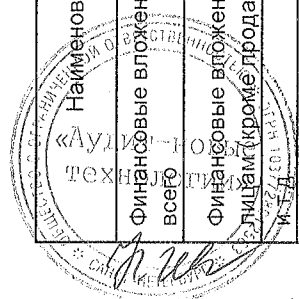
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г.	6 532	(75)	-	(-)	-	(-)	(-)	6 532	(75)
	5311	за 20 18 г.	6 532	(75)	-	(-)	-	(-)	(-)	6 532	(75)
в том числе:	5302	за 20 19 г.	6 532	(75)	-	(-)	-	(-)	(-)	6 532	(75)
вклады в уставные капиталы других организаций	5312	за 20 18 г.	6 532	(75)	-	(-)	-	(-)	(-)	6 532	(75)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г.	527 109	-	-	(48 377)	-	(-)	(-)	478 732	-
	5315	за 20 18 г.	572 874	-	-	(45 765)	-	(-)	(-)	527 109	-
в том числе:	5306	за 20 19 г.	527 109	-	-	(48 377)	-	(-)	(-)	478 732	-
предоставленные займы	5316	за 20 18 г.	572 874	-	-	(45 765)	-	(-)	(-)	527 109	-
долговые ценные бумаги	5307	за 20 19 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-
	5317	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 19 г.	533 641	(75)	-	(48 377)	-	(-)	(-)	485 264	(75)
	5310	за 20 18 г.	579 406	(75)	-	(45 765)	-	(-)	(-)	533 641	(75)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 19 г.	20 18 г.	20 18 г.	20 19 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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости т.ч. создание резерва	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	55 552	(279)	118 802	(106 433)	-	2	x	67 921	(277)
	5420	за 20 18 г.	40 104	(2 764)	72 237	(56 788)	2 490	(5)	x	55 552	(279)
в том числе:	5401	за 20 19 г.	55 504	(279)	117 060	(104 728)	-	2	-	67 836	(277)
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 18 г.	37 374	(274)	70 471	(52 355)	-	(5)	15	55 504	(279)
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 19 г.	48	(0)	1 742	(1 705)	-	(-)	(-)	85	(-)
	5422	за 20 18 г.	2 730	(2 490)	1 766	(4 433)	2 490	(-)	(15)	48	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 19 г.	20 18 г.	20 18 г.	20 17 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-	-



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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	поступление		выбыло			корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						причитающаяся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.	74 364	(9 902)	-	-	-	-	-	-	9 902	(9 902)	64 462	(-)
	5521	за 20 18 г.	111 150	(23 768)	-	-	-	-	-	-	13 866	(36 766)	74 364	(9 902)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 19 г.	64 462	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)	64 462	(-)
	5522	за 20 18 г.	64 462	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)	64 462	(-)
авансы выданные	5503	за 20 19 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 18 г.	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)
прочая	5504	за 20 19 г.	9 902	(9 902)	-	-	-	-	-	-	9 902	(9 902)	-	(-)
	5524	за 20 18 г.	46 668	(23 768)	-	-	-	-	-	-	13 866	(36 766)	9 902	(9 902)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г.	208 323	(92 539)	1 109 670	-	-	1 111 034	17 721	374	(51 061)	9 902	216 326	(125 525)
	5530	за 20 18 г.	139 617	(40 057)	1 067 461	-	-	1 035 322	9 651	151	(62 284)	36 786	208 323	(92 539)
в том числе: расчеты с покупателями	5511	за 20 19 г.	142 130	(69 576)	1 038 086	-	-	1 015 936	17	374	(38 066)	-	163 869	(89 656)
	5531	за 20 18 г.	95 982	(29 195)	1 015 310	-	-	969 019	2	151	(48 417)	-	142 130	(69 576)
авансы выданные	5512	за 20 19 г.	4 706	(-)	39 212	-	-	39 133	-	-	(-)	-	4 785	(-)
	5532	за 20 18 г.	2 613	(-)	25 166	-	-	23 072	1	-	(-)	-	4 706	(-)
прочая	5513	за 20 19 г.	61 487	(22 963)	32 372	-	-	55 945	144	109	(13 015)	9 902	47 672	(36 669)
	5533	за 20 18 г.	41 012	(10 862)	26 985	-	-	43 231	65	1 766	(13 867)	36 786	61 487	(22 963)
Итого	5500	за 20 19 г.	282 687	(102 441)	1 109 670	-	-	1 111 034	17 721	374	(41 178)	-	280 788	(125 525)
	5520	за 20 18 г.	250 767	(63 825)	1 067 461	-	-	1 035 322	9 651	151	(48 418)	-	282 687	(102 441)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
		5540	125 526	-	102 441	-	63 826
5541	125 526	-	102 441	-	63 826	-	



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- враткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5572	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.	133 789	1 602 183	-	1 571 758	433	-	-	163 781
	5580	за 20 18 г.	130 720	1 917 644	-	1 813 571	1 004	-	-	133 789
в том числе:	5561	за 20 19 г.	10 227	454 479	-	406 535	306	-	-	57 865
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 18 г.	7 501	356 290	-	353 536	28	-	-	10 227
	5582	за 20 19 г.	55 161	539 256	-	549 532	126	-	-	44 759
авансы полученные	5582	за 20 18 г.	46 946	661 187	-	652 268	684	-	-	55 161
	5583	за 20 19 г.	11 507	308 989	-	309 052	-	-	-	11 444
задолженность перед персоналом организации	5583	за 20 18 г.	13 444	304 811	-	305 748	-	-	-	11 507
	5584	за 20 19 г.	7 519	80 626	-	81 603	-	-	-	6 542
задолженность по страховым взносам	5584	за 20 18 г.	2 009	78 837	-	73 827	-	-	-	7 519
	5585	за 20 19 г.	45 749	190 942	-	168 078	-	-	-	36 613
расчеты по налогам и сборам	5585	за 20 18 г.	56 953	370 806	-	382 010	-	-	-	45 749
	5566	за 20 19 г.	239	17 745	-	17 706	-	-	-	278
задолженность перед учредителями по выплате доходов	5586	за 20 18 г.	164	139 200	-	139 125	-	-	-	239
	5587	за 20 19 г.	3 387	10 146	-	9 252	1	-	-	4 280
прочая	5587	за 20 18 г.	3 703	6 513	-	6 637	292	-	-	3 387
	5550	за 20 19 г.	133 789	1 602 183	-	1 571 758	433	-	x	163 781
Итого	5570	за 20 18 г.	130 720	1 917 644	-	1 913 571	1 004	-	x	133 789

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 19 г. ¹	20 18 г. ²	20 17 г. ³	20 16 г. ⁴
Всего	5590	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.		За 20 18 г.	
		г.	г.	г.	г.
Материальные затраты	5610	100 617	100 111	276 954	276 954
Расходы на оплату труда	5620	287 571	84 446	81 623	89 363
Отчисления на социальные нужды	5630	91 483	142 295	106 641	654 693
Амортизация	5640	706 412	-	-	-
Прочие затраты	5650	-	-	-	-
Утрачено по операциям	5660	-	-	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	706 412	706 412	654 693	654 693

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	41 386	56 169	(55 792)	(41)	41 722
В том числе: По выплате годового вознаграждения	5701	24 997	26 117	(24 956)	(41)	26 117
По оплате отпусков	5702	12 406	22 686	(24 098)	-	10 994
По выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию	5703	3 983	7 366	(6 738)	-	4 611

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе: банковские гарантии	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
В том числе: банковские гарантии	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)	20 19 г. ¹	-	(-)
	20 18 г. ²	-	(-)
и т.д.		-	-

Генеральный директор

Серадский В.Т.

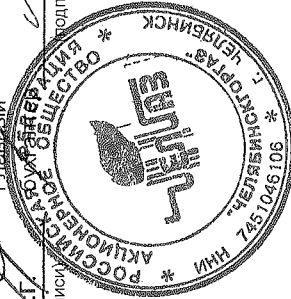
(подпись)

Лавский

Оболенская Л.А.

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 20 г.



АО «Челябинскгоргаз»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 год



Оглавление

1	Общие сведения	4
1.1	Общая информация	4
1.2	Информация об исполнительных и контрольных органах	7
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	10
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	10
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	10
2.3	Инвентаризация активов и обязательств	10
2.4	Нематериальные активы	11
2.5	Основные средства	11
2.6	Финансовые вложения	13
2.7	Материально-производственные запасы	14
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
2.9	Расходы по обычным видам деятельности	15
2.10	Расходы будущих периодов	16
2.11	Дебиторская задолженность	17
2.12	Капитал	17
2.13	Оценочные обязательства	17
2.14	Доходы по обычным видам деятельности	18
3	Раскрытие существенные показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	19
3.1	Нематериальные активы	19
3.2	Основные средства	19
3.3	Финансовые вложения	21
3.4	Прочие внеоборотные активы	21
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	22
3.6	Запасы	22
3.7	Дебиторская задолженность	22
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	26
3.9	Прочие оборотные активы	28
3.10	Капитал	28
3.11	Прочие обязательства	29
3.12	Кредиты и займы	29
3.13	Кредиторская задолженность	29
3.14	Доходы будущих периодов	31
3.15	Оценочные обязательства	31
3.16	Доходы от обычных видов деятельности	32
3.17	Расходы по обычным видам деятельности	33
3.18	Прочие доходы и расходы	34
3.19	Налогообложение	36
3.20	Совокупный финансовый результат периода	39
3.21	Чистая прибыль к распределению	39
3.22	Прибыль (убыток) на акцию	40
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	41



4.1....Обеспечения обязательств	41
4.2....Информация о забалансовых счетах.....	41
4.3....Информация об операциях со связанными сторонами	43
4.4....Условные обязательства и условные активы	47
4.5....Событие после отчетной даты	47
4.6....Государственная помощь.....	48
4.7....Информация по прекращаемой деятельности.....	48
4.8....Информация о рисках.....	48



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Челябинскгоргаз».

Сокращенное наименование: АО «Челябинскгоргаз»

ИНН Общества 7451046106

Государственная регистрация: зарегистрировано администрацией Советского района г. Челябинска от 01.06.94г. №673 (регистрационный номер № ЧСКРП 1116)..

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Советскому району г.Челябинска , 25 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027402922634.

Юридический адрес: 454087, г.Челябинск, ул.Рылеева, д.8

Почтовый адрес: 454087, г.Челябинск, ул.Рылеева, д.8

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 составляет: 25 261 руб. и разделен на 25 261 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб.

Состав Акционеров Общества по состоянию на 31.12.2019г. согласно выписки АО «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности» в г. Москва (реестродержателя Общества) от 05.03.2020 г. № И/20/24967 приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера/	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
Акционерное Общество «Оптима»	99,612050%.	25163
Физические лица	0,38%	97
Тигрон Вентурес Лимитед (Tigron Ventures Limited)	0,003959 %.	1

Аудитор Общества:

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563

Местонахождение: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее –СРО ААС) 16 июля 2012 г., за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.



Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества (см. Таблицу 2):

Таблица 2 Основные виды деятельности Общества

1	Услуги по транспортировке газа
2	Производство, передача и распределение тепловой энергии
3	Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения
4	Обслуживание и ремонт ВДГО
5	Технологическое присоединение к газораспределительным сетям
6	Проектно-изыскательские работы

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ (см. Таблица 3):

Таблица 3. Лицензии Общества

Вид деятельности	Лицензирующий орган	Номер	Период действия
Добыча подземных вод на месторождении Северолазурненское для питьевого хозяйственно-бытового водоснабжения базы «Голубой огонек»	Министерство промышленности, новых технологий и природных ресурсов Челябинской области	№ ЧЕЛ 81075 ВЭ от 11.12.2019г.	11.12.2019 - – 01.10.2039
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	А В №074316 № ВХ-55-005221	10.02.2017 - бессрочная
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения(генерирующих)	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области	010977 № 74.50.11.002. Л.000008.02.07	06.02.2007 - бессрочная
Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I –IV классов опасности	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Челябинской области	0018606 № 7400558	28.11.2018 - бессрочная
Аттестация проведения контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, техническом диагностировании вышеперечисленных объектов	ООО «ЦПС «Сварка и Контроль»	№87А150127	10.05.2016- 10.05.2019



Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО) (см. Таблица 4):

Таблица 4. Членство Общества в СРО

Вид деятельности	СРО	Свидетельство	Период действия
Проектирование объектов строительства	Ассоциация СРО «Газораспределительная система. Проектирование» (до 17.07.2017 НП СРО «Газораспределительная система. Проектирование»)	ГСП-01-230 от 26.01.2012г.	с 26.01.2012г., без ограничения срока
		ГСП-02-230 от 25.02.2015г. (взамен ранее выданного)	с 25.02.2015г., без ограничения срока
		ГСП-03-230 от 23.07.2015г. (взамен ранее выданного)	с 23.07.2015г., без ограничения срока
		ГСП-04-230 от 31.05.2017г. (взамен ранее выданного)	с 31.05.2017г., без ограничения срока

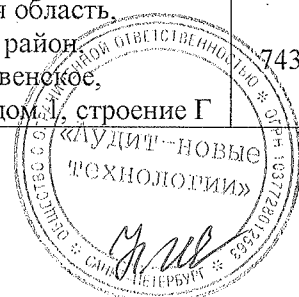
Среднесписочная численность работников Общества составила 551, 550, 549 за 2019, 2018 и 2017 г.г. соответственно.

Обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество филиалов и обособленных подразделений, вынесенных на отдельный баланс, не имеет. Сведения об обособленных подразделениях, не имеющих расчетного счета и не выделенных на отдельный баланс представлены в Таблице 5:

Таблица 5. Обособленные подразделения Общества без отдельного баланса

Наименование	Место нахождения	КПП
Эксплуатационная служба № 2 по обслуживанию газового хозяйства Советского, Центрального, Курчатовского, Калининского районов	г. Челябинск, ул. Куйбышева, дом 17, строение А	744832001
Эксплуатационная служба № 3 по обслуживанию газового хозяйства Тракторозаводского и 531 Ленинского районов	г. Челябинск, ул. Харлова, дом 12	744932001
Эксплуатационная служба № 1 по обслуживанию газового хозяйства Металлургического района "	г. Челябинск, ул. Жукова, дом 31	745032001
Обособленное подразделение АО "Челябинскгаз" база отдыха "Голубой огонек"	Челябинская область, Красноармейский район, п. Лазурный	743232001
Эксплуатационная служба по обслуживанию газового хозяйства Кунашакского района	Челябинская область, Кунашакский район, с. Кунашак, ул. Николаева, 31	743332001
Эксплуатационная служба по обслуживанию газового хозяйства Сосновского района	Челябинская область, Сосновский район, с. Долгодеревенское, ул. Ленина, дом 1, строение Г	743832001



1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор

В соответствии с решением Совета директоров АО «Челябинскгоргаз» генеральным директором Общества назначен Серадский Владимир Григорьевич на срок с 21.01.2015г. по 22.01.2018г. (протокол заседания Совета директоров от 18.12.2014г. № б/н)

В соответствии с решением Совета директоров АО «Челябинскгоргаз» (протокол заседания Совета директоров от 12.01.2018г. № 8/2018) с Серадским Владимиром Григорьевичем заключен новый трудовой договор на срок с 23.01.2018г. по 15.01.2021г.

Совет директоров

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 29.06.2018 № б/н, были избраны члены Совета директоров. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Совет Директоров Общества после 29.06.2018

ФИО	Место работы
Дмитриев Евгений Анатольевич	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Пискурева Юлия Олеговна	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Ивановский Артем Владимирович	Главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Дубинина Людмила Николаевна	Заместитель начальника Юридического управления- начальник корпоративно-правового отдела ООО "Газпром межрегионгаз"
Дудкин Алексей Александрович	Заместитель начальника корпоративно-правового отдела Юридического управления ООО "Газпром межрегионгаз"
Жаркая Мария Александровна	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО "Газпром межрегионгаз"
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз», генеральный директор (по совместительству) ООО «Инвест», ООО «ГазИнвест-1», ООО «ГазИнвест-4», АО «Петербург-Инвест», АО «Газраспредсеть», ООО «Регионгазинвест»

Председатель Совета директоров – Дмитриев Евгений Анатольевич.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 18.06.2019 № б/н, были избраны члены Совета директоров. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Совет Директоров Общества после 18.06.2019

ФИО	Место работы
Прохорова Ольга Владимировна	Заместитель начальника Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и копоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Пискурева Юлия Олеговна	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»



ФИО	Место работы
Ивановский Артем Владимирович	Главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист группы по работе с ДЗО Северо-западного, Уральского, Сибирского и Дальневосточного федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Стальцова Олеся Сергеевна	Главный специалист Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Совета директоров – Прохорова Ольга Владимировна.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Общества, протокол от 17.12.2019 № б/н, были избраны члены Совета директоров. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Совет Директоров Общества после 17.12.2019

ФИО	Место работы
Заварзин Александр Валерьевич	Заместитель генерального директора по корпоративным и имущественным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз», генеральный директор (по совместительству) ООО «Инвест», ООО «ГазИнвест-1», ООО «ГазИнвест-4», ООО «П-Инвест», АО «Газраспредсеть»
Кульбатченко Светлана Юрьевна	Заместитель начальника Управления газификации и инвестиций ООО «Газпром межрегионгаз»
Ляпустин Олег Александрович	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист группы по работе с ДЗО Северо-западного, Уральского, Сибирского и Дальневосточного федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Совета директоров – Заварзин Александр Валерьевич.

Информация о бенефициарных владельцах

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

Акционерами АО «Челябинскгоргаз» являются АО «Оптима» (ОГРН 1037739886821, ИНН 7714515008) с долей акций 99,612050%, физические лица в количестве 19 человек с долей акций 0,38% и Тигрон Вентурес Лимитед (Tigron Ventures Limited) (83174 от 16.12.1996) с долей акций 0,003959%.

Акционерами АО «Оптима» являются: ООО «Газпром межрегионгаз» (99%), ООО «Газпром межрегионгаз Москва» (1%).

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Москва» являются ООО «Газпром межрегионгаз» (55.25%), ООО «Газпром инвест РГК» (44.75%). Доля ООО «Газпром межрегионгаз» в уставном капитале ООО «Газпром инвест РГК» составляет 99.9999999038301%. Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».



В соответствии с пп. 4 п. 2 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» идентификация бенефициарных владельцев ПАО «Газпром» не проводится.

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

Ревизионная комиссия

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 29.06.2018 № б/н, были избраны члены Ревизионной комиссии. Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в (см. Таблица 9).

Таблица 9. Ревизионная комиссия Общества после 29.06.2018

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Ципоренко Андрей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
Селиверстова Лидия Алексеевна	АО «Челябинскгоргаз»	Специалист по внутреннему контролю и аудиту АО «Челябинскгоргаз»
Савушкин Сергей Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Ревизионной комиссии - Савушкин Сергей Валерьевич.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 18.06.2019 № б/н, были избраны члены Ревизионной комиссии. Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в (см. Таблица 10).

Таблица 10. Ревизионная комиссия Общества после 18.06.2019

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Мишутин Илья Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор отдела экспертизы проектов договоров и работы с ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
Селиверстова Лидия Алексеевна	АО «Челябинскгоргаз»	Специалист по внутреннему контролю и аудиту АО «Челябинскгоргаз»
Савушкин Сергей Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Ревизионной комиссии - Савушкин Сергей Валерьевич



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 2019 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 29.12.2018 № 1082.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.1 «Управление производственным предприятием».

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в порядке, предусмотренном Приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Инвентаризация имущества в обязательном порядке проводится при наступлении следующих случаев:

- при передаче основных средств в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;



- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
 - при реорганизации или ликвидации Общества;
 - в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация в соответствии с Приказом генерального директора от 29.12.2018г. № 1083.

2.4 Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Товарный знак «Челгаз»	103

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5 Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств (ПБУ 6/01)», утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г., №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в состав основных средств объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно с выделением на отдельном субсчете.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002г. производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г. № 1072 « О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

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

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1), используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования до 01.01.2017г.



Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002г.	с 1 января 2002г.
Сеть газовая распределительная	4-102 лет	20- 61 лет
Прочие сооружения	6-58 лет	17-40 лет
Машины и оборудование	4 -65 лет	1-40 лет
Здания	6 -100 лет	10-40 лет
Транспортные средства	2-15 лет	3-10 лет
Прочие	2-50 лет	1-22 лет

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества и автотранспортные средства.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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 проводится 1 раз в год на конец отчетного периода с привлечением профессионального оценщика на основании Приказа генерального директора общества.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.



Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

2.6 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество учитывает

- вклады в уставные капиталы других организаций;
- предоставленные займы.

Бухгалтерский учет финансовых вложений регулируется ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений". Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается по истечении 12 месяцев после отчетной даты, являются долгосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

Финансовые вложения, выбытие которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, являются краткосрочными и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов.

Начисленные по договору займа проценты учитываются как прочие доходы.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

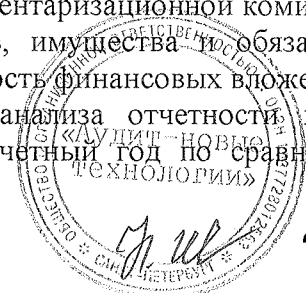
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

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

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

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

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



аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

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

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.7 Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы предприятия:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), а также используемые для управленческих нужд предприятия;
- товары, предназначенные для продажи;
- специальная одежда.
- инвентарь, инструмент и хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года.

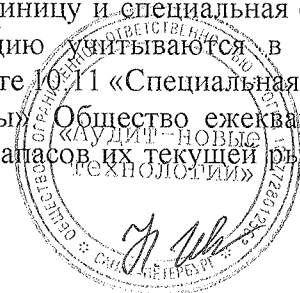
Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение.

Дополнительные расходы сверх стоимости материалов, уплачиваемой в соответствии с договорами поставщикам (в т.ч. расходы на доставку и приведение их в состояние, пригодное к использованию), включаются в фактическую себестоимость каждой группы (вида) материалов пропорционально общей стоимости приобретаемых материалов. Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по складу во взвешенной оценке.

Товары, приобретенные для продажи, принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в себестоимость товаров. При продаже, отпуске, ином выбытии товаров их стоимость списывается по средней стоимости по складу.

Специальная одежда и специальная оснастка, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование стоимостью до 40 000 руб. за единицу и специальная одежда, независимо от ее стоимости, до передачи в эксплуатацию учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете 10.11 «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы». Общество ежеквартально проводит проверку на соответствие балансовой стоимости запасов их текущей рыночной



цене. В случае выбытия материальных ценностей, по которым ранее был создан резерв, по любым основаниям (продажа, безвозмездная передача, порча, недостача и др.), сумма ранее образованного резерва подлежит восстановлению в периоде, когда произошло это выбытие и кредитуется субсчет 91.01 «Прочие доходы» по статье «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей». В конце отчетного периода на сумму резерва под снижение стоимости материальных ценностей дебетуется субсчет 91.02 «Прочие расходы» по статье «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» и кредитуется соответствующий субсчет счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». Таким образом, остаток на счете 14 показывает превышение фактической стоимости материальных ценностей над их рыночной стоимостью только на конец отчетного периода.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов отражены векселя со сроком погашения до трех месяцев.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

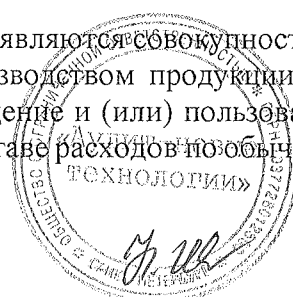
2.9 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции. Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и (или) пользование своих активов по договору аренды (субаренды), учитывают в составе расходов по обычным видам



деятельности. Расходы отражаются в составе себестоимости выпускаемой продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и от их признания для целей расчета налогооблагаемой базы по прибыли. Калькулирование себестоимости выполненных работ и оказанных услуг осуществляется по их видам.

В бухгалтерском учете затраты подразделяются на прямые и косвенные

Прямые производственные затраты, связанные с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость (например, сырье, электроэнергия, заработная плата производственных рабочих и др.), отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».

Косвенные производственные затраты, не связанные непосредственно с производством определенного вида продукции, работ (услуг), а обусловленные процессами организации обслуживания производства, отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные общехозяйственные затраты, возникающие в процессе использования материальных, трудовых, и иных ресурсов для нужд управления предприятием и его содержания и не имеющие прямого отношения к производству продукции (работ, услуг), отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются в дебет счетов учета прямых затрат по полной производственной себестоимости пропорционально выручке от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг нарастающим итогом с начала года. В Отчете о финансовых результатах информация о величине общехозяйственных расходов отражается по строке «Управленческие расходы» по соответствующим номенклатурным группам.

Затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг обслуживающими производствами предприятия отражаются по дебету 29 счета " Обслуживающие производства". На данном счете собираются затраты обслуживающих производств, деятельность которых не связана с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, явившихся целью создания предприятия. Себестоимость определенных видов продукции (работ, услуг) формируется из прямых производственных и косвенных производственных и общехозяйственных затрат, затрат обслуживающих производств. Соответственно, в конце отчетного периода в расчет себестоимости соответствующих видов работ, услуг включаются все прямые и косвенные затраты, затраты обслуживающих производств.

Расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором были осуществлены, в размере фактических затрат. Резерв под предстоящие ремонты не создается. Из-за отсутствия незавершенного производства на конец отчетного месяца все затраты отчетного периода списываются с Кредита счета 20 «Основное производство» в Дебет счета 90 «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 в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Расходы на обязательное и добровольное страхование признаются авансом и списываются равномерно на счета учета затрат на производство продукции (работ, услуг) и другие счета в течение периода, к которому они относятся.



В соответствии с пунктом 19 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, в бухгалтерском балансе активы и обязательства представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные. Исходя из норм действующего законодательства, при формировании показателей бухгалтерского баланса указанные объекты (платежи за неисключительные права пользования программными продуктами, лицензии, другие аналогичные активы) классифицируются как прочие оборотные или прочие внеоборотные активы в зависимости от срока их использования, установленного при их приобретении.

2.11 Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

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

2.12 Капитал

В Обществе создается резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества, в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для других целей.

Стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров, отражается по строке 1320 Бухгалтерского баланса в круглых скобках как величина, уменьшающая показатель собственного капитала организации. Собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования, к финансовым вложениям организации не относятся (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

2.13 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по выплате работникам вознаграждений по итогам работы за год;
- по выплате прочих вознаграждений

Для целей формирования оценочных обязательств отчетный период определяется как месяц.

Оценочное обязательство по оплате отпусков признается в бухгалтерском учете на конец того отчетного периода, в котором у работника, выполняющего трудовые функции, появляется право на отпуск. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков



определяется на основании данных о количестве календарных дней неиспользованного отпуска по каждому работнику Общества, средней дневной заработной платы каждого работника и страховых взносов.

Оценочное обязательство по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признается в бухгалтерском учете на последний день того отчетного периода, в котором у работника наступает возраст, дающий право на пенсию. Величина оценочного обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию по работнику определяется на основании планируемой суммы расходов по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию и суммы страховых взносов с этих расходов

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признаётся в бухгалтерском учете на конец отчетного года.

Сумма обязательств по премии будущих периодов определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления премии будущих периодов. Оценочное обязательство по начислению премии будущих периодов признается в бухгалтерском учете на конец отчетного года.

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.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.



3 Раскрытие существенные показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 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). Нематериальные активы, созданные самой организацией, у Общества отсутствуют.

3.2 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 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.

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

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

в 2017 г. – 51 636 тыс. руб.

в 2018 г. – 73 871 тыс.руб.

в 2019 г. – 44 874 тыс. руб.

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

в 2017 г. – 53 682 тыс. руб.

в 2018 г. – 107 769 тыс. руб.

в 2019 г. - 103 704 тыс. руб.

Основных средств в лизинг в отчетном периоде Общество не получало.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей (с учетом НДС):

в 2017 году 5 тыс.руб.

в 2018 году 0 тыс. руб.

в 2016 году 0 тыс. руб.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 13).



- 2.2 – 143 959 тыс. руб. газопроводы, в т. ч.
- 49 366 тыс. руб. газопроводы, принятые в рамках технологического присоединения (Постановление Правительства от 30.12.2013 года N 1314), из них 22 059 тыс. руб. - принятые в 2019 году.
 - 69 741 тыс. руб. газопроводы, принятые до 31.01.1998 года
 - 22 069 тыс. руб. газопроводы, построенные, принятые безвозмездно

Регистрация данных газопроводов будет осуществлена или планируется в 2020-2021 году. Обществом ежегодно проводится планомерная целенаправленная работа по регистрации газопроводов в пределах выделенных средств в бюджете.

3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 15)

Таблица 15. Долгосрочные финансовые вложения

Наименование	На 31.12. 2019г.			На 31.12. 2018г.			На 31.12. 2017 г.		
	Доля в уставном капитале %	Сумма вложения тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения тыс. руб.	Резерв тыс. руб.
ОАО "Инвестиционная компания "Уральская здравница"	6.88%	75	(75)	6.88%	75	(75)	6.88%	75	(75)
ОАО "Челябинск облгаз"	14,4%	6 457	-	14/4%	6 457	-	14/4%	6 457	-
Итого инвестиций	-	6532	(75)	-	6532	(75)	-	6532	(75)

В составе части краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса) в отчетном периоде отражены предоставленные ООО «Газпром межрегионгаз» денежные средства по договору займа 6-590/17 от 15.05.2017г. Сделка одобрена Собранием акционеров АО «Челябинскгоргаз» (протокол ВОСА от 03.08.2017г. № бн). Сумма вложений по договору по состоянию на 31.12.2019г - 478 732 тыс. руб., на 31.12.2018г. – 527 109 тыс. руб. и 31.12.2017г. – 572874 тыс. руб.

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 16)

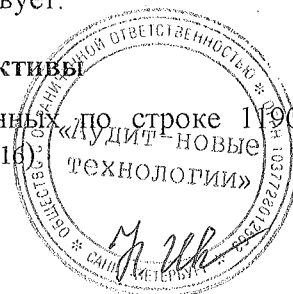


Таблица 16. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017г.
Платежи за предоставленные права	631	434	701
Предоплата строительных работ	6 418	1 740	3 624
Итого	7 049	2 174	4 325

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

- платежи за предоставленные права со сроком погашения более 12 месяцев;
- суммы выплаченных авансов, связанных с созданием внеоборотных активов (строительством газопроводов), без учета налога на добавленную стоимость. Авансы выданные, по строке, приведены за минусом суммы НДС, принятого к вычету, которая составляет: на 31.12.2019г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2018 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2017 г. 0 тыс. руб.

3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Налог на добавленную стоимость - исполнение обязанности налогового агента	104	94	94
Итого	104	94	94

В отчетном периоде в строке отражена сумма налога, начисленного и удерживаемого из арендной платы муниципального имущества. Являясь арендатором по договору с Комитетом по управлению имуществом и земельным отношениям города Челябинска, в соответствии п. 3 ст. 161 НК РФ Общество уплачивает в бюджет налог в качестве налогового агента

3.6 Запасы

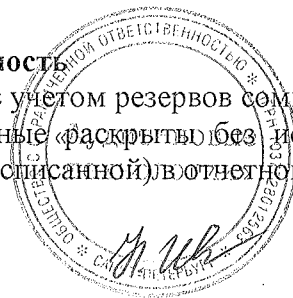
Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

При заполнении этой строки Бухгалтерского баланса использованы данные о дебетовых остатках по счетам 10, 41 за вычетом кредитового сальдо по счету 14 (в части резерва под снижение стоимости товаров и материалов).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение.

3.7 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Данные «раскрыты» без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (описанной) в отчетном периоде.



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

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 18):

Таблица 18. Долгосрочная дебиторская задолженность
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	64 462	(-)	64 462	(-)	64 462	(-)
Прочая дебиторская задолженность	(-)	(-)	9 902	(9 902)	46 688	(23 768)
Итого:	64 462	(-)	74 364	(9 902)	111 150	(23 768)

По состоянию на 31.12.2019г. в активе баланса АО «Челябинскгоргаз» в составе дебиторской задолженности отражена задолженность ПАО «Мечел» (Челябинский металлургический комбинат), обеспеченная векселем собственным, представленная в таблице (см. Таблица 19):

Таблица 19. Состав долгосрочной дебиторской задолженности

Дебитор	Сумма задолженности тыс. руб., в т. ч.		Основание
	Сумма	Резерв	
ПАО «Мечел»	64 462	(-)	простой вексель № 000545 от 30.03.2001г. (Мировое Соглашение от 30.03.2001) со сроком оплаты 25 лет от даты предъявления

По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 20):

Таблица 20. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	163 870	(89 657)	142 130	(69 576)	95 993	(29 196)
задолженность за транспортировку газа	122 705	(74 811)	103 599	(52 269)	70 786	(19 543)
задолженность по прочим услугам	41 165	(14 846)	38 531	(17 307)	25 207	(9 653)
Авансы выданные всего, в т.ч.	4 785	(-)	4 706	(-)	2 613	(-)
авансы прочие	4 785	(-)	4 706	(-)	2 613	(-)
Прочая задолженность,	47 672	(35 869)	61 486	(22 962)	41 011	(10 861)



в т.ч.						
беспроцентные займы	31 567	(31 567)	45 328	(21 674)	34 471	(9 468)
налоги и сборы	8 417	(-)	8 899	(-)	228	(-)
претензии	4 218	(4 152)	4 176	(1 288)	2 389	(1 393)
прочие расчеты с персоналом	8	(-)	69	(-)	8	(-)
прочие кредиторы	3 222	(150)	2 926	(-)	3 611	(-)
прочие поставщики	240	-	88	(-)	304	(-)
Итого	216 327	(125 526)	208 322	(92 538)	139 617	(40 057)

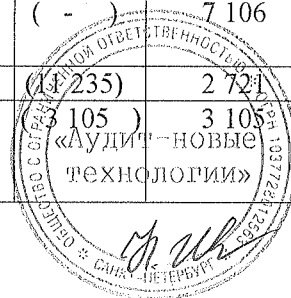
Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены за минусом суммы НДС, принятого к вычету, которая составляет: на 31.12.2019 г. - 0 тыс. руб., на 31.12.2018 – 0 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 0 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества (сумма задолженности более 1 млн.руб., без учета неустоек, пеней и госпошлины) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12302), представлены в таблице (см.

Таблица 21).

Таблица 21. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
ООО «Тепловые электрические сети и системы»	17 630	(15 816)	22 392	(15 085)	13 800	(3 071)
ПАО «Челябинский металлургический комбинат»	16 288	(9 120)	19 871	(12 888)	14 426	(7 120)
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	12 915	(-)	7 535	(-)	3 350	(-)
ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»	4 249	(4 249)	4 158	(4 158)	4 068	(4 068)
ООО «Агрокомплекс Чурилово»	10 348	(8 868)	10 915	(8 172)	4 689	(2 153)
ООО «ЧелСи»	1 308	(1 308)	1 308	(1 308)	1 308	(1 308)
ООО Новосинеглазовский завод строительных материалов	1 585	(1585)	1 585	(1585)	1 585	(1585)
ООО Теплоэнергосбыт	2 832	(46)	2 985	(-)	1 884	-
ООО КСМИ	-	(-)	1 515	(1 515)	1 490	(1 490)
ОАО «Фортум»	10 234	(-)	4 635	(-)	9 152	(-)
ООО "НОВАТЭК-Челябинск"	13 513	(-)	9 592	(-)	7 106	(-)
ООО «ЧТЗ-УРАЛ-ТРАК»	28 038	(28 038)	16 043	(16 235)	2 721	(-)
АО «Главное Управление Жилищно-Коммунального хозяйства»	3 105	(3 105)	3 105	(3 105)	3 105	(3 105)



Наименование дебитора	На 31.12.2019г.		На 31.12.2018г.		На 31.12.2017г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
ПАО Челябинский завод профилированного стального настила»	557	(-)	1 079	(-)	1 657	(-)
ООО «Медиплекс»	8	(4)	-	(-)	1 607	(-)
ЦРЖКУ МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГБУ	1 477	(272)	1 333	(-)	1 384	(-)
ООО «Завод тротуарной плитки "ЧелСИ»	1 044	(656)	923	(400)	1 169	(624)
АО «Челябинский завод железобетонных изделий № 1»	992	(974)	602	(372)	1 140	(1 041)
ООО «Теплоснабжающая организация»	3 842	(3 842)	4 186	(3 516)	-	(-)
ПАО «Челябинский кузнечно-прессовый завод»	1 343	(-)	2 120	(-)	-	(-)
ООО «Урал-Сервис»	-	(-)	1 903	(-)	-	(-)
АО «ЭНЕРГОПРОМ-Челябинский электродный завод»	-	(-)	1 118	(-)	-	(-)
ООО Теплоснабжающая организация "Северо-Запад"	4 182	(3 251)	522	(-)	-	(-)

По состоянию на 31.12.2019г. в активе баланса АО «Челябинскгоргаз» в составе дебиторской задолженности отражена также прочая дебиторская задолженность АО «Иркутскоблгаз», отраженная по условиям заключенных с контрагентом мировых соглашений, представленная в таблице (см. Таблица 22):

Таблица 22 Состав прочей дебиторской задолженности АО «Иркутскоблгаз»

Дебитор	Сумма задолженности тыс. руб., в т. ч.				Основание
	Долгосрочная		Краткосрочная		
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Иркутскоблгаз»	-	(-)	26 641	(26 641)	отсрочка по договору займа № 2357-П от 24.05.2010г. согласно мировому соглашению от 03.07.2017г. с рассрочкой оплаты равными долями с 31.07.2017г. по 30.06.2020г
АО «Иркутскоблгаз»	-	(-)	4 926	(4 926)	отсрочка по договору займа № 470-3 от 27.10.2010г. согласно мировому соглашению от 03.07.2017г. с рассрочкой оплаты согласно графика с 31.07.2017г. по 30.06.2020г
Итого:	-	(-)	31 567	(31 567)	

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-5832/2013 от 13.05.2013 было утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства в размере 5 833 946,81 рублей до



31.12.2016, которое не было исполнено. Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-5832/2013 от 25.08.2017 утверждено новое мировое соглашение, предусматривающее рассрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства в размере 5 833 946,81 рублей равными долями до 30.06.2020, по которому поступила частичная оплата 907 502,54 руб., на 31.12.2019 день имеется задолженность с нарушенными сроками оплаты. Имеется письмо от контрагента об изменении графика оплаты на еще более поздние сроки.

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-7727/2013 от 27.06.2013 было утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства в размере 28 051 506,94 рублей до 31.12.2016 и рассрочку платежа равными долями в размере 2 337 625,58 руб. в течение 1 года, которое также не было исполнено. Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-7727/2013 от 05.09.2017 утверждено новое мировое соглашение, предусматривающее рассрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства в размере 28 051 506,94 рублей до 30.06.2020 по утвержденному графику, поступила частичная оплата 1 410 695,06 руб., на 31.12.2019 день имеется задолженность с нарушенными сроками оплаты. Имеется письмо от контрагента об изменении графика оплаты на еще более поздние сроки – до 2029 года.

Неоднократное нарушение контрагентом платежной дисциплины создает высокую вероятность неоплаты указанных сумм, поэтому в отношении дебиторской задолженности АО «Иркутскоблгаз» в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2019 сформирован резерв по сомнительным долгам.

3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса. Денежные эквиваленты в отчетном периоде отсутствуют.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства, в т.ч.	93 279	77	360
на расчетных счетах	93 227	22	279
<i>в т.ч. расчетный счет для учета средств спецнадбавки</i>	93 173	-	-
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	-	-	-
касса	52	55	81
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	93 279	77	360

Операции с основным хозяйственным обществом в отчетном периоде не осуществлялись, за исключением выплаты дивидендов. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, прочие потоки являются не существенными (менее 5% от соответствующей строки). Дополнительные денежные средства в форме кредитов и займов не привлекались.



В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 24):

Таблица 24. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств тыс.руб.

Наименование показателя	за 2019г.	за 2018г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего (строка 4110)	952 091	949 998
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	112 346	115 903
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	455	-
поступление денег в связи с причинением ущерба имуществу	408	15
поступление прочих авансов и переплат	76	708
поступления от возмещения судебных расходов	2 914	4 883
возврат подотчета	141	65
поступление денежных средств, перечисленных в качестве обеспечения исполнения контракта	17	86
поступления невыясненных денежных средств	153	159
Поступления от погашения займов, предоставленных юр.лицам	23 663	25 930
поступления от погашения займов, ранее выданных в рамках кэш-пулинга	48 377	45 765
полученные проценты по выданным займам в рамках кэш-пулинга	29 830	37 890
полученные проценты от размещения денежных средств на расчетном счете	6 084	-
прочие	228	402
Платежи-всего (строка 4120)	678 891	684 635
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	9 097	7 349
выплата вознаграждения членам совета директоров, а также расходов, связанных с проживанием и проездом	174	174
выплаты неработающим пенсионерам, членам семей погибших, умерших родственников, премия ветеранам ВОВ, участникам в боевых действиях, расходы на социально-культурные мероприятия для сотрудников общества	3 921	77
госпошлина для переоформление лицензии , проведение аттестации по ПБ сотрудников общества, регистрации транспортных средств, неустойки, штрафы, пени, возмещение ущерба	1 689	1 531
представительские расходы	46	140
возврат залоговых сумм, перечисленных в качестве обеспечения исполнения контракта, излишне перечисленных денежных сумм, авансовых платежей	2 985	5 245
Выплаты, связанные с выдачей займов в рамках кэш-пулинга	-	-
прочие	282	182
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления-всего (строка 4210)	651	4
прочие поступления всего (строка 4219), в т.ч.	-	-
Платежи-всего (строка 4220)	162 943	126 551
Денежные потоки от финансовых операций		
прочие поступления всего (строка 4319), в т.ч.	-	-
Платежи-всего (строка 4320)	17 706	139 099
прочие платежи всего (строка 4329), в т.ч.	-	-



3.9 Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена информация о платежах за неисключительные права пользования программными продуктами, лицензии, другие аналогичные активы со сроком использования, установленного при их приобретении, менее 12 месяцев.

3.10 Капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала организации состоящего из 25 261 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль. По состоянию на 31.12.2019г., 31.12.2018г. и 31.12.2017г. Уставный капитал Общества полностью оплачен. Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	25 261	25,26	25 261	25,26	25 261	25,26
Выпущенные и полностью оплаченные акции	25 261	25,26	25 261	25,26	25 261	25,26

Согласно решению общего собрания акционеров, в 2018г. на выплату доходов акционерам было направлено:

- по итогам работы Общества за 2017г. - 7 365, 35 тыс. руб., 291,57 руб. на одну обыкновенную акцию сумма выплаченных дивидендов составляет 7 359,99 тыс. руб. (протокол ГОСА АО "Челябинскгоргаз" от 29.06.2018);

- по итогам работы Общества за 2017г. – 5 534.69 тыс. руб., 219,10 руб. на одну обыкновенную акцию сумма выплаченных дивидендов составляет 5 530,66 тыс. руб. (протокол ВОСА АО "Челябинскгоргаз" от 17.09.2018);

- распределение прибыли прошлых лет - 126 300,20 тыс. руб., 5 019,68 руб. на одну обыкновенную акцию сумма выплаченных дивидендов составляет 126 208,35 тыс. руб. (протокол ВОСА АО "Челябинскгоргаз" от 17.09.2018).

Согласно решению общего собрания акционеров, в 2019г. на выплату доходов по итогам работы Общества за 2018 г. акционерам было направлено 17 745,27 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 702.47 руб. на одну обыкновенную акцию, сумма выплаченных дивидендов составляет 17 705,76 тыс. руб.

В 2019, 2018 и 2017 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).



Таблица 26. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2019г	на 31.12.2018г	на 31.12.2017г	Характер задолженности
ООО «Лента»	481	12 075	11 667	Вынос газопровода (аванс полученный)
ООО Специализированный застройщик «Легион.Центр»	1 692	1 692	1 692	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ООО Объединение «Союзпищепром»	981	947	1 252	Транспортировка газа (аванс полученный)
ООО «Кнауф Гипс Челябинск»	372	730	1 542	Транспортировка газа (аванс полученный)
АО «Первый хлебокомбинат»	563	547	454	Транспортировка газа (аванс полученный)
ООО Челябинское монтажно-наладочное управление "Спецэле-ватормелъмонтаж"	1 142	1 142	1142	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ООО «Метур»	6	-	1 602	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ИП Теплицкий Никита Владимирович	1 040	1 040	1 040	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»	3 476	3 074	3 221	Поставка и транспортировка газа для собственных нужд
ООО «ПРАЙС»	195	3 482	688	Поставка ГСМ
ООО «АрендаСтрой»	1 348	1 348	1 348	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ООО «УМР-Инвест»	-	4 119	589	Вынос газопровода (аванс полученный)
Хозяйственное партнерство «Конгресс-Холл»	3 482	3 482	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ООО ТД «Европа»	1 178	1 178	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ИП Чиглинцев Евгений Юрьевич	1 119	1 119	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
АО «Обувная фирма Юничел»	833	812	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ИП Нутфуллина Любовь Федоровна	-	569	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
Шамелашвили Заза Зурабович	-	544	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
Тулбаев Халиль Хайдарович	22	511	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ЭнергоИнвест	15 894	-	-	Строительно-монтажные работы «Аудит - новые технологии»



Наименование кредитора	на 31.12.2019г	на 31.12.2018г	на 31.12.2017г	Характер задолженности
ЛуидорГарантия-Челябинск ООО	15 543	-	-	Поставка автотранспорта
ООО СМУ «Уралгазстрой»	5 365	-	-	Строительно-монтажные работы
ООО «АвтоРемТех»	5 260	-	-	Строительно-монтажные работы
АР «СофтЛайн Трейд»	4 981	-	-	Услуги по продлению лицензий
ООО «ГазоЭнергетическая Компания»	1 715	-	-	Строительно-монтажные работы
ООО «Компьютерная Компания»	751	101	-	Консультационные услуги
ООО «Газопроводсервис»	633	145	-	Строительно-монтажные работы
ООО «Газэнергоинформ»	1 049	51	586	Организация и проведение закупок товаров, услуг и работ
Звездакова Ольга Владиленовна	905	54	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
Ушков Анатолий Валентинович	832	410	410	Технологическое присоединение (аванс полученный)
АО «Транснефть – Урал»	811	-	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
Винарский Евгений Игоревич	764	449	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
Ермакова Элла Яковлевна	757	446	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
Блинова Лидия Алексеевна	724	426	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ООО «ЗТО ПОТОК»	650	191	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ООО «Парус»	637	375	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
Минеев Сергей Викторович	607	152	-	Технологическое присоединение (аванс полученный)
ООО «БВК»	2 679	242	104	Транспортировка газа (аванс полученный)

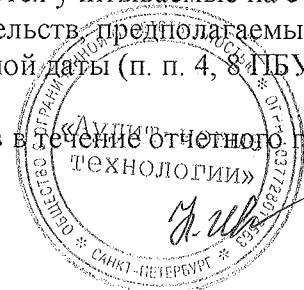
3.14 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса в отчетном периоде отражена стоимость основных средств, полученных Обществом по договору дарения, а также имущества, полученного безвозмездно до 2000 года.

3.15 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8 ПБУ 8/2010).

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.



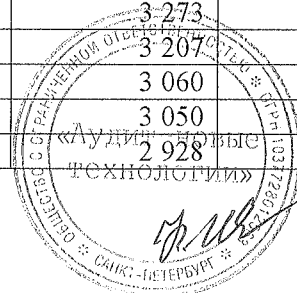
3.16 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 1 млн. руб, приведена в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2019г.	за 2018г.
ПАО «Фортум»	509 882	536 616
ООО «НОВАТЭК-Челябинск»	66 000	57 065
АО «Челябинский электрометаллургический комбинат»	23 006	20 772
ПАО «Челябинский трубопрокатный завод»	22 013	21 429
ООО «Тепловые электрические сети и системы»	12 797	22 379
ООО «ЧТЗ-УРАЛТРАК»	12 192	14 805
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	23 776	13 902
ПАО «Челябинский металлургический комбинат»	24 305	23 816
АО «ЭНЕРГОПРОМ-Челябинский электродный завод»	8 162	9 865
ПАО «Челябинский кузнечно-прессовый завод»	12 021	9 646
ООО «Агрокомплекс Чурилово»	9 209	8 383
ООО «Теплоэнергосбыт»	10 737	8 707
ООО «ТК Западная»	6 147	637
ООО «Равис-птицефабрика Сосновская»	5 644	5 987
АО «Трубодеталь»	3 900	4 066
МБУЗ детская городская клиническая больница №7	4 085	3 384
ЗАО «Энергопромышленная компания»	-	1 769
ПАО «ЧЗПСН-Профнастил»	3 753	3 793
АО «НПО Электромашина»	3 992	3 565
ЗАО «Челябинские строительные-дорожные машины»	2 992	2 997
ООО «КНАУФ ГИПС ЧЕЛЯБИНСК»	4 574	4 217
ООО «Лента»	17 338	573
ООО «Центр»	7 587	677
ОАО «РЖД»	7 235	6 710
АО «Макфа»	5 936	5 874
ООО «Завод ТЕХНО»	5 646	4 243
ООО «УМР-Инвест»	5 249	-
ООО «Союзпищепром»	5 166	4 969
ПАО «Челябинский цинковый завод»	4 396	1 758
ООО «ВЕСТА-ГАЗ плюс»	3 989	406
АО «Первый хлебокомбинат»	3 861	3 938
ЦЖКУ МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГБУ	3 842	3 899
ООО Теплоснабжающая организация «Северо-Запад»	3 677	522
ООО УК «БКС - Фонды недвижимости» Д.У. Комбинированным ЗПИФ «Терема»	3 318	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	3 281	-
ООО «Теплосбыт»	3 273	3 395
ЗАО «Завод Минплита»	3 207	2 886
АО «Челябоблкоммунэнерго»	3 060	3 123
ООО «КЕММА»	3 050	3 285
ООО Индустриальный Парк «Станкомаш»	2 928	3 463



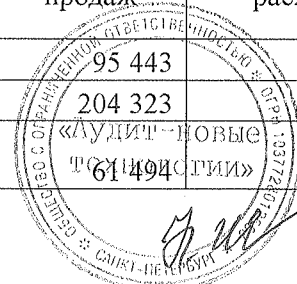
Контрагент	за 2019г.	за 2018г.
МУП «Производственное объединение водоснабжения и водоотведения»	2 665	2 733
ООО НПО «Пента»	2 589	1 233
ООО «Агрофирма Ариант»	2 584	2 440
ООО «Производственно-строительное объединение крупнопанельного домостроения и строительных конструкций»	2 495	2 495
АО «Вагонная ремонтная компания -2»	2 494	2 467
ООО «Альтернативная топливно-энергетическая компания»	2 402	1 695
ООО «БВК»	2 326	2 479
АО «Сигнал»	2 308	2 077
ООО «Завод тротуарной плитки «Челси»	2 138	1 939
ООО «Челябинский опытный механический завод»	1 898	1 615
ФГАОУ ВО «Южно-Уральский Государственный Университет»	1 858	2 551
ООО «Алгоритм Топливный Интегратор»	1 727	1 318
АО «Желдормаш»	1 713	1 730
ПАО «Уралавтоприцеп»	1 698	1 534
ООО «Автономные ТеплоСистемы»	1 615	1 588
ООО «Эксклюзив»	1 578	1 552
ООО «Оксид»	1 486	1 364
ООО «Этерно»	1 393	1 646
АО «БетЭлТранс»	1 332	1 406
ООО ПТК «Колос»	1 330	989
АО «Тандер»	1 285	1 236
ИП Чинькова Юлия Викторовна	1 264	746
АО Торговый дом «БОВИД»	1 228	1 477
ООО ЦПИ «Ариант»	1 188	1 009
МУП Дворец спорта «Юность»	1 172	1 147
ОАО «Хлебпром»	1 136	1 192
Дерксен Елена Анатольевна	1 130	-
ООО «Модерн Гласс»	1 080	909
ООО «ЖБИ74»	1 046	988

3.17 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1. Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице (Таблица 28):

Таблица 28. Расходы по обычным видам деятельности
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2019 год		за 2018 год	
	Себестоимость продаж	Управленческие расходы	Себестоимость продаж	Управленческие расходы
Материальные затраты	95 451	5 166	95 443	4 668
Расходы на оплату труда	211 090	76 481	204 323	72 631
Отчисления на социальные нужды	61 522	22 924	61 494	20 129



Наименование показателя	за 2019 год		за 2018 год	
	Себестоимость продаж	Управленческие расходы	Себестоимость продаж	Управленческие расходы
Амортизация	89 690	1 792	88 728	635
Прочие затраты	113 819	28 476	82 100	24 542
в том числе				
<i>аренда</i>	4 084	9	3 846	-
<i>страхование</i>	3 361	719	1 840	232
<i>текущий ремонт</i>	5 600	74	4 051	11
<i>капитальный ремонт</i>	11 432	532	7 934	511
<i>налоги</i>	39 424	1 995	39 959	2 121
<i>прочие услуги</i>	49 917	25 146	24 470	21 667
Итого	571 572	134 840	532 088	122 605

3.18 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение материалов, резервы сомнительных долгов Обществом показываются свернуто).

Значение показателя строки 2340 «Прочие доходы» определено на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91-1 счета 91 (за исключением аналитических счетов учета процентов) за минусом дебетового оборота по субсчету 91-2 счета 91 в части НДС.

Информация о прочих доходах Общества (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) приведена в таблице (Таблица 29)

Таблица 29. Прочие доходы
тыс. руб

№ строки	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
2340	Прочие доходы	25 381	21 263
23401	восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам	17 720	9 651
	отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	17 720	9 651
23402	доходы от реализации основных средств, прочего имущества	826	295
	доходы от продажи основных средств	651	75
	продажа иных активов, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	175	219
23403	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	4 237	6 667
	получено страховое возмещение от организации-страховщика.	408	84
	поступление в возмещение причиненных убытков (в суммах, присужденных судом или признанных должником)	2 499	5 849
	судебные и арбитражные сборы	1 336	735
23404	доходы от списания кредиторской задолженности	433	1 004

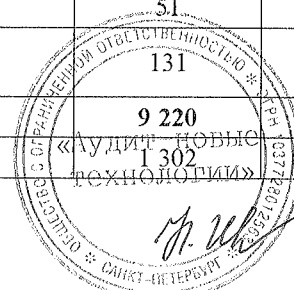


№ строки	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
	суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	433	1 004
23405	сумма дооценки активов в результате переоценки	214	493
	сумма дооценки активов в соответствии с правилами для переоценки активов	214	493
23406	прочие доходы	1 951	3 153
	пени, неустойки (в суммах, присужденных судом)	-	3
	рыночная стоимость оприходованных материалов при ликвидации основных средств	154	280
	сумма восстановленного резерва на годовое вознаграждение	42	402
	сумма восстановленного резерва на пенсионное пособие	350	966
	излишки, выявленные в результате инвентаризации	55	159
	поступления, связанные с безвозмездным получением активов, в том числе по договору дарения (принятые к учету по рыночной стоимости)	1 339	1 339
	прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном году	11	4

Значение показателя строки 2350 «Прочие расходы» определяется на основании данных о суммарном за отчетный период дебетовом обороте по субсчету 91.2 счета 91 (за исключением аналитических счетов учета процентов к уплате и учета НДС). Информация о прочих расходах Общества (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) приведена в таблице (Таблица 30)

Таблица 30. Прочие расходы
тыс. руб.

№ строки	Наименование статьи/показателя	за 2019г.	за 2018г.
2350	Прочие расходы	59 668	96 096
23501	расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	41 179	48 417
	отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	41 179	48 417
23502	расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
	отчисление в оценочный резерва под обесценение финансовых вложений	-	-
23503	расходы по реализации основных средств, прочего имущества	114	102
	расходы, связанные с продажей основных средств	45	24
	расходы, связанные с продажей иных активов, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	69	78
23504	суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах	2 484	2 267
	НДС, не подлежащий возмещению (восстановленный)	92	216
	НДС, по обслуживающим производствам	2 392	2 051
23505	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	182	125
	пени, штрафы, уплаченные в бюджет	51	125
	возмещение причиненных организациям убытков (в суммах, присужденных судом или признанных должником)	131	-
23506	расходы на социальные нужды и выплаты работникам	9 220	28 383
	больничные листы (первые 3 дня)	1 302	1 039



№ строки	Наименование статьи/показателя	за 2019г.	за 2018г.
	культурно-массовые мероприятия	1 160	814
	материальная помощь по семейным обстоятельствам для работающих, премия для пенсионеров	6 234	429
	выплата в связи с уходом на пенсию	-	279
	премия к празднику	27	25 407
	путевки в оздоровительные лагеря	137	91
	расходы на чистую воду	257	240
	компенсация расходов на погребение	103	83
23507	расходы по списанию дебиторской/кредиторской задолженности	161	68
	суммы дебиторской задолженности, нереальной для взыскания в связи с истечением срока исковой давности, решением суда, ликвидацией должника	161	68
23508	сумма уценки активов в результате переоценки	514	12 708
	сумма уценки активов в соответствии с правилами переоценки активов	514	12 708
23509	прочие расходы	5 814	4 026
	возмещение вреда по соглашению сторон	-	-
	отчисления в оценочные резервы (резервы под снижение стоимости МПЗ)	-	(2 485)
	пересчет наличных средств(через кредитные организации)	-	9
	прочие платежи по услугам банка (через кредитные организации)	649	417
	списание затрат в незавершенном строительстве в связи с расторжением договоров на тех. присоединение, возмещенных заявителем	65	310
	списание затрат в незавершенном строительстве в связи с расторжением договоров на тех. присоединение, не возмещенных заявителем	-	199
	вознаграждение членам совета директоров и ревизионных комиссий	280	280
	пользование земельными участками	-	-
	госпошлина за госрегистрацию	-	-
	списание неликвидов	179	3 026
	сувенирная продукция	-	-
	расходы, связанные с ведением реестра акционеров, услуги депозитария, нотариус	292	405
	расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств	168	111
	судебные и арбитражные издержки, госпошлина	1 612	1 298
	расходы на благоустройство	437	396
	расходы по операциям прошлых лет, выявленные .в отчетном году	2 016	60
	убытки по операциям прошлых лет, выявленные .в отчетном году	116	-

3.19 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 31).



Таблица 31. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	160 894	168 059
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	32 179	33 612
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	16 378	21 333
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	81 893	106 667
4.1	-	Разницы между амортизацией ОС для целей бухгалтерского и налогового учета в следствии переоценки ОС.	30 439	23 343
4.2	-	Переоценка (уценка) ОС	-	12 708
4.3	-	Содержание непроизводственной сферы	9 960	8 683
4.4	-	Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	30 165	25 086
4.5	-	Выплаты социального характера	7 586	29 468
4.6	-	Вознаграждение членам совета директоров и ревизионных комиссий	280	280
4.7	-	Спонсорская помощь	-	-
4.8	-	Расходы, связанные с выбытием и списанием ОС	100	82
4.9	-	Прочие	3 363	7 016
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(5 772)	(3 187)
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(28 861)	(15 934)
6.1	-	Восстановленные оценочные обязательства	(391)	(1 367)
6.2	-	Переоценка ОС	(-)	(493)
6.3	-	Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	(27 140)	(12 741)
6.4	-	Поступления, связанные с безвозмезд.получен.активов,в том числе по договору дарения	(1 330)	(1 333)
6.5	-	Прочие	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8*20%)	1 826	2 332
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	9 129	11 660
8.1	-	Начисление вычитаемой временной разницы по амортизации основных средств	-	-
8.2	-	Погашение вычитаемой временной разницы по амортизации основных средств	(10)	(10)
8.3	-	Начисление оценочного обязательства	-	1 670
8.4	-	Погашение оценочного обязательства	-	-



№ п/п	№ строки	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
8.5		Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	9 411	
8.6	-	Прочие	20	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10*20%)	(17 105)	(14 904)
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(85 525)	(74 523)
10.1	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	(85 833)	(74 525)
10.2	-	Погашение налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	7	3
10.3	-	Переоценка ОС	301	-
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	137 530	195 929
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	27 506	39 186

Налоги и страховые взносы

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Налоги тыс. руб.

Наименование налога	На 31.12.2017	2018 г.		На 31.12.2018	2019 г.		На 31.12.2019
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-37 260	111 846	116 345	-32 761	109 902	116 752	-25 911
Налог на прибыль	-6 784	39 186	53 640	7 670	27 506	27 170	7 334
Налог на имущество	-9 794	40 537	40 263	-10 068	39 120	39 442	-9 746
НДФЛ	-2 584	38 751	38 751	-2 315	39 601	39 529	-2 387
Земельный налог	-412	1 669	1 668	-413	1 666	1 666	-413
Транспортный налог	-137	605	550	-192	653	689	-156
ЕНВД	8	8	-	-	-	-	-
Итого	-56 963	232 333	251 217	-38 079	218 448	225 248	-31 279

В таблице «Налоги» информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена свернуто. В регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерском балансе информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена развернуто

Информация о суммах, начисленных и уплаченных страховых взносах за отчетный период, приведена в таблице (см. Таблица 33).



Таблица 33. Страховые взносы
тыс.руб.

Наименование налога	На 31.12. 2017	2018 г.		На 31.12. 2018	2019 г.		На 31.12. 2019
	«+» переплата «-» должен-нос	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	215	8 078	9 090	1 227	925	772	1 073
Расчеты по пенсионному обеспечению	-806	63 907	58 721	-5 992	64 763	65 572	-5 181
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-1 202	15 072	14 801	-1 473	15 259	15 428	-1 305
Расчеты по обязательному соц. страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	3	589	532	-54	596	603	-47
Итого	-1 790	87 646	83 144	-6 292	81 543	82 375	-5 460

В таблице «Страховые взносы» информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена свернуто. В регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерском балансе информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена развернуто.

3.20 Совокупный финансовый результат периода

В составе показателя «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», отражено изменение первоначальной стоимости объектов основных средств и начисленной амортизации за счет добавочного капитала в результате переоценки.

3.21 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 34).

Таблица 34. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
1. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018г., в том числе:	956 239
- прошлых лет	935 309
в том числе от применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	932 949
- прибыль 2018 г.	20 930
в том числе от применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	3 184
2. Направления использования прибыли в 2019 году:	17 746



Прибыль, согласно решению акционеров, протокол ГОСА АО «Челябинскгоргаз» от 18.06.2019 - выплата доходов акционерам(дивидендов); - оставить в распоряжении Общества	17 745 1
---	-------------

3.22 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 35).

Таблица 35. Показатели прибыли (убытка) на акцию
тыс.руб.

Наименование	за 2019г.	за 2018г.
Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)	27 391	20 930
в т. ч. от применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	(6 985)	3 184
Базовая прибыль отчетного периода	27 391	17 745
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	25 261	25 261
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1,084	0,702
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Средневзвешенное количество обыкновенных акций рассчитано в соответствии с Приказ Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н. Уставный капитал Общества состоит из 25261 обыкновенных акций. В отчетном периоде операции по размещению, выкупу или иному движению акций отсутствуют, средневзвешенной количество обыкновенных акций 25 261 шт.

По строке 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» показатель отсутствует. Если акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, то в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию с обязательным раскрытием соответствующей информации в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).



4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018г. у АО «Челябинскгоргаз» обязательства по полученным банковским гарантиям отсутствуют.

4.2 Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражается информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке):

Таблица 36. Информация о забалансовых счетах

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	31.12.2019	31.12.2018
Арендованные основные средства	181 600	240 430
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	161	141
Материалы, принятые в переработку	-	-
Бланки строгой отчетности	13	13
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	497	113
Износ основных средств (в части арендованного имущества)	(25 698)	(25 698)
Товарно-материальные ценности, в эксплуатации	45 521	43 633

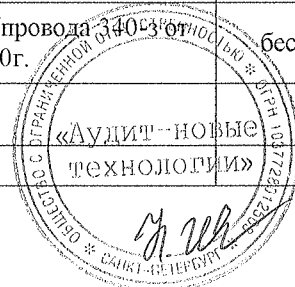
В отчетном периоде у АО «Челябинскгоргаз» имелись следующие активы и обязательства, учтенные на забалансовых счетах:

Имущество, полученное в пользование, в том числе:

- по договорам аренды

Таблица 37. Основные средства, полученные Обществом по договорам аренды

Контрагент	Стоимость, руб.		Договор	Срок действия
	31.12.2019	31.12.2018		
Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям города Челябинска	55 477	55 477	аренда газопроводов 2-МИ/ 523-з от 03.10.2006г.	бессрочный
ООО "Челгаз-Промэксплуатация"	14 993	14 993	аренды г/провода 432-з от 28.09.2010г.	бессрочный
	9 984	9 984	аренды г/провода 340-з от 01.07.2010г.	бессрочный
Аветисян Арман Андраникович	69	-		
ООО "Агрофирма Ариант"	1 145	-		



Контрагент	Стоимость, руб.		Договор	Срок действия
	31.12.2019	31.12.2018		
ОАО "Челябинский хладокомбинат №1"	-	-	37-з от 12.03.2012г.	бессрочный
Администр.Металлург.р-на	39348	7995	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Калининского района	4986	4986	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Курчатовского района	10 960	31964	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Ленинского района	6 837	9082	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация советского района	14 446	66877	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Тракторозаводского района	4 849	5543	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Центрального района	4 369	1623	аренда земельных участков	краткосрочный
Главное управление лесами Челябинской области	2 591	2 591	аренда земельных участков	краткосрочный
Каслинский муниципальный район	10	10	аренда земельных участков	краткосрочный
Комитет по управлению имуществом и земельными отношениям Красноармейского муниципального района	35	35	аренда земельных участков	краткосрочный
РЖД ОАО	1 002	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Сосновский муниципальный район Челябинской области	920	914	аренда земельных участков	краткосрочный
Металл-база ОАО	-	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Челябинский трубопрокатный завод	-	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Лента ООО	-	17535	аренда земельных участков	краткосрочный
Ефимов Валерий Иванович	109	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Захарова Светлана Геннадьевна	113	-	аренда земельных участков	краткосрочный
ООО "Крот"	76	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Лазарев Дмитрий Александрович	30	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Горбунова Галина Александровна	-	50	аренда земельных участков	краткосрочный
Домостроительная компания № 1 (ДСК № 1) ООО	-	1 962	аренда земельных участков	краткосрочный
Колощенец СНТ	-	24	аренда земельных участков	краткосрочный
Упрдор Южный урал	8509	8509	аренда земельных участков	краткосрочный
Министерство имущества и природных ресурсов Челябинской области	9	9	аренда земельных участков	краткосрочный
Павлов Дмитрий Владимирович ИП	-	262	аренда земельных участков	краткосрочный



Контрагент	Стоимость, руб.		Договор	Срок действия
	31.12.2019	31.12.2018		
Никитина Рания Равильевна	-	3	аренда земельных участков	краткосрочный
Управление имуществом администрации Копейского городского округа	2	2	аренда земельных участков	краткосрочный
Милютина Валентина Николаевна	95	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Четверикова Евгения Алексеевна	85	-	аренда земельных участков	краткосрочный
СНТ "Волна"	286	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Ушаков Данила Васильевич	265	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Итого	181 600	240 430		

- имущество, полученное по договорам лизинга, в проверяемом периоде отсутствует.

4.3 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу лиц ПАО «Газпром», состоящую из: ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ. Перечень связанных сторон Общества, с которыми у Общества в 2019 и 2018 годах осуществлялись хозяйственные операции приведен в таблице (см. Таблицу 38):

Таблица 38. Перечень связанных сторон.

№ п/п	Наименование связанных сторон	Основание признания связанных сторон
1	АО «Оптима»	основное общество, акционер, имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов акционерного общества; входит с акционерным обществом в одну группу лиц, доля участия в уставном капитале Общества 99,6%
2	ООО «Газпром межрегионгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
3	АО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
4	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Челябинск», ООО «Челгазтранс», ООО «Челгаз – Промэксплуатация», АО «Челябинскгоргаз»
5	ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
6	ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	ООО «Газпром межрегионгаз Курган»
7	ООО «Газпром газораспределение Москва»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
8	ООО Газэнергоинформ	Другие связанные стороны



№ п/п	Наименование связанных сторон	Основание признания связанных сторон
		Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
9	ООО «Газпромнефть-Центр»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
10	ООО «Газпром газомоторное топливо»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
11	АО «Иркутскоблгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
12	ООО «Челгаз-Промэксплуатация»	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Челябинск», ООО «Челгазтранс», ООО «Челгаз – Промэксплуатация», АО «Челябинскгоргаз»
13	Дмитриев Евгений Анатольевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
14	Дубинина Людмила Николаевна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
15	Дудкин Алексей Александрович	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
16	Жаркая Мария Александровна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
17	Заварзин Александр Валерьевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
18	Ивановский Артем Владимирович	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
19	Кульбатченко Светлана Юрьевна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
20	Ляпустин Олег Александрович	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
21	Осипова Александра Ефимовна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
22	Пискурева Юлия Олеговна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
23	Прохорова Ольга Владимировна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
24	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
25	Стальцова Олеся Сергеевна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
26	Серадский Владимир Григорьевич	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор



Ниже представлены операции со связанными сторонами (см. Таблицу 39):

Таблица 39. Операции со связанными сторонами
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операция	За 2019 год			За 2018 год		
		Объем операций (с НДС)	Незавершенные (не оплаченные) на конец отчетного периода операции (с НДС)	Резерв по сомнит. долгам	Объем операций (с НДС)	Незавершенные (не оплаченные) на конец отчетного периода операции (с НДС)	Резерв по сомнит. долгам
в том числе операции, незавершенные суммы, по которым отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 12302 Бухгалтерского баланса							
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги предоставленные	4 162	3 196	-	2 465	1 605	-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Аренда имущества предоставленная	19 614	9 719	-	11 470	5 930	-
АО «Газпром газораспределение Курган»	Услуги предоставленные	-	-	-	10	-	-
ООО «Челгаз-Промэксплуатация»	Аренда имущества предоставленная	32	-	-	32	-	-
АО «Иркутскоблгаз»	Погашение задолженности по мировому соглашению	743	31 567	(31 567)	927	32 310	(32 310)
ООО «Газпром межрегионгаз»	Процентный доход по договору займа (кэш-пулинг)	29 407	2 212	-	37 368	2 635	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Поставка товаровполученная (аванс)	67	33	-	-	-	-
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Услуги оказанные	3 281	89	-	-	-	-
в том числе операции, незавершенные суммы, по которым отражены в составе финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса							
ООО «Газпром межрегионгаз»	Предоставлены денежные средства по договору займа (кэш-пулинг)	48 377	478 732	-	45 765	527 109	-
в том числе операции, незавершенные суммы, по которым отражены в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса							



Наименование организации	Вид операция	За 2019 год			За 2018 год		
		Объем операций (с НДС)	Незавершенные (не оплаченные) на конец отчетного периода операции (с НДС)	Резерв по сомнит. долгам	Объем операций (с НДС)	Незавершенные (не оплаченные) на конец отчетного периода операции (с НДС)	Резерв по сомнит. долгам
АО «Газпром газораспределение»	Получено право использования программы	12	-	-	13	-	-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги полученные	44	7	-	46	7	-
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	Услуги полученные	87	-	-	87	-	-
ООО «Челгаз-Промэксплуатация»	Аренда имущества полученная	1 823	152	-	1 945	150	-
ООО «Газпром газораспределение Москва»	Услуги полученные	34	-	-	-	-	-
ООО «Газпромнефть-Центр»	Услуги оказанные (аванс)	5	4	-	2	1	-
ООО «Газэнергоинформ»	Услуги полученные	6 002	1 048	-	2 104	51	-
Итого		113 690	526 759	(31 567)	102 234	569 798	(32 310)

Списания дебиторской задолженности связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов, нереальных для взыскания, в отношении задолженности по операциям со связанными сторонами не осуществлялось. В отношении дебиторской задолженности АО «Иркутскоблгаз» Обществом был создан резерв по сомнительной задолженности, информация о созданном резерве отражена в п.3.7 настоящих пояснений.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2019 г.	за 2018 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	10 784	10 842



№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2019 г.	за 2018 г.
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	10 784	10 842
	в том числе:		
	- оплата труда;	6 909	6 117
	- отпускные;	792	1 230
	- премии;	2 631	3 145
	- материальная помощь к отпуску;	452	350
	- прочие выплаты	-	-
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	2 465	2 530

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2019г. и 2018г.:

Генеральный директор
 Заместитель генерального директора –главный инженер
 Заместитель генерального директора по экономике и финансам
 Заместитель генерального директора по общим вопросам
 Главный бухгалтер

Вознаграждение членам Совета директоров

Решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества принимается годовым общим собранием акционеров Общества на основании рекомендации Совета директоров.

Таблица 41. Вознаграждение членам Совета директоров
тыс. руб.

Виды вознаграждения	2019	2018	2017
Вознаграждение за участие в работе органа управления	174	174	174
Итого	174	174	174

4.4 Условные обязательства и условные активы

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. п. 25 - 28 ПБУ 8/2010.

По состоянию на отчетную дату у Общества условные обязательства и условные активы отсутствуют.

4.5 Событие после отчетной даты

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. Принимая во внимание перечень видов экономической деятельности, осуществляемых АО «Челябинскгоргаз», его хозяйственная деятельность в наименьшей степени подвергнется влиянию негативных последствий в сравнении с большинством других отраслей. Общество продолжает непрерывно и в полном объеме осуществлять свою деятельность по обеспечению бесперебойного функционирования систем газораспределения и газоснабжения. Производится выполнение всех регламентных работ по техническому обслуживанию и ремонту опасных производственных объектов, а также исполнение заключенных договоров, в том числе по техническому обслуживанию промышленного газового оборудования, внутридомового и внутриквартирного газового оборудования в соответствии с утвержденными графиками. Планы по прекращению деятельности Общества в будущем отсутствуют. АО «Челябинскгоргаз» является естественным монополистом на территории г.Челябинска, эксплуатирующим опасные производственные объекты.

Общество в полной мере понимает неопределенность текущей ситуации и возможные последствия, однако считает, что сложившаяся ситуация не способна повлиять на непрерывность его деятельности.

4.6 Государственная помощь

Государственная помощь в 2019, 2018, 2017 году Обществу не оказывалась.

4.7 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом решения по прекращению деятельности не принимались.

4.8 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

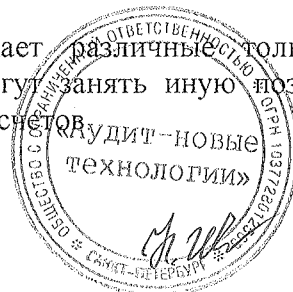
Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль 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 2019г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества незначительно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на природный газ и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Тарифы на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары 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 на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации



последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность, в том числе векселя. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв по сомнительной дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

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

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.



Система внутреннего контроля

Согласно ст. 19 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Обществом организован и осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Внутренний контроль - это деятельность предприятия (его органов управления, подразделений и сотрудников), направленная на достижение эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности, эффективности управления активами и пассивами, управления рисками.

Для приведения внутренних процессов в соответствие с требованиями Закона N 402-ФЗ сформирована служба внутреннего контроля;

- приняты локальные акты по организации внутреннего контроля;
- раскрыта для внешних пользователей информация об уровне и о характере принятых на себя рисков путем отражения необходимых данных к годовой бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

В.Г.Серадский

Главный бухгалтер
27 марта 2020г.

Л.А.Оболенская

