

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

Участникам, Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Тамбов»

**МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Тамбов» (далее - АО «Газпром газораспределение Тамбов») (ОГРН 1026801221810, 392000, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Московская, д. 19 Д), 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 годовой 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 «Газпром газораспределение Тамбов» 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 «Газпром газораспределение Тамбов» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на пункт 3.1.2 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, в котором указано, что остаточная стоимость объектов недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 351 791 тыс. руб. В составе таких основных средств числятся активы (объекты недвижимости), по которым, на момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, права собственности зарегистрированы либо поданы документы на государственную регистрацию прав в сумме 48 366 тыс. руб. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «Газпром газораспределение Тамбов» 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 «Газпром газораспределение Тамбов» 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 «Газпром газораспределение Тамбов», 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 «Газпром газораспределение Тамбов».

### **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. Искращения 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 «Газпром газораспределение Тамбов»;

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

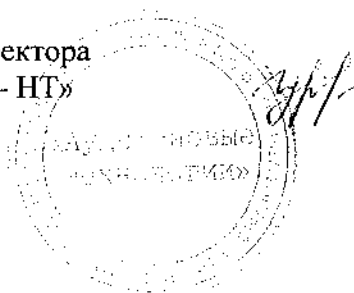
г) делаем вывод о правомерности применения руководством АО «Газпром газораспределение Тамбов» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Тамбов» 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 «Газпром газораспределение Тамбов» 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 «Газпром газораспределение Тамбов», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

М.М. Гурова



«23» марта 2020 г.

#### **АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

**ОГРН:** 1037728012563,

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

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

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2019
3304717		
6832003117		
35.22		
12267	49	
384		

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Тамбов" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное Общество/иная смешанная российская собственность по ОКФС/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) г. Тамбов, ул. Московская д. 19(д)

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 аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

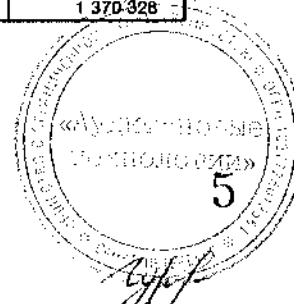
7728284872

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП

1037728012563

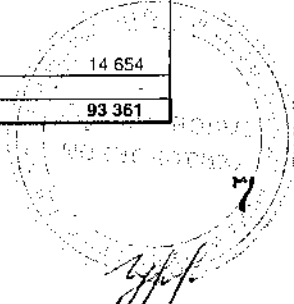
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.2-п.3.1.1	Нематериальные активы	1110	11 312	14 775	9 695
	в том числе:				
п.2-п.3.1.1	объекты нематериальных активов	11101	11 312	14 775	8 927
п.2-п.3.1.1	геоинформационные системы	111011	11 312	14 775	8 927
п.2-п.3.1.1	незавершенные капитальные вложения	11102	-	-	768
п.2-п.3.1.1	незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	111021	-	-	768
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2-п.3.1.2	Основные средства	1150	4 850 642	4 796 374	1 325 473
	в том числе:				
п.2-п.3.1.2	объекты основных средств	11501	4 803 154	4 761 009	1 260 077
п.2-п.3.1.2	земельные участки и объекты природопользования	115011	21 225	21 242	4 977
п.2-п.3.1.2	здания	115012	99 545	101 675	101 912
п.2-п.3.1.2	сооружения	115013	4 500 727	4 451 745	1 034 159
п.2-п.3.1.2	в т.ч. сооружения, введенные в рамках мероприятий по технологическому присоединению	1150131	203 824	128 584	63 458
п.2-п.3.1.2	машины и оборудование	115014	133 895	138 958	95 967
п.2-п.3.1.2	транспортные средства	115015	47 154	46 529	22 352
п.2-п.3.1.2	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	608	856	697
п.2-п.3.1.2	прочие	115017	-	4	13
п.2-п.3.1.2	незавершенные капитальные вложения	11502	47 488	35 365	65 396
п.2-п.3.1.2	незавершенные строительные работы, выполняемые в рамках мероприятий по технологическому присоединению	115021	27 310	23 028	54 733
п.2-п.3.1.2	по технологическому присоединению	115022	20 178	12 337	10 663
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.2-п.3.1.3	Финансовые вложения	1170	9	9	9
п.2-п.3.1.3	прочие	11701	9	9	9
п.2-п.3.2.5	Отложенные налоговые активы	1180	213 156	27 170	28 026
п.2-п.3.1.4	Прочие внеоборотные активы	1190	5 200	6 129	7 125
	в том числе:				
п.2-п.3.1.4	платежи за предоставленные права	11901	5 200	6 129	6 768
п.2-п.3.1.4	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	119011	5 200	6 129	6 768
п.2-п.3.1.4	прочие	11902	-	-	357
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>5 080 319</b>	<b>4 844 457</b>	<b>1 370 328</b>



	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.2-п.3.1.5	Заласы	1210	101 958	86 609	65 840
	в том числе:				
п.2-п.3.1.5	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	93 889	83 022	61 832
п.2-п.3.1.5	товары	12102	8 069	3 488	4 008
п.2-п.3.1.5	товары отгруженные	12103	-	99	-
п.2-п.3.1.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 560	639	990
п.2-п.3.1.7	Дебиторская задолженность	1230	435 125	1 014 142	504 536
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	442	362	-
п.2-п.3.1.7	ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	434 683	1 013 780	504 536
п.2-п.3.1.7	покупателей и заказчиков	123021	350 593	474 646	457 808
п.2-п.3.1.7	прочих покупателей и заказчиков	1230211	350 593	474 646	457 808
п.2-п.3.1.7	авансы выданные	123022	4 576	5 455	8 771
п.2-п.3.1.7	авансы прочим организациям	1230221	4 576	5 455	8 771
п.2-п.3.1.7	не предъявленная к оплате начисленная выручка	123023	5 462	5 584	8 956
п.2-п.3.1.7	не предъявленная к оплате выручка	1230231	5 462	5 584	8 956
п.2-п.3.1.7	прочая	123024	74 052	528 095	29 001
п.2-п.3.1.7	в том числе задолженность по агентским договорам	1230241	5 340	9 872	23 269
п.2-п.3.1.7	в том числе задолженность по договору уступки права требования	1230242	66 939	-	-
п.2-п.3.1.7	в том числе задолженность от переплат по налогам, сборам и страховым взносам	1230243	1 234	517 255	5 121
п.2-п.3.1.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	878	338	24 382
п.2-п.3.1.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	441	696	1 632
	в том числе:				
п.2-п.3.1.9	расчетные счета	12501	-	199	1 178
п.2-п.3.1.9	касса	12502	301	497	346
п.2-п.3.1.9	переводы в пути	12503	140	-	108
п.2-п.3.1.10	Прочие оборотные активы	1260	668	837	999
	в том числе:				
п.2-п.3.1.10	недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	12601	-	-	84
п.2-п.3.1.10	прочие платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12602	840	711	915
п.2-п.3.1.10	прочие	12603	28	126	-
	Итого по разделу II	1200	544 830	1 103 261	598 379
	БАЛАНС	1600	5 625 149	5 947 718	1 968 707



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.2-п.3.1.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	43	43	43
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.2-п.3.1.11	Переоценка внеоборотных активов	1340	173 196	174 221	175 119
	в том числе:				
п.2-п.3.1.11	основных средств	13401	173 196	174 221	175 119
п.2-п.3.1.11	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	363 783	321 609	263 224
	в том числе:				
п.2-п.3.1.11	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	13501	321 609	286 899	251 797
п.2-п.3.1.11	использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	13502	42 174	34 710	11 427
п.2-п.3.1.11	Резервный капитал	1360	4 639	4 639	4 639
п.2-п.3.2.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 089 567	1 074 996	1 013 476
	в том числе:				
п.2-п.3.2.7	прибыль (убыток) прошлых лет	13701	1 038 905	972 574	878 085
п.2-п.3.2.7	прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	137011	49 506	36 168	22 580
п.2-п.3.2.7	компенсация выпадающих доходов за подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к сетям газораспределения	137012	25 111	12 382	8 482
п.2-п.3.2.7	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	137013	889	-	-
п.2-п.3.2.7	прибыль прошлых лет по прочим операциям не включаемым в чистую прибыль по текущей деятельности	137014	1 045	1 475	-
п.2-п.3.2.7	прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства	137015	962 354	922 549	847 023
п.2-п.3.2.7	прибыль (убыток) отчетного года	13702	50 662	102 422	135 391
п.2-п.3.2.7	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	137021	18 096	13 338	13 589
п.2-п.3.2.7	компенсация выпадающих доходов за подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к сетям газораспределения	137022	31 055	12 730	3 900
п.2-п.3.2.7	прибыль текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	137023	-	889	-
п.2-п.3.2.7	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за отчетный период	137024	346	74 420	116 427
п.2-п.3.2.7	прибыль отчетного года по прочим операциям не включаемым в чистую прибыль по текущей деятельности	137025	1 165	1 045	1 475
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>1 631 228</b>	<b>1 575 508</b>	<b>1 456 501</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.2-п.3.2.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	320 973	110 957	69 686
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.2-п.3.1.12	Прочие обязательства	1450	2 824 803	2 883 089	23 675
	в том числе:				
п.2-п.3.1.12	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) прошлых лет	14501	9 972	-	9 021
п.2-п.3.1.12	начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) текущего года	14502	38 504	21 356	14 654
п.2-п.3.1.12	прочих поставщиков и подрядчиков	14503	2 776 327	2 861 733	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>3 145 776</b>	<b>2 994 046</b>	<b>93 361</b>







**Отчет о финансовых результатах  
за январь - декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

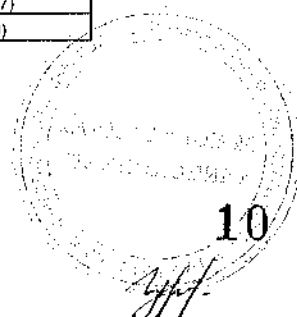
Коды		
0710002		
31	12	2019
3304717		
6832003117		
35.22		
12267	49	
384		

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Тамбов" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика  ИНН  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное Общество/смешанная российская собственность по ОКФС/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

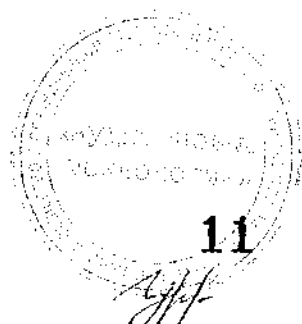
Пояснения	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
<b>п.2-п.3.2.1</b>	<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>1 771 958</b>	<b>1 834 549</b>
	<b>в том числе:</b>			
п.2-п.3.2.1	выручка от услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям	21101	1 385 706	1 443 192
п.2-п.3.2.1	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	211011	100 352	73 534
п.2-п.3.2.1	выручка от технического обслуживания и ремонта ВДГО (ВКГО)	21102	153 511	137 340
<b>п.2-п.3.2.1</b>	<b>выручка от прочей деятельности</b>	<b>21103</b>	<b>232 741</b>	<b>254 017</b>
	<b>в том числе:</b>			
п.2-п.3.2.1	выручка от технического обслуживания и ремонта сетей	211031	57 944	55 704
п.2-п.3.2.1	выручка от строительно-монтажных работ	211032	46 164	44 839
п.2-п.3.2.1	выручка от торговли	211033	13 866	20 146
п.2-п.3.2.1	выручка от оказания услуг по технологическому присоединению	211034	61 277	66 599
п.2-п.3.2.1	выручка от работ по первичному и повторному пуску газа, в том числе поверке герметичности системы	211035	18 966	20 411
<b>п.2-п.3.2.1</b>	<b>выручка прочая</b>	<b>211036</b>	<b>34 524</b>	<b>46 318</b>
	<b>в том числе:</b>			
п.2-п.3.2.1	выручка от проектно-исследовательских работ	2110361	8 362	7 820
п.2-п.3.2.1	выручка от работ по замене и установке газовых счетчиков	2110362	8 600	15 779
п.2-п.3.2.1	выручка от метрологических услуг и услуг лаборатории	2110363	7 242	4 161
п.2-п.3.2.1	прочая	2110364	10 320	18 558
<b>п.2-п.3.2.2</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(1 380 716)</b>	<b>(1 348 242)</b>
п.2-п.3.2.2	себестоимость услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям	21201	(1 131 532)	(1 085 586)
п.2-п.3.2.2	себестоимость технического обслуживания и ремонта ВДГО (ВКГО)	21202	(112 147)	(105 641)
<b>п.2-п.3.2.2</b>	<b>себестоимость прочей деятельности</b>	<b>21203</b>	<b>(137 037)</b>	<b>(156 815)</b>
	<b>в том числе:</b>			
п.2-п.3.2.2	себестоимость технического обслуживания и ремонта сетей	212031	(33 364)	(34 539)
п.2-п.3.2.2	себестоимость строительно-монтажных работ	212032	(26 819)	(29 687)
п.2-п.3.2.2	себестоимость от торговли	212033	(9 322)	(13 140)
п.2-п.3.2.2	себестоимость оказания услуг по технологическому присоединению	212034	(33 813)	(33 071)
п.2-п.3.2.2	себестоимость от работ по первичному и повторному пуску газа, в том числе поверке герметичности системы	212035	(13 969)	(14 950)
<b>п.2-п.3.2.2</b>	<b>себестоимость прочая</b>	<b>212036</b>	<b>(19 750)</b>	<b>(31 428)</b>
	<b>в том числе:</b>			
п.2-п.3.2.2	себестоимость от проектно-исследовательских работ	2120361	(3 331)	(4 549)
п.2-п.3.2.2	себестоимость от работ по замене и установке газовых счетчиков	2120362	(7 090)	(12 647)
п.2-п.3.2.2	себестоимость от метрологических услуг и услуг лаборатории	2120363	(3 642)	(853)
п.2-п.3.2.2	прочая	2120364	(5 687)	(13 379)



	<b>Валовая прибыль</b>	<b>2100</b>	<b>391 242</b>	<b>486 307</b>
	<b>в том числе:</b>			
	валовая прибыль от услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям	21001	254 174	357 606
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	210011	100 352	73 534
	валовая прибыль от технического обслуживания и ремонта ВДГО (ВКГО)	21002	41 364	31 499
	<b>валовая прибыль от прочей деятельности</b>	<b>21003</b>	<b>95 704</b>	<b>97 202</b>
	<b>в том числе:</b>			
	валовая прибыль от технического обслуживания и ремонта сетей	210031	24 580	21 165
	валовая прибыль от строительно-монтажных работ	210032	19 345	15 152
	валовая прибыль от торговли	210033	4 544	7 006
	валовая прибыль оказания услуг по технологическому присоединению	210034	27 464	33 528
	валовая прибыль от работ по первичному и повторному пуску газа, в том числе проверке герметичности системы	210035	4 997	5 461
	<b>валовая прибыль прочая</b>	<b>210036</b>	<b>14 774</b>	<b>14 890</b>
	<b>в том числе:</b>			
	валовая прибыль от проектно-исследовательских работ	2100361	5 031	3 271
	валовая прибыль от работ по замене и установке газовых счетчиков	2100362	1 510	3 132
	валовая прибыль от метрологических услуг и услуг лаборатории	2100363	3 600	3 308
	прочая	2100364	4 633	5 179
п.2-п.3.2.2	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>2210</b>	<b>(709)</b>	<b>(3 163)</b>
п.2-п.3.2.2	<b>Управленческие расходы</b>	<b>2220</b>	<b>(238 507)</b>	<b>(235 411)</b>
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>152 026</b>	<b>247 733</b>
п.2-п.3.2.3	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	<b>2310</b>	<b>6031</b>	<b>3 245</b>
п.2-п.3.2.3	<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>2 032</b>	<b>1 033</b>
п.2-п.3.2.4	<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>(13 508)</b>	<b>(1 414)</b>
п.2-п.3.2.3	<b>Прочие доходы</b>	<b>2340</b>	<b>29 708</b>	<b>26 302</b>
	<b>в том числе:</b>			
п.2-п.3.2.3	восстановленные суммы резервов по сомнительным долгам	23401	6 771	6 271
п.2-п.3.2.3	восстановленные суммы оценочных обязательств и резервов	23402	2 213	3 577
п.2-п.3.2.3	возмещение убытков	23403	5 702	6 278
п.2-п.3.2.3	от реализации запасов (доход)	23404	3 601	382
п.2-п.3.2.3	от реализации основных средств (доход)	23405	2 401	904
п.2-п.3.2.3	прибыль прошлых лет доход	23406	2 214	3 064
п.2-п.3.2.3	доходы по безвозмездно полученным основным средствам	23407	3 799	3 815
п.2-п.3.2.3	<b>прочие</b>	<b>23408</b>	<b>3 007</b>	<b>2 011</b>
п.2-п.3.2.3	госпошлина (доход)	234081	651	734
п.2-п.3.2.3	оприходование товарно-материальных ценностей при частичной ликвидации	234082	938	342
п.2-п.3.2.3	присужденные или признанные должником штрафы, пени, неустойки (доход)	234083	361	166
п.2-п.3.2.3	списание с баланса по причине морального износа основных средств (доход)	234084	425	121
п.2-п.3.2.3	<b>прочие</b>	<b>234085</b>	<b>632</b>	<b>648</b>
п.2-п.3.2.4	<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>(33 456)</b>	<b>(72 530)</b>
	<b>в том числе:</b>			
п.2-п.3.2.4	отчисления профкому 0,3% расход	23501	(2 085)	(2 017)
п.2-п.3.2.4	социальные выплаты	23502	(6 076)	(32 332)
п.2-п.3.2.4	возмещение убытков	23503	(3 548)	(6 255)
п.2-п.3.2.4	начисленные суммы резерва по сомнительным долгам	23504	(6 482)	(9 756)
п.2-п.3.2.4	расходы связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитной организацией	23505	(2 204)	(1 585)
п.2-п.3.2.4	<b>прочие</b>	<b>23506</b>	<b>(13 061)</b>	<b>(20 585)</b>
	<b>в том числе:</b>			
п.2-п.3.2.4	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году расход	235061	(1 440)	(4 177)
п.2-п.3.2.4	от реализации запасов (расход)	235062	(1 424)	(369)



п.2-п.3.2.4	присужденные или признанные должником штрафы, пени, неустойки (расход)	235063	(1 486)	(310)
п.2-п.3.2.4	начисленные суммы оценочных обязательств и резервов (расход)	235064	(1 586)	(830)
п.2-п.3.2.4	прочие	235065	(7 125)	(15 099)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>142 833</b>	<b>204 369</b>
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	23001	100 352	73 534
	в т.ч. по плате за подключение (технологическое присоединение)	23002	18 096	16 673
п.2-п.3.2.5	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	-	(4 737)
п.2-п.3.2.5	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	24101	-	(4 737)
п.2-п.3.2.5	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 537)	5 991
п.2-п.3.2.5	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	<b>2430</b>	<b>(210 016)</b>	<b>(41 271)</b>
п.2-п.3.2.5	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	<b>2450</b>	<b>185 986</b>	<b>(856)</b>
п.2-п.3.2.5	<b>Прочее</b>	<b>2460</b>	<b>(100 361)</b>	<b>(68 858)</b>
	в том числе:			
п.2-п.3.2.5	штрафы и пени по налогу на прибыль	24601	-	-
п.2-п.3.2.5	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах	24602	-	-
п.2-п.3.2.5	списание отложенных налоговых активов и обязательств	24603	-	-
п.2-п.3.2.5	прочее	24604	(13)	(61)
п.2-п.3.2.5	средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	24605	(69 297)	(56 067)
п.2-п.3.2.5	средства целевого финансирования прошлого года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	24606	3	-
п.2-п.3.2.5	средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (компенсация выпадающих доходов)	24607	(31 055)	(12 730)
п.2-п.3.2.5	средства целевого финансирования прошлого года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (компенсация выпадающих доходов)	24608	1	-
п.2-п.3.2.7	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного года</b>	<b>2400</b>	<b>18 442</b>	<b>88 647</b>
	в том числе:			
	прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	24001	18 096	13 338
	прибыль (убыток) текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	24002	-	889



Пояснения	Наименование показателя		За январь-декабрь	За январь-декабрь
			2019 г.	2018 г.
п.2-п.3.2.6	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:			
п.2-п.3.2.6	основных средств	25101	-	-
	нематериальных активов	25102	-	-
п.2-п.3.2.6	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.2-п.3.2.6	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 442	88 647
	СПРАВОЧНО			
п.2-п.3.2.8	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель  
генерального  
директора по  
экономике и  
финансам

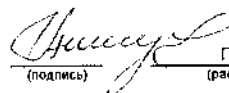
  
(подпись)



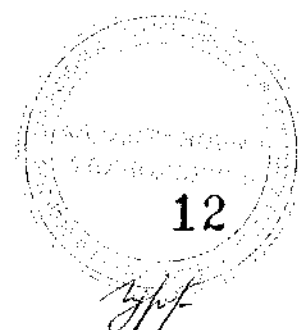
По доверенности № ВК-04

« 20 » февраля 2019 г.

Главный бухгалтер

  
(подпись)

Пискунова С.П.  
(расшифровка подписи)



## Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

0710004		
31	12	2019
3304717		
6832003117		
35.22		
12267		49
384		

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Тамбов"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное Общество  
иная смешанная российская собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД2  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	43	-	438 343	4 639	1 013 476	1 456 501
За 20 18 г.						
Увеличение капитала — всего:	3210	-	58 386	-	101 523	159 909
в том числе:						
чистая прибыль	3211	x	x	x	88 647	88 647
переоценка имущества	3212	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	58 386	x	12 876	71 262
результат выбытия переоцененного имущества	32131	x	-	x	-	-
восстановленные дивиденды	32132	x	-	x	146	146
вклады в имущество за счет средств целевого финансирования	32133	x	58 386	x	-	58 386
средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (компенсация выпадающих доходов)	32134	x	x	x	12 730	12 730
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Недistribуемая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>Уменьшение капитала — всего:</b>	3220	-	-	-	(40 902)	(40 902)
в том числе:						
убыток	3221	x	x	x	-	-
переводка имущества	3222	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	-	x	-	-
результат выбытия переоцененного имущества	3223.1	-	-	x	-	-
прочие расходы	3223.2	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	(40 902)	(40 902)
Изменение добавочного капитала	3230	x	(899)	-	899	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.</b>	3200	43	495 830	4 639	1 074 956	1 575 508
<b>За 20 19 г.</b>						
<b>Увеличение капитала — всего:</b>	3310	-	42 174	-	49 637	91 811
в том числе:						
чистая прибыль	3311	x	x	x	18 442	18 442
переводка имущества	3312	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	42 174	x	31 195	73 369
результат выбытия переоцененного имущества	3313.1	x	-	x	-	-
восстановленные дивиденды	3313.2	x	-	x	140	140
вклады в имущество за счет средств целевого финансирования	3313.3	x	42 174	x	x	42 174
средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (компенсация выпадающих доходов)	3313.4	x	x	x	31 055	31 055
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала — всего:</b>	3320	-	-	-	(36 091)	(36 091)
в том числе:						
убыток	3321	x	x	x	-	-
переводка имущества	3322	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	-	x	-	-
результат выбытия переоцененного имущества	3323.1	-	-	x	-	-
прочие расходы	3323.2	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	(36 091)	(36 091)
Изменение добавочного капитала	3330	x	(1 025)	-	1 025	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.</b>	3300	43	536 979	4 639	1 089 567	1 631 228

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

Наименование показателя		На 31 декабря 20 17 г.	Изменение капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал — всего</b>					
до корректировок	3400	1 529 215	97 562	17 630	1 644 407
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	(72 714)	(8 915)	12 730	(68 899)
исправлением ошибок	3500	1 456 501	88 647	30 360	1 575 508
после корректировок					
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>	3401	930 089	97 562	(39 850)	987 801
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	83 387	(8 915)	12 723	87 195
исправлением ошибок	3501	1 013 476	88 647	(27 127)	1 074 996
после корректировок					
<b>уставный капитал</b>	3402	43	-	-	43
до корректировок					
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	43	-	-	43
<b>резервный капитал</b>	3403	4 639	-	-	4 639
до корректировок					
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	4 639	-	-	4 639
<b>добавочный капитал</b>	3404	594 444	-	57 480	651 924
до корректировок					
корректировка в связи с:	3414	-	-	-	-
изменением учетной политики	3424	(156 101)	-	7	(156 094)
исправлением ошибок	3504	438 343	-	57 487	495 830
после корректировок					

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	1 697 630	1 645 710
			1 530 577

Заместитель  
генерального  
директора по  
экономике и  
финансам

*[Подпись]*  
(подпись)

Букрако В.А.

(подпись)

По доверенности № ВК/0000000000 от 06.02.2020 г.

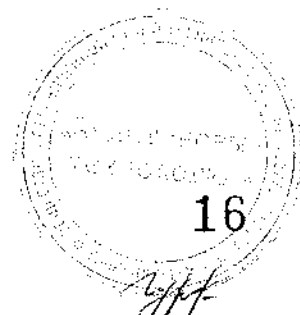
« 20 » февраля

Главный бухгалтер

*[Подпись]*  
(подпись)

Пискунова С.П.

(расшифровка подписи)





Отчет о движении денежных средств  
за январь-декабрь 20 19 г.

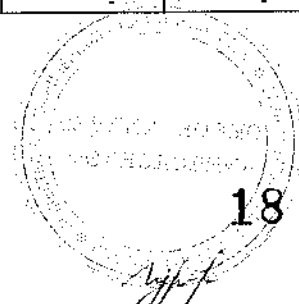
Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	19
3304717		
6832003117		
35.22		
12267	49	
384		

Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Тамбов" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС  
иная смешанная российская собственность по ОКЕИ  
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	<b>Поступления - всего</b>	<b>4110</b>	<b>2 296 435</b>	<b>1 820 574</b>
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 731 678	1 702 698
	прочим	41111	1 731 678	1 702 698
	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	7 346	949
	от основного общества	41121	-	-
	от прочих	41122	7 346	949
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
	авансы полученные	4115	65 578	60 908
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	65 578	60 908
	от прочих	411511	65 578	60 908
	возврат предоставленных займов	4116	-	24 044
	прочие поступления	4117	491 833	31 975
	штрафы, пени, неустойки	411701	81	118
	от прочих	4117011	81	118
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	411702	3 000	1 902
	возврат прочих авансов и переплат (кроме газа)	411703	65	317
	от основного общества	4117031	-	-
	от прочих	4117032	65	317
	проценты к получению	411704	2 023	1 051
	от прочих	4117041	2 023	1 051
	косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	411705	473 011	-
п.2-п.3.1.9	прочие	411706	13 653	28 587
п.2-п.3.1.9	от прочих	4117061	13 653	28 587
	<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(1 433 742)</b>	<b>(1 557 046)</b>
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(453 861)	(616 099)
	основному обществу	41211	(147 936)	(318 592)
	прочим	41212	(305 925)	(297 507)
	в связи с оплатой труда работников в т.ч.	4122	(841 950)	(843 790)
	оплата труда работников	41221	(646 891)	(638 549)
	расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды	41222	(195 059)	(205 241)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(13 508)	(1 414)
	налога на прибыль	4124	-	(4 281)
	на приобретение финансовых вложений, займов	4125	(540)	-
	на приобретение ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4126	-	-
	на выдачу авансов	4127	(1 876)	(2 349)
	авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	41271	(1 876)	(2 349)
	прочим	412711	(1 876)	(2 349)
	на прочие платежи	4129	(122 007)	(89 113)
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	412901	(97 040)	(35 429)

Пояснения	Наименование показателя	Код	3а <u>январь-декабрь</u> 20 <u>19</u> г.	3а <u>январь-декабрь</u> 20 <u>18</u> г.
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	412902	-	(1 818)
	возврат авансов	412903	(925)	(816)
	<i>прочим</i>	4129031	(925)	(816)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	412904	(5 778)	(6 384)
	<i>прочими обществами и лицам</i>	4129041	(5 778)	(6 384)
	расходы социального характера в т.ч.	412905	(9 590)	(31 535)
	штрафы, пени, неустойки	412906	(910)	(23)
	выплаты совету директоров и ревизионным комиссиям	412908	(265)	(265)
	отчисления профкому	412909	(2 228)	(2 017)
	услуги кредитной организации	412910	(2 197)	(1 585)
п.2-п.3.1.9	прочие	412911	(3 074)	(9 241)
п.2-п.3.1.9	<i>прочим</i>	4129111	(3 074)	(9 241)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>862 693</b>	<b>263 528</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	<b>Поступления - всего</b>	<b>4210</b>	<b>8 888</b>	<b>3 606</b>
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 857	361
	от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	4213	-	-
	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	6 031	3 245
	<i>от прочих</i>	42141	6 031	3 245
	авансы полученные	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(973 059)</b>	<b>(257 129)</b>
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(973 059)	(257 129)
	<i>основному обществу</i>	42211	(697 823)	-
	<i>прочим</i>	42212	(275 236)	(257 129)
	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещение депозитных вкладов, предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	авансы выданные	4225	-	-
	налог на прибыль	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(964 171)</b>	<b>(253 523)</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	<b>Поступления - всего</b>	<b>4310</b>	<b>209 500</b>	<b>54 200</b>
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	209 500	54 200
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 19 г.	За январь-декабрь 20 18 г.
	<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(108 277)</b>	<b>(65 141)</b>
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) общества или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(35 838)	(40 603)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(54 200)	-
	прочие платежи	4329	(18 239)	(24 538)
	лизинговые платежи	43291	(18 239)	(24 538)
	прочим	432911	(18 239)	(24 538)
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>101 223</b>	<b>(10 941)</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(255)</b>	<b>(936)</b>
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	696	1 632
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	441	696
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель  
генерального директора  
по экономике и финансам

По доверенности №ВК-0405/6351 от  
20 февраля



Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Пискунова С.П.  
(расшифровка подписи)



Утверждено Приказом  
АО "Газпром газораспределение Тамбов"  
№ 544 от 31.12.2019

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за январь-декабрь 2019 г.

Коды		
31	12	2019
3304717		
6832003117		
35 22		
12267		49

Организация: Акционерное общество "Газпром газораспределение Тамбов"  
Идентификационный номер налогоплательщика: \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности: \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности: \_\_\_\_\_  
Акционерное общество/смешанная российская собственность  
Единица измерения: тыс. руб.  
Местонахождение (адрес): 392000, г. Тамбов, ул. Московская 19 А

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД2

по ОК010/ОКФС

с. 1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показателя	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						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г.	55 616	(40 841)	5 431	-	-	(8 894)	-	-	-	61 047	(49 735)
	5110	за 20 18 г.	43 594	(34 687)	12 022	-	-	(6 174)	-	-	-	55 616	(40 841)
	5101	за 20 19 г.	55 616	(40 841)	5 431	-	-	(8 894)	-	-	-	61 047	(49 735)
	5112	за 20 18 г.	43 594	(34 687)	12 022	-	-	(6 174)	-	-	-	55 616	(40 841)
Геоинформационные системы													

## 1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На	31 декабря 20 19 г.	31 декабря 20 18 г.	31 декабря 20 17 г.
1	2		3	4	5
Всего	5130		43 594	36 077	31 246
в том числе:	5131				
Геоинформационные системы	5133		43 594	36 077	31 246



2. Основные средства

с. 3

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переоценки первоначальная стоимость	переоценки накопленная амортизация	наислено амортизации	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в том числе	5200	за 20 19 г. за 20 18 г.	5 430 469 1 858 675	(669 460) (598 598)	223 140 3 576 051	(7 859) (4 257)	7 431 3 892	-	-	(180 567) (74 754)	-	-	5 645 750 5 430 469	(842 596) (669 460)		
земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 19 г. за 20 18 г.	21 242 4 977	-	-	(17) (42)	-	-	-	-	-	-	21 225 21 242	-	-	-
здания	5202	за 20 19 г. за 20 18 г.	150 059 147 788	(48 384) (45 876)	1 574 4 686	(447) (2 425)	295 2 207	-	-	(3 552) (4 715)	-	-	151 186 150 059	(51 641) (48 384)		
сооружения	5203	за 20 19 г. за 20 18 г.	4 879 466 1 425 853	(427 721) (391 694)	179 118 3 454 321	(514) (708)	302 805	-	-	(129 924) (36 632)	-	-	5 058 070 4 879 466	(557 343) (427 721)		
машины и оборудование	5204	за 20 19 г. за 20 18 г.	296 306 228 194	(157 348) (132 227)	30 739 68 997	(4 474) (885)	4 428 884	-	-	(35 756) (26 005)	-	-	322 571 296 306	(188 676) (157 348)		
транспортные средства	5205	за 20 19 г. за 20 18 г.	76 523 45 194	(29 994) (22 842)	11 709 31 329	(2 041) -	2 040 -	-	-	(11 083) (7 152)	-	-	86 191 76 523	(39 037) (29 994)		
представительный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 19 г. за 20 18 г.	5 185 4 981	(4 329) (4 284)	- 401	(366) (197)	366 196	-	-	(248) (241)	-	-	4 819 5 185	(4 211) (4 329)		
прочие	5207	за 20 19 г. за 20 18 г.	1 688 1 688	(1 684) (1 675)	- -	- -	- -	-	-	(4) (9)	-	-	1 688 1 688	(1 688) (1 684)		



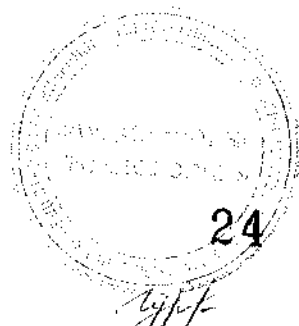
## 2.2. Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	списано	возмещено	передано в монтаж	принято к учету в качестве основных средств, нематериальных активов или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. нематериальных активов - всего	5220	за 20 19 г.	-	5 431	-	-	-	(5 431)	-
в том числе:	5230	за 20 18 г.	768	11 254	-	-	-	(12 022)	-
приобретение нематериальных активов	5221	за 20 19 г.	-	5 431	-	-	-	(5 431)	-
5231	за 20 18 г.	768	11 254	-	-	-	-	(12 022)	-
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г.	35 365	235 632	(141)	(228)	-	(223 140)	47 488
в том числе:	5250	за 20 18 г.	65 396	3 546 772	-	(752)	-	(3 576 051)	35 365
строительство собственных объектов основных средств	5241	за 20 19 г.	7 662	90 975	-	-	-	(77 781)	20 856
5251	за 20 18 г.	49 570	76 790	-	-	-	-	(118 698)	7 662
незавершенные строительные работы, выполняемые в рамках мероприятий по технологическому присоединению	5242	за 20 19 г.	12 337	86 834	-	(228)	-	(78 765)	20 178
5252	за 20 18 г.	10 663	69 407	-	-	(752)	-	(66 981)	12 337
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5243	за 20 19 г.	15 366	38 552	(42)	-	-	(47 422)	6 454
5253	за 20 18 г.	5 163	39 950	-	-	-	-	(29 747)	15 366
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 19 г.	-	19 271	(99)	-	-	(19 172)	-
5254	за 20 18 г.	-	3 344 318	-	-	-	-	(3 344 318)	-
Приобретение земельных участков	5245	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
5255	за 20 18 г.	-	16 307	-	-	-	-	(16 307)	-
Оборудование к установке	5260	за 20 19 г.	-	1 457	-	-	(1 457)	-	-
5270	за 20 18 г.	-	12 659	-	-	-	(12 659)	-	-

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

с. 5

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	47 422	29 747
в том числе:			
здания	52601	1 574	4 569
сооружения	52602	33 830	20 708
машины и оборудование	52603	12 018	4 470
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	135	44
сооружения	52701	135	44

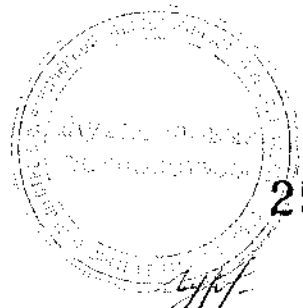




# 2.4 Иное использование основных средств

с. 6

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	20 17 г.	На 31 декабря
1	2	3	4	5	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	343	348		353
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	3 443 357	3 375 762		6 000 778
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и права собственности по которым не зарегистрированы	5284	351 791	3 302 098		276 211
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	15	15		15
Основные средства, переданные в залог	5286				



Приложение 1.3 «Форма раздела «Финансовые вложения» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

3. Финансовые вложения

с. 7

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	краткосрочные вложения		накопленные процентов (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г.	9	-	-	-	-	-	7.1	8.1	9	-	-	-	11	-	12
в том числе:	5311	за 20 18 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
уставные капиталы:	53011	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
53111	53111	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочих организаций	530111	за 20 19 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
531111	531111	за 20 18 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
в том числе: акции	5301111	за 20 19 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
5311111	5311111	за 20 18 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	53011111	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
53111111	53111111	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
не имеющие текущую рыночную стоимость	53011112	за 20 19 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
53111112	53111112	за 20 18 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
доли	5301112	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5311112	5311112	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5301113	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5311113	5311113	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5302	за 20 19 г.	338	-	1 386 059	1 386 059	(1 385 519)	-	-	-	-	-	-	-	678	-	-
5312	5312	за 20 18 г.	24 382	-	1 038 599	1 038 599	(1 062 643)	-	-	-	-	-	-	-	338	-	-
в том числе:	53021	за 20 19 г.	338	-	1 386 059	1 386 059	(1 385 519)	-	-	-	-	-	-	-	678	-	-
предоставленные займы другим лицам	53121	за 20 18 г.	24 382	-	1 038 599	1 038 599	(1 062 643)	-	-	-	-	-	-	-	338	-	-
531211	531211	за 20 19 г.	338	-	1 386 059	1 386 059	(1 385 519)	-	-	-	-	-	-	-	678	-	-
5312111	5312111	за 20 18 г.	24 382	-	1 038 599	1 038 599	(1 062 643)	-	-	-	-	-	-	-	338	-	-
прочим организациям	5300	за 20 19 г.	347	-	1 386 059	1 386 059	(1 385 519)	-	-	-	-	-	-	-	887	-	-
5310	5310	за 20 18 г.	24 391	-	1 038 599	1 038 599	(1 062 643)	-	-	-	-	-	-	-	347	-	-
Финансовых вложений - итого																	

# 4. Запасы

с. 8

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	возврат поставщику	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	86 613	(4)	289 375	(273 930)	27	(123)	-	-	102 058	(100)
	5420	за 20 18 г.	65 840	-	245 547	(224 412)	79	(83)	(362)	-	86 613	(4)
	5401	за 20 19 г.	82 946	-	273 553	(262 883)	-	-	-	(7)	93 609	-
	5421	за 20 18 г.	61 637	-	230 697	(208 792)	-	-	(300)	(296)	82 946	-
товары для перепродажи	5402	за 20 19 г.	3 492	(4)	14 782	(10 112)	27	(123)	-	7	8 169	(100)
	5422	за 20 18 г.	4 008	-	13 514	(14 264)	79	(83)	(62)	296	3 492	(4)
	5404	за 20 19 г.	76	-	1 040	(836)	-	-	-	-	280	-
	5424	за 20 18 г.	195	-	1 074	(1 193)	-	-	-	-	76	-
товары отгруженные	5403	за 20 19 г.	99	-	-	(99)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 18 г.	-	-	262	(163)	-	-	-	-	99	-



4.2. Запасы в запоте

Наименование показателя	Код	Н 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	.	.	.
в том числе:				
материалы	5441	.	.	.



## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года			поступление				выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результат	восста-новление резерва	использовани-е резерва	перевод из долго-срочной задолженности		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1	11	11.1	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 19 г.	362	-	351	-	-	-	-	-	(271)	-	442	-
покупатели и заказчики	5502	за 20 18 г.	-	-	351	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 19 г.	1 026 045	(12 265)	429 274	-	(1 008 931)	-	-	6 771	71	-	446 586	(11 905)
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 18 г.	485 663	(11 017)	353 351	-	(478 404)	-	-	6 445	58	-	360 823	(10 230)
вексели к получению	5512	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5513	за 20 19 г.	5 455	-	4 508	-	(5 387)	-	-	-	-	-	4 576	-
непредельная к оплате начисленная выручка	5514	за 20 19 г.	8 771	-	5 265	-	(8 581)	-	-	-	-	-	5 455	-
прочая	5515	за 20 18 г.	529 343	(1 248)	71 415	-	(525 018)	-	-	326	13	-	75 727	(1 675)
Итого	5520	за 20 19 г.	1 026 407	(12 265)	429 825	-	(1 008 931)	-	-	6 771	71	-	447 030	(11 905)
		за 20 18 г.	513 361	(8 825)	1 012 386	-	(499 295)	-	-	6 271	45	-	1 026 407	(12 265)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря					
		2019 г.		2018 г.		2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5540	11 905	-	12 265	-	8 825	-
в том числе покупателей и заказчиков	5541	10 230	-	11 017	-	7 853	-
по авансам выданным	5541	-	-	-	-	-	-
по прочим задолженностям	5542	1 675	-	1 248	-	972	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применение процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло на финансовый результат	восстановлено в составе нераспределенной прибыли	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего, в т.ч.	5 551	за 20 19 г.	2 861 733	-	-	-	-	-	-
поставщиками и подрядчиками	5 571	за 20 19 г.	-	2 861 733	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в т.ч.	5 552	за 20 19 г.	2 861 733	-	-	-	-	-	-
поставщиками и подрядчиками	5 572	за 20 19 г.	-	2 861 733	-	-	-	-	-
Итого	5 560	за 20 19 г.	1 122 250	300 234	-	(1 057 292)	(135)	(140)	85 406
поставщиками и подрядчиками	5 580	за 20 19 г.	230 071	1 107 173	-	(214 638)	(210)	(146)	-
поставщиками и подрядчиками	5 581	за 20 19 г.	980 228	53 840	-	(931 787)	-	-	85 406
поставщиками и подрядчиками	5 582	за 20 19 г.	41 038	978 433	-	(39 243)	-	-	187 687
поставщиками и подрядчиками	5 583	за 20 19 г.	104 411	53 840	-	(104 410)	-	-	980 228
поставщиками и подрядчиками	5 584	за 20 19 г.	41 038	102 616	-	(39 243)	-	-	53 841
поставщиками и подрядчиками	5 585	за 20 19 г.	875 817	-	-	(827 377)	-	-	104 411
поставщиками и подрядчиками	5 586	за 20 19 г.	-	875 817	-	-	-	-	133 846
поставщиками и подрядчиками	5 587	за 20 19 г.	79 877	65 578	-	(57 636)	(119)	-	875 817
поставщиками и подрядчиками	5 588	за 20 19 г.	62 942	60 908	-	(49 821)	(152)	-	81 710
поставщиками и подрядчиками	5 589	за 20 19 г.	20 525	129 094	-	(20 525)	-	-	73 877
поставщиками и подрядчиками	5 590	за 20 19 г.	75 047	20 525	-	(75 047)	-	-	129 094
поставщиками и подрядчиками	5 591	за 20 19 г.	13 921	15 050	-	(13 921)	-	-	20 525
поставщиками и подрядчиками	5 592	за 20 19 г.	19 830	13 921	-	(19 830)	-	-	15 050
поставщиками и подрядчиками	5 593	за 20 19 г.	28 131	30 795	-	(28 131)	-	-	13 921
поставщиками и подрядчиками	5 594	за 20 19 г.	25 564	28 131	-	(25 564)	-	-	30 795
поставщиками и подрядчиками	5 595	за 20 19 г.	640	759	-	(500)	-	(140)	26 131
поставщиками и подрядчиками	5 596	за 20 19 г.	485	640	-	(338)	-	(146)	759
поставщиками и подрядчиками	5 597	за 20 19 г.	4 928	5 118	-	(4 802)	(16)	-	540
поставщиками и подрядчиками	5 598	за 20 19 г.	5 165	4 615	-	(4 794)	(38)	-	5 228
поставщиками и подрядчиками	5 599	за 20 19 г.	3 983 983	300 234	-	(1 057 292)	(135)	(140)	4 928
Итого	5 570	за 20 19 г.	230 071	3 988 906	-	(214 638)	(210)	(146)	3 226 650
Итого	5 571	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	3 983 983

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	55901	-	-	-
авансы полученные	55902	-	-	-
прочая задолженность	55903	-	-	-



# 6. Затраты на производство

с. 13

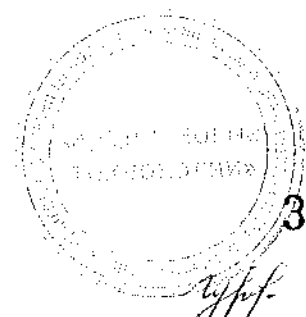
Наименование показателя	Код	3а 20 19 г.	3а 20 18 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	169 903	167 575
в т.ч. стоимость газа	5611	26 402	24 684
Расходы на оплату труда	5620	646 915	622 512
Отчисления на социальные нужды	5630	193 208	197 028
Амортизация	5640	185 790	77 771
Прочие затраты	5650	424 116	521 930
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	380 977	472 128
Итого по элементам	5660	1 619 932	1 586 816
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 619 932	1 586 816



7. Оценочные обязательства

с. 14

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	131 512	151 815	(158 939)	(2 468)	121 920
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	33 972	65 095	(61 868)	(283)	36 916
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5702	1 288	1 462	(976)	(312)	1 462
оценочное обязательство по выплате премии будущих периодов	5703	23 388	35 457	(23 219)	(169)	35 457
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5704	47 041	46 099	(46 831)	(210)	46 099
Резерв по выплате единовременного пособия при уходе на пенсию	5705	2 345	2 142	(1 017)	(1 490)	1 980
оценочное обязательство по созданию активов	5706	23 478	1 560	(25 028)	(4)	6





### 8.1 Обеспечения обязательств

с. 15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5801	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	58011	-	-	-
Выданные - всего	5802	5	-	-
прочие виды выданных обеспечений	58021	5	-	-

### 8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	279	242
в том числе:			
на текущие расходы	5901	279	242
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-



Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	32 697	31 320	29 504
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	248	201	199
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	691	1 100	940
Материалы, принятые в переработку	58004	137	78	733
Товары, принятые на комиссию	58005	5 150	10 148	10 347
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58006	155 210	143 288	131 808
из них: автозапчасти	580061	6 123	6 546	6 220

Заместитель генерального  
директора по экономике и  
финансам

Главный бухгалтер

~~Franko B.A.~~

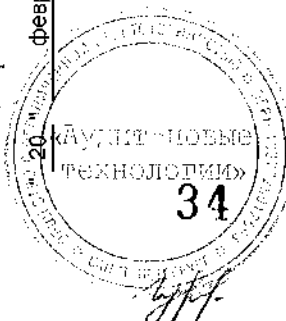
Пискунова С. П.

(подпись) \_\_\_\_\_

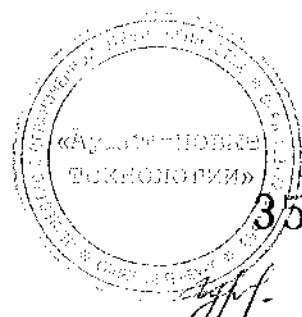
(подпись)

По доверенности № ВК-0405635 от 06.09.2014

20 февраля



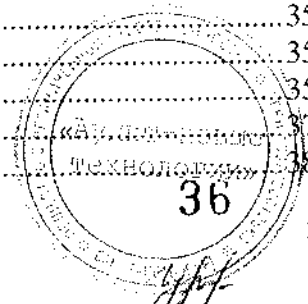
**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ТАМБОВ» ЗА 2019 год**



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

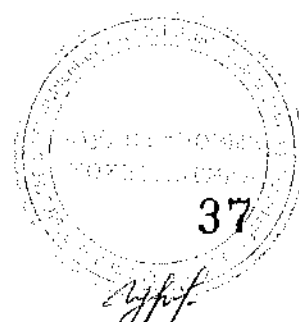
**Оглавление**

<b>1. Общие сведения .....</b>	<b>4</b>
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы (обособленные подразделения) .....	7
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	9
1.4. Информация о бенефициарных владельцах.....	11
<b>2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>12</b>
2.1. Основа составления .....	12
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	13
2.3. Нематериальные активы.....	13
2.4. Основные средства .....	14
2.5. Финансовые вложения.....	16
2.6. Прочие внеоборотные активы.....	16
2.7. Материально-производственные запасы .....	16
2.8. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
2.9. Расходы будущих периодов .....	17
2.10. Дебиторская задолженность .....	18
2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	18
2.12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал.....	19
2.13. Кредиты и займы.....	19
2.14. Оценочные обязательства .....	19
2.15. Налогообложение.....	20
2.16. Признание доходов.....	21
2.17. Признание расходов.....	21
2.18. Изменение учетной политики.....	22
<b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>22</b>
3.1. Бухгалтерский баланс.....	22
3.1.1. Нематериальные активы.....	22
3.1.2. Основные средства.....	22
3.1.3. Финансовые вложения .....	24
3.1.4. Прочие внеоборотные активы .....	25
3.1.5. Запасы.....	25
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	26
3.1.7. Дебиторская задолженность .....	26
3.1.8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	29
3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты .....	29
3.1.10. Прочие оборотные активы .....	30
3.1.11. Капитал .....	30
3.1.12. Долгосрочные обязательства.....	31
3.1.13. Кредиты и займы.....	31
3.1.14. Кредиторская задолженность .....	33
3.1.15. Доходы будущих периодов.....	34
3.1.16. Оценочные обязательства .....	34
3.2. Отчет о финансовых результатах .....	35
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности .....	35
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности.....	35
3.2.3. Прочие доходы.....	37
3.2.4. Прочие расходы .....	38



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

3.2.5. Налог на прибыль.....	38
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода .....	41
3.2.7. Чистая прибыль к распределению.....	41
3.2.8. Прибыль на акцию .....	42
<b>4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>43</b>
<b>5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>46</b>
5.1.1 Обеспечения обязательств .....	46
5.1.2 Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) .....	46
5.1.3 Информация об операциях со связанными сторонами .....	46
5.1.4 Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	53
5.1.5 Государственная помощь .....	54
5.1.6 Информация о рисках.....	54
5.1.7 Информация по сегментам.....	55
5.1.8 События после отчетной даты .....	55
5.1.9 Информация по прекращаемой деятельности.....	55



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

## **1. Общие сведения**

### **1.1. Общая информация**

Акционерное общество «Газпром газораспределение Тамбов» (АО «Газпром газораспределение Тамбов») (далее по тексту Общество) образовано в порядке приватизации государственных предприятий «Тамбовмежрайгаз» и «Тамбовгоргаз» в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.92 г. № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.92 г. № 1559.

Наименование Общества при его создании – акционерное общество по газификации и эксплуатации газового хозяйства Тамбовской области «Тамбовоблгаз».

Общество зарегистрировано постановлением администрации Октябрьского района г. Тамбова от 03 августа 1993 г. № 435 (перерегистрировано постановлением главы администрации Октябрьского района г. Тамбова 16 декабря 1998 г. № 01-09/1574, отделом регистрации – регистрационной палаты мэрии г. Тамбова 31 июля 2000 г.) регистрационный № 133.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Октябрьскому району г. Тамбова 4 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1026801221810 (свидетельство о постановке на учет серия 68 № 000736916).

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 30.09.2013 г. (протокол № 28) в соответствии с Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. №208-ФЗ, в связи с изменением наименования организации ОАО «Тамбовоблгаз» переименовано в ОАО «Газпром газораспределение Тамбов».

На основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 31.08.2015 г. (протокол № 33) в соответствии с Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. №208-ФЗ, Федеральным законом "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" от 5 мая 2014 г. N 99-ФЗ ОАО «Газпром газораспределение Тамбов» переименовано в АО «Газпром газораспределение Тамбов».

Полное наименование: Акционерное общество «Гапром газораспределение Тамбов».

Сокращенное наименование: АО «Гапром газораспределение Тамбов».

Местонахождение: Российская Федерация, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Московская, 19 «д».

Уставный капитал Общества разделен на 864 020 обыкновенных именных акций. Все акции выпущены в форме именных бездокументарных ценных бумаг.

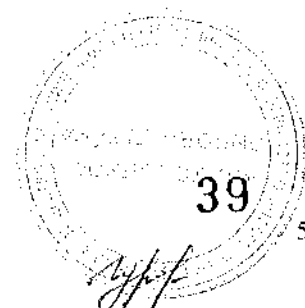
#### **Акционеры Общества**

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	BOREAS ASSET MANAGEMENT (BAM)LTD /БОРЕАС ЭССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ (БЭМ)ЛТД	0,202541608	1750
2	MAK FUND	0,277771348	2 400
3	ONERSTON TRADE LIMITED	0,057869031	500
4	UBS SWITZERLAND AG	1,006921136	8 700

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
5	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА МОРШАНСКА ТАМБОВСКОЙ ОБЛАСТИ	0,347214185	3 000
6	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА РАСКАЗОВО ТАМБОВСКОЙ ОБЛАСТИ	0,856461656	7 400
7	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	74,998958358	648 006
8	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ТОРГОВЫЙ ГОРОДСКОЙ БАНК"	0,003703618	32
9	АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК "КРЕДИТ-МОСКВА" (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	0,678456517	5 862
10	АКЦИОНЕРНЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ БАНК "СТРАТЕГИЯ" (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	1,203675841	10 400
11	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ МУНИЦИПАЛЬНЫМ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ТАМБОВА	1,236082498	10 680
12	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНВЕСТИЦИОННЫЙ ПАРТНЕР"	1,286891507	11 119
13	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭЛЕЙНА"	0,139464364	1 205
14	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРСАГЕРА"-Д.У.	0,265040161	2 290
15	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРСАГЕРА"Д.У.	0,115738062	1 000
16	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРСАГЕРА"Д.У.	0,115738062	1 000
17	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРСАГЕРА"-Д.У.	0,115738062	1 000
18	ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "АРСАГЕРА"-Д.У.	0,115738062	1 000
19	Физические лица	16,8313233490	145 426
20	Неустановленные лица	0,1446725770	1 250

Информация в таблице 1 подтверждается выпиской от реестродержателя АО «СР-ДРАГа» по состоянию на 31.12.2019 г.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

**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. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, дом 3, корпус 2

Тел./факс: (495) 988-95-61/988-95-62

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

**Основные виды деятельности**

1. Транспортировка газа по трубопроводам;
2. Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования производственных и административных зданий и сооружений по заключенным договорам и др.);
3. Газификация, в том числе проектирование и строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и коммунально-бытового хозяйства, производственных и административных зданий и сооружений, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций Генподрядчика, посреднические услуги в строительстве по промышленному и гражданскому строительству и др.
4. Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов и др.;
5. Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
6. Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
7. Монтаж, эксплуатация и ремонт газовых счетчиков.
8. Осуществление оптовой и розничной торгово-закупочной деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

№ п/п	№ лицензии, свидетельства	Срок действия		Наименование вида деятельности
1	ЛО-68-01-000940	23.06.2016	бессрочная	На осуществление медицинской деятельности
2	ИЛ/ЛРИ-00975	12.05.2017	12.05.2022	Свидетельство об аккредитации лаборатории разрушающих и других видов испытаний в соответствии с требованиями.
3	№ 15/22 серия 036144	20.01.2012	бессрочная	Лицензия на право ведения образовательной деятельности



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

№ п/п	№ лицензии, свидетельства	Срок действия		Наименование вида деятельности
4	20/119 серия 68Л01 №0000759	04.12.2017	бессрочная	Лицензия на осуществление образовательной деятельности
5	0-216 №07783	20.10.2017	20.10.2020	Свидетельство об аттестации права ведения аварийно-спасательных работ
6	№64А030750	31.05.2017	31.05.2020	Свидетельство об аттестации группы рентгеновского контроля требованиям Системы неразрушающего контроля
7	RA.RU.311339	27.05.2015	27.05.2020	ГОСТ ИСО/МЭК 17025-2009 в области обеспечения единства измерений для выполнения работ и (или) оказания услуг по поверке средств измерения
8	№068 00074	20.06.2016	бессрочная	Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.
9	№ВХ-14-013746	10.01.2017	бессрочная	Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Ассоциация СРО "Газораспределительная система. Проектирование", на основании свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 06.06.2017 № ГСП-09-151;
- Ассоциация СРО "Тамбовские строители", на основании Протокола №33 от 05.07.2017 г. заседания Совета Ассоциации Саморегулируемой организации «Тамбовский строители»;
- Саморегулируемая организация Ассоциация «Объединение изыскателей «Альянс», на основании выписки из реестра членов саморегулируемой организации СРО-И-026-18122012 от 19.04.2018 г.

Свидетельства выданы без ограничения срока действия и действительны на всей территории Российской Федерации.

АО «Газпром газораспределение Тамбов» является учредителем (участником) некоммерческой корпоративной организацией Союза организаций нефтегазовой отрасли «Российское газовое общество» с 18.05.2001 г.

**Среднегодовая численность работающих:**

- 2019 года - 1 788 человек.
- 2018 года - 1 790 человек.
- 2017 года - 1 772 человек.

**1.2. Филиалы (обособленные подразделения)**

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество имело в своем составе следующие обособленные подразделения (филиалы и иные обособленные подразделения):

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	Филиал АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Кирсанов	393360, Тамбовская область, г. Кирсанов, ул. Первомайская, 16А

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

2	Филиал АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Котовске	393190, Тамбовская область, г. Котовск, ул. Советская, 10
3	Филиал АО «Газпром газораспределение Тамбов» в п. Коммунар	393760, Тамбовская область, Мичуринский район, п. Коммунар, ул. Новая, 25
4	Филиал АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Моршанске	393950, Тамбовская область, г. Моршанск, ул. Советская, 56
5	Филиал АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Рассказово	393250, Тамбовская область, Рассказовский район, 29 км. а/д «Тамбов-Уварово-Мучкапский»
6	Филиал АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Уварово	393460, Тамбовская область, г. Уварово, 3-й мкр., 2А
7	Филиал АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Тамбове	392000, Тамбовская область, г. Тамбов, ул. Пролетарская, 337
8	Гавриловский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Кирсанов	393160, Тамбовская область, Гавриловский район, 2-я Гавриловка, ул. Советская, 38
9	Уметский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Кирсанов	393131, Тамбовская область, Уметский район, рп. Умет, ул. Транспортная, 14
10	Знаменский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Котовск	393401, Тамбовская область, Знаменский район, рп. Знаменка, ул. Октябрьская, 45
11	Сампурский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Котовск	393430, Тамбовская область, Сампурский район, п. Сатинка, ул. Кооперативная, 1а
12	Жердевский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Котовск	393670, Тамбовская область, Жердевский район, г. Жердевка, ул. Первомайская, 130А
13	Токаревский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Котовск	393550, Тамбовская область, Токаревский район, Токаревка рп., ул. Ленина 3
14	Никифоровский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в п. Коммунар	393002, Тамбовская область, Никифоровский район, рп. Дмитриевка, ул. Чкалова, 10а
15	Первомайский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в п. Коммунар	393700, Тамбовская область, Первомайский район, рп. Первомайский, ул. Советская, 209А
16	Петровский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в п. Коммунар	393070, Тамбовская область, Петровский район, с. Петровское, ул. Гагарина 31
17	Староюрьевский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в п. Коммунар	393800, Тамбовская область, Староюрьевский район, с. Староюрьево, ул. Сельскохозяйственная, 35А
18	Пичаевский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Моршанске	393970, Тамбовская область, Пичаевский район, с. Пичаево, ул. Пролетарская, 59
19	Сосновский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Моршанске	393840, Тамбовская область, Сосновский район, рп. Сосновка, ул. Пионерская, 52

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

20	Бондарский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Рассказово	393230, Тамбовская область, Бондарский район, с. Бондари, ул. Набережная, 20
21	Ржаксинский газовый участок филиала АО «Газпром газораспределение Тамбов» в г. Уварово	393520, Тамбовская область, Ржаксинский район, рп. Ржакса, ул. Западная, 1А

**1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

В соответствии с решением Совета директоров (протокол № 1 от 04.07.2018) генеральным директором Общества на срок с 07.07.2018 по 05.07.2019 избран Кантеев Валерий Николаевич на условиях внешнего совместительства.

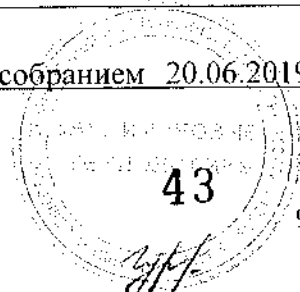
В соответствии с решением Совета директоров (протокол № 2 от 05.07.2019) генеральным директором Общества на срок с 06.07.2019 по 06.07.2020 избран Кантеев Валерий Николаевич на условиях внешнего совместительства.

Состав Совета директоров Общества (избран годовым общим собранием 28.06.2018 протокол № 39):

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Дмитриев Евгений Анатольевич (председатель)	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник Управления ценообразования и ценообразования
Дудкин Алексей Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника корпоративно-правового отдела Юридического управления
Пискурева Юлия Олеговна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дубинина Людмила Николаевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника управления – начальник корпоративно-правового отдела Юридического управления
Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета директоров: Дмитриев Евгений Анатольевич

Состав Совета директоров Общества (избран годовым общим собранием 20.06.2019 протокол № 40 от 24.06.2019):



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Прохорова Ольга Владимировна (председатель)	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Пискурева Юлия Олеговна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	руководитель группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета директоров: Прохорова Ольга Владимировна

Состав Совета директоров Общества (избран внеочередным общим собранием 03.12.2019 протокол № 41 от 06.12.2019):

<b>Фамилия, инициалы</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Головкин Николай Валерьевич (председатель)	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель генерального директора по экономике и финансам
Ляпустин Олег Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник Управления бюджетирования
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

Минченко Алексей Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник Центрального производственно-диспетчерского управления
Демишев Олег Евгеньевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления газификации

Председатель Совета директоров: Головкин Николай Валерьевич

**Ревизионная комиссия:**

Состав Ревизионной комиссии Общества (избрана годовым общим собранием акционеров 28.06.2018 протокол № 39):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Афанасьева Александра Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита
Минина Екатерина Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист отдела планирования Управления планирования и учета инвестиций
Чиликин Константин Валерьевич	АО «Газпром газораспределение Тамбов»	начальник группы внутреннего контроля и аудита

Председатель Ревизионной комиссии: Афанасьева Александра Юрьевна.

Состав Ревизионной комиссии Общества (избрана годовым общим собранием 20.06.2019 протокол № 40 от 24.06.2019):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Афанасьева Александра Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита
Минина Екатерина Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела бюджетирования обществ в сфере строительства, теплоэнергетики и прочих обществ Управления бюджетирования
Корнеев Евгений Владимирович	АО «Газпром газораспределение Тамбов»	ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита

Председатель Ревизионной комиссии: Афанасьева Александра Юрьевна.

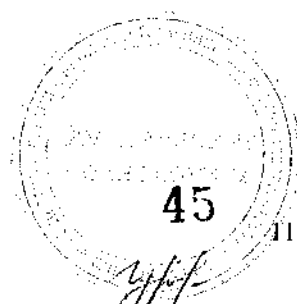
**1.4. Информация о бенефициарных владельцах.**

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев – физических лиц, бенефициарный владелец АО «Газпром газораспределение Тамбов» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

По состоянию на 31.12.2019 г. акционером Общества, владеющим более 25 % количества акций является АО «Газпром газораспределение».

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,095 %).



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

---

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

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

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

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах эмитента, включающего сведения об акционерах ПАО «Газпром», владеющих не менее 5% уставного капитала (обыкновенных акций), и сведения об общем количестве акционеров. Данная информация является общедоступной и находится в сети Интернет по адресу: <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1 Основа составления**

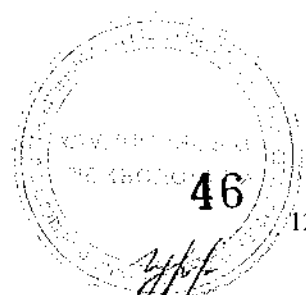
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2019 г. и утверждена приказом Общества № 596 от 29.12.2018 г.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Бухгалтерия КОРП. Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С:Предприятие «Зарплата и управление персоналом.»

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



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

---

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

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

Филиалы Общества не выделяются на отдельные балансы.

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

-основные средства и нематериальные активы;

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;

-оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

## **2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

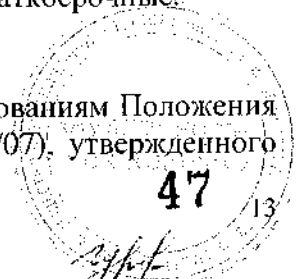
В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

## **2.3 Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/07), утвержденного



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. №153п, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

**Таблица 2 Информация о принятых сроках полезного использования  
нематериальных активов**

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Геоинформационные системы	24

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

## **2.4 Основные средства**

### **Основные средства**

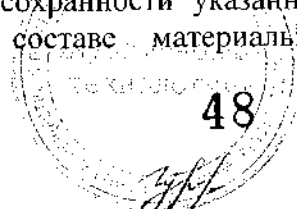
К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в состав основных средств объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В Бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 40 000 руб., учитываемых в составе материально-





**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением.

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 2011 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена ее эксплуатация.

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

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

С 01.01.2017 г. срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам, согласно Классификации основных средств, утвержденных Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

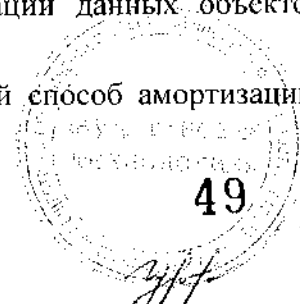
Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

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

По объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного в соответствии с Классификацией основных средств, применяемой Обществом, на дату принятия к учету в состав основных средств, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:



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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором). Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере передаточной стоимости такого имущества (лизинговые платежи и выкупная стоимость).

#### ***Вложения во внеоборотные активы***

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства;
- в размере фактических затрат на приобретение объектов основных средств, в том числе земельных участков и объектов природопользования;
- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе НИОКР.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

#### **2.5 Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2006 г. № 126н.

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

На конец отчетного года указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

#### **2.6 Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- суммы выданных авансов, связанные с капитальным строительством.

#### **2.7 Материально-производственные запасы**

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

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их

приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

В том же порядке осуществляется учет (оценка приобретения и выбытия) газа, предназначенного для технологических целей и собственных нужд.

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражаются в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образовывается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

## **2.8 Расходы по обычным видам деятельности**

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.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально количеству товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

## **2.9 Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим

отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов (затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения).

Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся, либо срока, устанавливаемого самостоятельно Обществом (в части затрат на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения, течение срока использования, исходя из условий договора, при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет).

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

## **2.10 Дебиторская задолженность**

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

## **2.11 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);

- средства, полученные в качестве финансирования по агентскому договору в рамках выполнения программы газификации регионов, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках агентских договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

В составе прочих поступлений учитываются следующие платежи:

- поступления от возмещения убытков и страховые возмещения;
- поступления от реализации запасов;
- поступления возмещений уплаченных платежей третьим лицам в рамках исполнения агентских договоров за предыдущие периоды;

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- выплаты платежей третьим лицам в рамках исполнения агентских договоров, по которым не поступили возмещения в отчетном периоде;
- выплаты штрафов и неустоек, предъявленных Обществу;
- выплаты, связанные с непроизводственной деятельностью Общества.

## **2.12 Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал путем обязательных ежегодных отчислений до тех пор, пока его размер не достигнет 5 процентов от размера уставного капитала Общества.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе:

- прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки;
- использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая) по введенным в эксплуатацию объектам основных средств в рамках программы газификации.

## **2.13 Кредиты и займы**

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

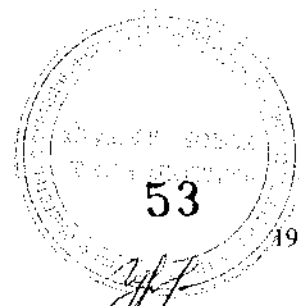
Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока кредита.

## **2.14 Оценочные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по премии будущих периодов;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по судебным рискам;
- по созданию активов;



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

---

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднечасовой заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Сумма обязательств по премии будущих периодов определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления премии будущих периодов.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создается на дату наступления у сотрудника Общества возраста, дающего право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту.

Оценочное обязательство по оплате отпусков, премии будущих периодов, единовременного пособия при увольнении на пенсию, по итогам работы за год признается в бухгалтерском учете на конец каждого отчетного периода.

Сумма обязательств по судебным рискам определяется на основе принятых исковых заявлений истца, на основании которых Общество получает статус ответчика в судебном разбирательстве.

Оценочное обязательство по судебным рискам признается в бухгалтерском учете на конец отчетного года.

Сумма обязательств по созданию актива, возникает в связи со строительными обязательствами по необходимому выполнению работ, оказанию услуг по строительству объекта капитальных вложений.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы и затраты по созданию активов.

Оценочные обязательства отражаются по статье 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

## **2.15 Налогообложение**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по

строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 123024 «Прочие дебиторы».

## **2.16 Признание доходов**

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

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

Общество применяет ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы.

К таким договорам также относятся договоры проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом.

При этом выручка от выполнения работ и финансовые результаты по договорам признаются Обществом:

- способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен на основании экспертной оценки технических служб;
- способом «исходя из суммы понесенных расходов, которые считаются возможными к возмещению», когда достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены;
- если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления выручки по договору, то сумма, которая может быть не получена Обществом (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору).

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды)– по мере объявления;
- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества;
- доходы от возмещения убытков полученные;

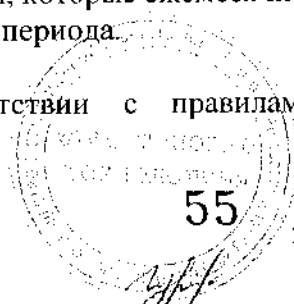
## **2.17 Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

---

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера, выплачиваемые своим работникам;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;

**2.18 Изменения в учетной политике**

По сравнению с 2018 г. в 2019 г. внесены изменения в приложение к Учетной политике Общества «План счетов бухгалтерского учета» в части забалансового счета 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование». Других изменений не было.

**3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности**

**3.1 Бухгалтерский баланс**

**3.1.1 Нематериальные активы**

Информация по разделу Нематериальные активы Бухгалтерского баланса дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» П- 1 «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Движение нематериальных активов в течение отчетного года:

Увеличение первоначальной стоимости нематериальных активов на сумму **5 431** тыс. руб. произошло за счет ввода объектов нематериальных активов.

**3.1.2 Основные средства**

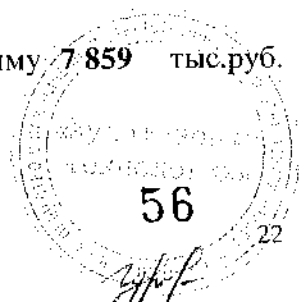
Информация по разделу Основные средства Бухгалтерского баланса дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Движение основных средств в течение отчетного года:

Увеличение первоначальной стоимости основных средств на сумму **223 140** тыс. руб. произошло за счет:

- ввода вновь построенных объектов основных средств на сумму **156 546** тыс. руб.
- ввода от реконструкции (модернизации) объектов основных средств на сумму **47 422** тыс. руб.
- приобретения основных средств у сторонних организаций первоначальной стоимостью **19 172** тыс. руб.:

Уменьшение первоначальной стоимости основных средств на сумму **7 859** тыс.руб. произошло за счет:





**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

- на сумму **5 704** тыс. руб. списание по причине полного физического износа и непригодностью дальнейшего использования;
- на сумму **2020** тыс. руб. за счет продажи основных средств;
- на сумму **135** тыс. руб. за счет частичной ликвидации основных средств.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Балансовая стоимость		
			на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
<b>1</b>	<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	<i>115011</i>	<i>21 225</i>	<i>21242</i>	<i>4977</i>

***Основные средства, полученные в аренду.***

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

в 2019 г. **318 098** тыс. руб.  
в 2018 г. **1 065 381** тыс. руб.  
в 2017 г. **1 196 768** тыс. руб.

Кроме того, по ранее заключенным договорам аренды произошло уточнение стоимости:

в 2019 г. **-98 094** тыс. руб.  
в 2018 г. **-11 952** тыс. руб.  
в 2017 г. **439 802** тыс. руб.

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

в 2019 г. **152 409** тыс. руб.  
в 2018 г. **3 678 445** тыс. руб.  
в 2017 г. **563 510** тыс. руб.

Общество получило в лизинг основные средства по договору № 18-1-1610-02-0317/1358-Л от 09.07.2018 г. с ООО «ГазРегионЛизинг» стоимостью:

в 2019 г. \_\_\_\_-\_\_\_\_ тыс. руб.  
в 2018 г. **48 740** тыс. руб.  
в 2017 г. \_\_\_\_-\_\_\_\_ тыс. руб.

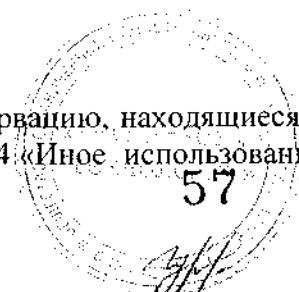
За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2020 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере **56 197** тыс. руб., в 2020 году подлежит выплате **16 438** тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2019 г. **21 886** тыс. руб.  
в 2018 г. **28 955** тыс. руб.  
в 2017 г. **47 643** тыс. руб.

***Основные средства, переданные в аренду.***

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

объектов основных средств» П-1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» по остаточной стоимости.

По объектам, передаваемым в пользование по договору аренды в 2019 г. остался в пользовании объект Административное здание с мастерской и гаражом, 1-4эт., пл.4933,1 кв.м, лит.А, ул.Московская,19Д с остаточной стоимостью:

на 31.12. 2019 г. **343** тыс. руб.  
на 31.12. 2018 г. **348** тыс. руб.  
на 31.12. 2017 г. **353** тыс. руб.

Остаточная стоимость объектов недвижимости, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке по состоянию на 31.12.19 г. составляет:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	Здания	-	126	25
2	Сооружения	351 782	3 285 656	276 177
3	Земельные участки	-	16 307	-
4	Машины и оборудование (ШРП)	9	9	9
	<b>Итого</b>	<b>351 791</b>	<b>3 302 098</b>	<b>276 211</b>

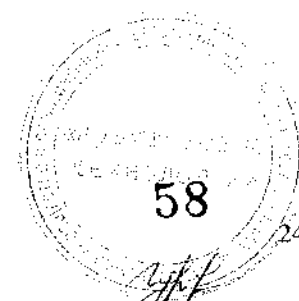
В составе таких основных средств числятся активы (объекты недвижимости), по которым, на момент подписания бухгалтерской отчетности, права собственности зарегистрированы либо поданы документы на государственную регистрацию прав в сумме **48 366** тыс. руб.

### **Незавершенные капитальные вложения**

Информация по незавершенным капитальным вложениям, отраженная по строке 11502 Бухгалтерского баланса дополнительно представлена в таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

### **3.1.3. Финансовые вложения**

Информация по разделу долгосрочные финансовые вложения Бухгалтерского баланса дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в части долгосрочных финансовых вложений.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

Долгосрочные финансовые вложения, отраженные по строке 1170 бухгалтерского баланса являются:

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
1	2	3	4
Долгосрочные финансовые вложения в т.ч.	9	9	9
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в т.ч.	9	9	9
Акции в т.ч.	9	9	9
АО «Росгазификация»	9	9	9

В связи с тем, что поступление от финансовых вложений в виде дивидендов от АО «Росгазификация» в 2019 г. составило **6 031** тыс. руб. и наблюдается устойчивое поступление дивидендов, Обществом не создавался резерв под обесценение финансовых вложений.

### 3.1.4. Прочие внеоборотные активы

Информация о наличии прочих внеоборотных активов представлена по строке 1190 Бухгалтерского баланса.

По строке 11 901 бухгалтерского баланса отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение права пользования неисключительным правом на программный продукт	5 200	840	6 129	711	6 768	915

Краткосрочная часть затрат на приобретение прав пользования программными продуктами отражена в составе прочих оборотных активов по строке 12602 Бухгалтерского баланса.

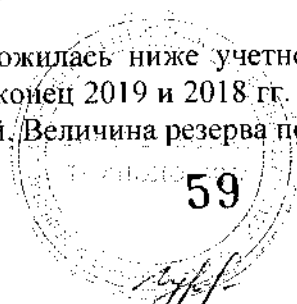
### 3.1.5. Запасы

Сведения о запасах представлены по строке 1210 Бухгалтерского баланса (с учетом детализации строк).

Информация по разделу запасы Бухгалтерского баланса дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

В 2019 г. и в 2018 г создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей по группе запасов «Товары».

Товары для перепродажи, по которым рыночная стоимость сложилась ниже учетной стоимости, отражены по строке 12102 бухгалтерского баланса на конец 2019 и 2018 гг. за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Величина резерва под



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2019 г. составили **100** тыс. руб., на 31.12.2018 г. составили **4** тыс. руб.

Расходы по созданию резерва под снижение стоимости материальных ценностей в 2019 г. составили **124** тыс. руб., в 2018 г. составили **83** тыс. руб. и отражены по строке 23505 отчета о финансовых результатах «прочие расходы».

Часть товаров для перепродажи проданы в течение 2019 г. и 2018 г. по рыночной стоимости.

Сумма восстановленного резерва под снижение стоимости материальных ценностей в 2019 г. составила **27** тыс. руб., в 2018 г. составила **79** тыс. руб. и отражена по строке 23402 отчета о финансовых результатах «Восстановленные суммы оценочных обязательств и резервов».

По группе запасов «Сырье, материальные и другие аналогичные ценности» по строке 12102 бухгалтерского баланса, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности.

Запасы в залоге у Общества отсутствуют.

**3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражены:

суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и нематериальных активов в размере:

на 31 декабря 2019 г. **—** тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. **—** тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. **138** тыс. руб.

суммы налога на добавленную стоимость по приобретению услуг аренды муниципального имущества, где Общество выступает в качестве налогового агента в размере:

на 31 декабря 2019 г. **5 560** тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. **633** тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. **846** тыс. руб.

суммы налога на добавленную стоимость по приобретению услуг, по которым не получена счет-фактура в отчетном периоде в размере

на 31 декабря 2019 г. **—** тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. **6** тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. **6** тыс. руб.

**3.1.7. Дебиторская задолженность**

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде.

По строке 12301 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев» отражается задолженность по договору продажи основного средства и материально-производственных запасов, заключенного в 2018 г. и поступления по которому ожидаются через 12 месяцев после отчетной даты.

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

Сведения о краткосрочной дебиторской задолженности представлены по строке 12302 бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Дебиторская задолженность по строке 123 021 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Крупнейшими дебиторами Общества, в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 123 021 бухгалтерского баланса являются:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	ООО "Газпром межрегионгаз Тамбов"	311 231	440 623
	в том числе задолженность за услуги по транспортировке газа	310 201	439 075

По строке 123 022 Бухгалтерского баланса «Авансы выданные» отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям, в соответствии с условиями договоров.

Резерв по сомнительным долгам по «авансам выданным» не создавался.

В составе показателя по строке 123023 бухгалтерского баланса представлена информация об активах Общества по предъявленной к оплате начисленной выручке по агентским договорам, заключенным для выполнения программы газификации:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	Не предъявленная к оплате начисленная выручка в т.ч.	123023	5 462	5 584	8 956
1.1.	ООО «Газпром инвестгазификация»	123023	5 233	5 355	8 727

Сведения о прочей краткосрочной дебиторской задолженности представлены по строке 123024 бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Дебиторская задолженность по строке 123 024 «Прочая дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Переплата по страховым взносам	184	177	128
Переплата по налогам и пеням, всего в том числе	1 050	517 078	4 993
по налогу на прибыль	1 049	4 049	4 505
по налогу на добавленную стоимость	1	513 025	1
по налогу на землю	-	-	487

61

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

по госпошлине	-	2	-
по налогу на имущество	-	2	-
Задолженность по агентским договорам, в том числе	5 340	9 872	23 269
задолженность агента по возмещению осуществленной оплаты третьим лицам в рамках исполнения агентских договоров по программе газификации	4 191	5 054	11 298
Задолженность по договору уступки права требования	66 939	-	-
МУП "Тамбовтеплосервис"	66 888	-	-
Прочие	539	968	587
<b>Всего</b>	<b>74 052</b>	<b>528 095</b>	<b>29 001</b>

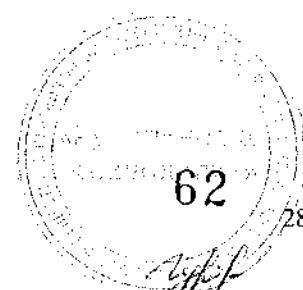
На основании инвентаризации расчетов с дебиторами по состоянию на 31.12.2019 г. по предприятиям, по которым задолженность не погашена в сроки установленные договорами и не обеспечена гарантиями по оплате, а также по иной дебиторской задолженности, в погашении которой имеется сомнение создан резерв по сомнительным долгам.

Информация о суммах созданного и погашенного резерва по сомнительным долгам Общества.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование предприятия	Резерв на 31.12.20 18	Начисле и резерв за 2019 год	Восстан овлен резерв в связи с оплатой 2019 год	Списана дебиторс кая задолжен ность за счет резерва 2019	Резерв на 31.12.2019
1	ФГУП «Мичуринский экспериментальный завод»	(1 350)	-	-	-	(1 350)
2	МУП "Тамбовтеплосервис"	(1 526)	(126)	946	-	(706)
3	ООО "ПРОЕКТНО- АНАЛИТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "ЛОРЕС"	(641)	-	-	-	(641)
4	Прочие потребители	(8 748)	(6 356)	5 825	71	(9 208)
	<b>ИТОГО</b>	<b>(12 265)</b>	<b>(6 482)</b>	<b>6 771</b>	<b>71</b>	<b>(11 905)</b>

Суммы резерва по сомнительным долгам, созданные в предыдущем году в сумме **8 550** тыс. руб. и не используемые в отчетном году, в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах не показывается.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

**3.1.8. Финансовые вложение (за исключением денежных эквивалентов)**

Информация по разделу краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» в части краткосрочных финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2019 краткосрочные финансовые вложения составили:

тыс. руб.

Показатель	Финансовые вложения		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
1	2	3	4
Краткосрочные финансовые вложения в т.ч.	<b>878</b>	<b>338</b>	<b>24 382</b>
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется в т.ч.	<b>878</b>	338	24 382
Предоставленные займы в т.ч.	878	338	24 382
Прочим организациям в т.ч.	878	338	24 382
ООО «Газпром межрегионгаз»	878	338	24 382

По состоянию на 31.12.2019 краткосрочные предоставленные займы включали:

тыс. руб.

Заемщик	Сумма подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
ООО «Газпром межрегионгаз»	878	31.12.2020	5%	-

Краткосрочный предоставленный займ отражен в составе финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) по строке 1240 бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств обороты по предоставлению и возврату краткосрочного займа отражены в составе потоков от текущих операций свернуто по строке 4125 за 2019 г. по строке 4116 за 2018 г.

**3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса с детализацией по строкам 12501- 12503.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций отчета о движении денежных средств, отражены потоки:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2019 г.	За 2018 г.
1	<b>Прочие в том числе:</b>	<b>411706</b>	<b>13 653</b>	<b>28 587</b>
2	Поступление возмещений по агентским договорам, заключенных для выполнения программы газификации региона	-	5 387	20 198

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2019 г.	За 2018 г.
3	<b>Прочие в том числе</b>	<b>412911</b>	<b>(3 074)</b>	<b>( 9241)</b>
4	<i>Платежи третьим лицам в рамках выполнения агентских договоров, заключенных для выполнения программы газификации региона</i>	-	(1 253)	(6 220)

Информация по заключенному кредитному договору с возобновляемой кредитной линией представлена в разделе 3.1.13 настоящих Пояснений.

Общество не имеет поручительства третьих лиц для получения кредита на отчетные даты.

Общество не имеет на отчетную дату существенных сумм денежных средств недоступных для использования.

Общество не имеет существенных сумм средств в аккредитивах по состоянию на отчетную дату.

### **3.1.10. Прочие оборотные активы**

Информация о наличии прочих оборотных активов представлена по строке 1260 Бухгалтерского баланса с детализацией по строкам 12601- 12603.

### **3.1.11. Капитал**

#### ***Уставный капитал***

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала. Уставный капитал составляет **43** тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью **0,05** рублей каждая.

Состав акционеров отражен в п.1. 1 настоящего Пояснения.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2019 года величина уставного капитала не изменилась.

#### ***Добавочный капитал***

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражена сумма обязательной переоценки объектов основных средств, проведенной в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 07.12.1996 г. № 1442 «О переоценке основных фондов».

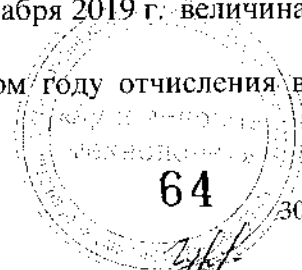
По строке 13501,13502 «Добавочный капитал (без переоценки) использованные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)» содержатся суммы использованной специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая), при вводе в эксплуатацию объектов основных средств, построенных в рамках программы газификации, соответственно прошлых лет и текущего года.

#### ***Резервный капитал***

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена величина резервного капитала.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2019 г. величина резервного капитала составила **4 639** тыс. руб.

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.





**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

В Отчете об изменениях капитала по строкам 3230, 3330 «Изменение добавочного капитала» отражена информация об изменении в структуре капитала в результате уменьшения добавочного капитала и увеличения нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в связи с выбытием переоцененного имущества на сумму:

на 31 декабря 2019 г. **1 025** тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. **899** тыс. руб.

### 3.1.12 Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 14501, 14502 бухгалтерского баланса отражена величина начисленных средств целевого финансирования, в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая), в том числе величина налоговой составляющей (налог на прибыль), неуплаченной в бюджет, в связи отсутствием в 2019 г. (недостаточностью по итогам 2018 г.) суммы текущего налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет :

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	Начисленные средства целевого финансирования в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая)	14502	<b>38 504</b>	<b>21 356</b>
	<i>в том числе налоговая составляющая (налог на прибыль) неуплаченная в бюджет</i>		<i>13 861</i>	<i>9 972</i>

Суммы неуплаченной в бюджет налоговой составляющей (налог на прибыль) оставлены в составе величины средств целевого финансирования, в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (инвестиционная составляющая), в качестве источника финансирования программы газификации на будущие периоды.

В составе статьи «Прочие обязательства» по строке 14503 бухгалтерского баланса включена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками (приобретение основных средств), срок погашения которой, согласно заключенным договорам в 2018 г. по состоянию на 31.12.2019 г. превышает 12 месяцев после отчетной даты.

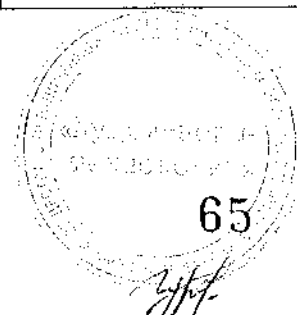
Долгосрочная кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой, согласно заключенным договорам превышает 12 месяцев после отчетной даты:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	288 450	296 342
2	АО «Газпром газораспределение»	2 487 876	2 565 391
	<b>Итого</b>	<b>2 776 327</b>	<b>2 861 733</b>

### 3.1.13 Кредиты и займы

Общая сумма краткосрочных кредитов полученных составила:



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

Период получения	Кредиты
2019 год	673 000
2018 год	82 934

Общая сумма краткосрочных кредитов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты
2019 год	517 700
2018 год	28 734

В отчете о движении денежных средств за 2019 и 2018 гг. потоки, связанные с получением и погашением кредитных средств в рамках одного кредитного договора показаны свернуто по строке 4311, 4323.

В 2019 г. по действующей кредитной линии было привлечено средств в сумме 331 000 тыс. руб. и погашено в сумме 121 500 тыс.руб.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	Сумма задолженности и по состоянию на 31.12.19	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.18
Акционерное общество «Акционерный банк Россия»	Руб.	2019-2020	209 500	54 200
<b>Итого:</b>	-	-	-	-
В том числе со сроком погашения до 1 года	Руб.	2019-2020	209 500	54 200

Процентные ставки по заемным средствам составили:

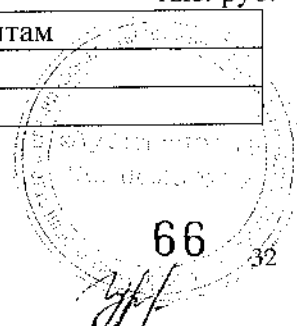
Вид заемных средств	2019 год	2018 год
Краткосрочные кредиты	8,50-9,75	8,95

Выплаченные проценты составили:

Кредитор	2019 год	2018 год
Акционерное общество «Акционерный банк Россия»	13 508	1 414

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, составили:

Отчетный период	По кредитам
2019 год	926
2018 год	43



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

Затраты, связанные с получением кредита, отражены по строке 23506 прочие в прочих расходах отчета о финансовых результатах. Общество в 2019 г. не допускало просрочки выплат по кредиту.

**3.1.14. Кредиторская задолженность**

Информация по строке 1520 бухгалтерского баланса кредиторская задолженность дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах». Движение кредиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в отчетном периоде.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 бухгалтерского баланса (с учетом детализации строк).

По строке 152012 бухгалтерского баланса отражена величина текущей части долгосрочной кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками (приобретение основных средств), приходящейся к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Текущая часть долгосрочной кредиторской задолженности, срок погашения которой, согласно заключенным договорам в течение 12 месяцев после отчетной даты:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование предприятия	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	11 838	7 892
2	АО «Газпром газораспределение»	122 008	867 925
	<b>Итого</b>	<b>133 846</b>	<b>875 817</b>

Крупнейшими кредиторами Общества в составе краткосрочной кредиторской задолженности по строке 152 011 бухгалтерского баланса являются:

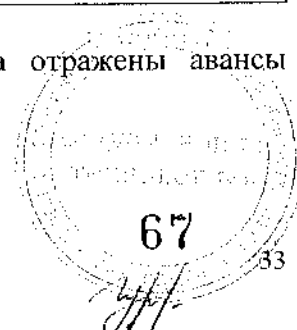
тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.
1	Комитет по управлению имуществом Тамбовской области	3 475	3 475
2	ООО "Альянс"	8 047	-
3	ООО "ВОСТЕХРЕМИМ"	4 590	140
4	ООО "Межрегионгаз Технологии"	6 909	26 720
5	Федеральный кадастровый центр-БТИ	3 540	1 296
	<b>Итого</b>	<b>26 561</b>	<b>31 631</b>

По строке 15202 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2019 г. **81 710** тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. **73 878** тыс. руб.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

на 31 декабря 2017 г. **62 942** тыс. руб.  
 Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:  
 на 31 декабря 2019 г. **15 858** тыс. руб.  
 на 31 декабря 2018 г. **13 298** тыс. руб.  
 на 31 декабря 2017 г. **11 330** тыс. руб.

### 3.1.15. Доходы будущих периодов

Информация о наличии доходов будущих периодов отражена по строке 1530 бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

По строке 1530 показаны доходы будущих периодов от безвозмездно полученных до 2000 г. объектов системы газораспределения.

Стоимость безвозмездно полученных основных средств, учтенная в составе доходов будущих периодов и величина списанных сумм в состав прочих доходов по мере начисления амортизации составила:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Доходы будущих периодов по стоимости безвозмездно полученных основных средств	157 396	157 397	157 463
2	Списанная сумма доходов будущих периодов в состав прочих доходов по мере начисления амортизации	90 994	87 195	83 387
3	Остаточная сумма в составе доходов будущих периодов	66 402	70 202	74 076

### 3.1.16. Оценочные обязательства

Сведения об оценочных обязательствах представлены по строке 1540 бухгалтерского баланса (с учетом детализации строк).

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в таблице 7 «Оценочные обязательства» П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Долгосрочных оценочных обязательств Общество на отчетные даты не имеет.

На 31.12.2019 года Обществом ведутся неоконченные судебные разбирательства, где АО «Газпром газораспределение Тамбов» является ответчиком.

№ пп	Наименование показателя	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска - санкции	Вероятность взыскания, %
1	Судебные разбирательства с физическими лицами	Возмещение расходов	12	100%
2	Судебные разбирательства с юридическими лицами	Возмещение неустойки и судебных расходов	773	100%
3	Судебные разбирательства с юридическими лицами	Возмещение судебных расходов	354	50%

тыс. руб.

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

4	<i>Судебные разбирательства с контролирующими органами</i>	<i>Нарушение законодательства</i>	1 000	50%
	<b>ИТОГО:</b>	-	2 139	-

В отношении указанных в таблице неоконченных судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2019 года сформировано оценочное обязательство в сумме **1 462** тыс. руб.

### 3.2. Отчет о финансовых результатах

#### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена выручка, не расшифрованная по строке 211036 отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	За 2018 г.
	<b>Выручка прочая, в том числе</b>		
1	Метрологический аудит	2 108	-
2	Строительный контроль	2 771	8 480
3	Услуги по согласованию и оформлению документации (выдача ТУ)	2 942	2 848
4	Услуги по проведению инструктажа по правилам безопасного пользования газа в быту	967	5 904
5	Прочие	1 532	1 326
	<b>Итого</b>	<b>10 320</b>	<b>18 558</b>

Выручка по регулируемым видам деятельности «транспортировка газа по газораспределительным сетям», «оказание услуг по технологическому присоединению» указаны в отчете о финансовых результатах за 2019 и 2018 гг. по строкам 21101 и 211034 соответственно.

Общество в отчетном периоде не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами.

#### 3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Сведения о себестоимости от обычных видов деятельности представлены по строке 2120 отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Состав затрат на производство по экономическим элементам представлен в таблице 6 «Затраты на производство» П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

В таблице представлена себестоимость, не расшифрованная по строке 212036 отчета о финансовых результатах:



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	За 2018 г.
	<b>Себестоимость прочая в т.ч.</b>		
1	Метрологический аудит	1 658	-
2	Строительный контроль	1 210	5 995
3	Услуги по согласованию и оформлению документации (выдача ТУ)	1 695	1 337
4	Услуги по проведению инструктажа по правилам безопасного пользования газа в быту	329	4 456
5	Прочие	795	1 591
	<b>Итого</b>	<b>5 687</b>	<b>13 379</b>

Себестоимость по регулируемым видам деятельности «транспортировка газа по газораспределительным сетям», «оказание услуг по технологическому присоединению» указаны в отчете о финансовых результатах за 2019 и 2018 гг. по строкам 21 201 и 212 034 соответственно.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств.

Информация об оценочных обязательствах, отраженных в составе расходов по обычным видам деятельности: тыс. руб.

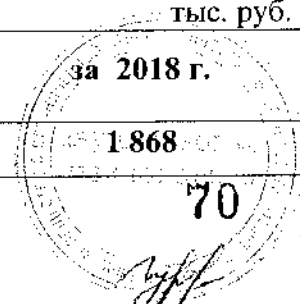
Виды деятельности	За 2019 г.	За 2018 г.
<b>Всего себестоимость продаж, в т.ч.</b>	<b>1 619 932</b>	<b>1 586 816</b>
От услуг по транспортировке газа	1 131 532	1 085 586
<i>в том числе оценочных обязательств</i>	<i>71 993</i>	<i>70 491</i>
обслуживания и ремонта ВДГО других организаций и населения	112 147	105 841
<i>в том числе оценочных обязательств</i>	<i>14 006</i>	<i>13 595</i>
От прочих	137 037	156 815
<i>в том числе оценочных обязательств</i>	<i>16 248</i>	<i>19 994</i>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>709</b>	<b>3 163</b>
<i>в том числе оценочных обязательств</i>	<i>96</i>	<i>244</i>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>238 507</b>	<b>235 411</b>
<i>в том числе оценочные обязательства</i>	<i>31 356</i>	<i>28 446</i>

**Коммерческие расходы**

Расшифровка коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
	<b>По виду деятельности торговля</b>	<b>709</b>	<b>1 868</b>



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
	<b>По виду деятельности торговля</b>	<b>709</b>	<b>1 868</b>
1	<i>Расходы на оплату труда</i>	<i>419</i>	<i>1 042</i>
2	<i>Начисления на социальные нужды</i>	<i>125</i>	<i>314</i>
3	<i>Прочие</i>	<i>165</i>	<i>512</i>
4	<b>По прочим видам деятельности</b>	<b>-</b>	<b>1 295</b>
	<b>Итого:</b>	<b>709</b>	<b>3 163</b>

Расшифровка управленческих расходов Общества, отраженных по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представлена по статьям затрат, составляющих более 10% общей суммы таких расходов, приведена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	Материальные затраты	16 546	17 533
2	Расходы на оплату труда	138 384	136 655
	<i>в т.ч. оценочное обязательство</i>	<i>23 969</i>	<i>21 912</i>
3	Начисления на социальные нужды	40 585	39 617
	<i>в т.ч. оценочное обязательство</i>	<i>7 387</i>	<i>6 534</i>
4	Прочие в т. ч.	42 992	41 606
	Амортизация	14 898	8 310
	<b>ИТОГО</b>	<b>238 507</b>	<b>235 411</b>

Управленческие расходы, приходящиеся на регулируемые виды деятельности составили: в 2019 г. по виду деятельности «транспортировка газа по газораспределительным сетям» **175 873** тыс. руб., по виду деятельности «оказание услуг по технологическому присоединению» **9 368** тыс. руб., в 2018 г. по виду деятельности «транспортировка газа по газораспределительным сетям» **181 371** тыс. руб., по виду деятельности «оказание услуг по технологическому присоединению» **16 855** тыс. руб.

Общество не имеет незавершенных договоров строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы по состоянию на 31.12.2019 г.

Общество не получало предварительной оплаты, авансов, задатков по агентским договорам со сроками действия более одного отчетного периода.

### 3.2.3. Прочие доходы

Сведения о прочих доходах представлены по строке 2340 Отчета о финансовых результатах (с учетом детализации строк).

В таблице представлены прочие в прочих доходах, не расшифрованные по строке 23 408 отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2019	за 2018 г.
	<b>Прочие, в том числе</b>		

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

№ п/п	Наименование показателя	за 2019	за 2018 г
1	дотации, льготы (доход)	279	242
2	зачисление имущества на баланс по результатам инвентаризации (доход)	101	38
3	кредиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек (доход)	143	191
4	прочие	109	177
	<b>Итого</b>	<b>632</b>	<b>648</b>

### 3.2.4. Прочие расходы

Сведения о прочих расходах представлены по строке 2350 Отчета о финансовых результатах (с учетом детализации строк).

В таблице представлены прочие в прочих расходов, не расшифрованные по строке 23 506 отчета о финансовых результатах:

	Наименование	за 2019 г.	за 2018 г.
	<b>Прочие, в том числе</b>		
1	госпошлина (расход)	928	1 792
2	расходы по привлечению кредитов и займов (расход)	926	42
3	расходы по страховым платежам и обязат. страхованию от несчастных случаев (расход)	1 037	8 919
4	прочие	4 234	4 346
	<b>Итого</b>	<b>7 125</b>	<b>15 099</b>

тыс.руб.

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2019 и 2018 гг. соответственно, представлены в отчете о финансовых результатах Общества свернуто. В таблице 5.1 П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» сумма созданного резерва (корректировка резерва) и сумма восстановленного резерва в связи с погашением дебиторской задолженности показано свернуто.

### 3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 г., 2018 г. следующие показатели:

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	142 833	204 369
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	28 567	40 873
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	3 345	12 606
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	16 726	63 030
4.1	-	Амортизация основных средств с постоянной разницей в первоначальной стоимости	1 442	990

тыс. руб.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
4.2	-	Выплаты социального характера	4 268	32 332
4.3	-	Отчисления профкомму 0,3%	2 085	2 017
4.4	-	Начисленные суммы оценочных резервов в бухгалтерском учете в связи с применением ПБУ 8 "Оценочные обязательства, условные активы" и не признаваемых в налоговом учете в качестве расхода	1 586	547
4.5	-	Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 339	3 478
4.6	-	Прочие	6 006	23 666
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	7 882	6 615
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	39 410	33 077
6.1	-	Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	3 799	3875
6.2	-	Доходы от участия в других организациях	6 031	3 245
6.3	-	Расходы, произведенные согласно применения норм ПБУ 8 «Оценочные обязательства, условные активы» и норм п.40 ст. 264 НК РФ	25 027	2 189
6.4	-	Прочие	4 553	23 768
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	185 986	(856)
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	929 928	(4 278)
8.1	-	Начисление вычитаемой временной разницы по амортизации основных средств	3 438	3 224
8.2	-	Погашение вычитаемой временной разницы по амортизации основных средств	(4 190)	(4 707)
8.3	-	Признание убытка от реализации основных средств, списываемый равными долями	(92)	(102)
8.4	-	Начисление оценочного обязательства	132 421	134 510
8.5	-	Погашение оценочного обязательства	(118 716)	(139 734)
8.6	-	Начисление вычитаемой временной разницы от кредиторской задолженности признаваемой в налоговом учете по договору добровольного страхования	-	6
8.7	-	Погашение вычитаемой временной разницы от кредиторской задолженности признаваемой в налоговом учете по договору добровольного страхования	-	(502)
8.8	-	Начисление вычитаемой временной разницы от дебиторской задолженности, признаваемой в налоговом учете в связи с применением норм ПБУ 2 /2008 и п. 2 ст. 271 НК РФ, ст. 272 п.6	27 904	12 532
8.9	-	Погашение вычитаемой временной разницы от дебиторской задолженности, признаваемой в налоговом учете в связи с применением норм ПБУ 2 /2008 и п. 2 ст. 271 НК РФ, ст. 272 п.6	(26 316)	(9 986)
8.10	-	Начисление вычитаемой временной разницы от разниц в учете расходов, связанных с изготовлением материалов	11	28
8.11	-	Погашение вычитаемой временной разницы от разниц в учете расходов, связанных с изготовлением материалов	(11)	(39)
8.12	-	Начисление вычитаемой временной разницы от резерва по сомнительным долгам,	8 313	1 432

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
		созданного по дебиторской задолженности, в связи с различием в применении норм п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности № 34н и ст. 266 НК РФ		
8.13	-	Погашение вычитаемой временной разницы от резерва резерва по сомнительным долгам, созданного по дебиторской задолженности, в связи с различием в применении норм п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности № 34н и ст. 266 НК РФ	(2 313)	(940)
8.14	-	Начисление вычитаемой временной разницы при формировании стоимости внеоборотных активов	1 833	-
8.15	-	Погашение вычитаемой временной разницы при формировании стоимости внеоборотных активов при вводе в эксплуатацию в состав ос	(261)	-
8.16	-	Убыток 2019 г перенесенный на следующий отчетный период согласно ст. 283 НК РФ	912 907	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	210 016	41 271
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	1 050 077	206 359
10.1	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	1 065 197	221 378
10.2	-	Погашение налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	(19 437)	(14 752)
10.3	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы от выданной спецодежды сроком носки свыше 12 месяцев	5 046	4 279
10.4	-	Погашение налогооблагаемой временной разницы от выданной спецодежды сроком носки свыше 12 месяцев	(5 873)	(4 651)
10.5	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы от разниц в учете расходов, связанных с изготовлением материалов	-	10
		Погашение налогооблагаемой временной разницы от разниц в учете расходов, связанных с изготовлением материалов	(10)	-
10.6	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы по товарам отгруженным в связи с различием в учете реализации недвижимого имущества, в связи с различием норм ст. 249 НК РФ и ПБУ 6/01	17	258
10.7	-	Погашение налогооблагаемой временной разницы по товарам отгруженным в связи с различием в учете реализации недвижимого имущества, в связи с различием норм ст. 249 НК РФ и ПБУ 6/01	(112)	(163)
10.8	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы от резерва по сомнительным долгам, созданного по дебиторской задолженности, в связи с различием в применении норм п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности № 34н и ст. 266 НК РФ	2 534	-
10.9	-	Погашение налогооблагаемой временной разницы от резерва по сомнительным долгам, созданного по дебиторской задолженности, в	(595)	

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
		связи с различием в применении норм п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности № 34н и ст. 266 НК РФ		
10.10	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы при формировании стоимости внеоборотных активов	3 724	-
10.11	-	Погашение налогооблагаемой временной разницы при формировании стоимости внеоборотных активов	(414)	-
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	-	23 685
12	-	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	-	4 737

В 2019 г. Общество не осуществляло изменение налоговых расчетов по налогу на прибыль, относящихся к предшествующим периодам.

### 3.2.6. Совокупный финансовый результат периода

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

### 3.2.7. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом:

тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
<b>1. Нераспределенная прибыль отчетного периода на 31.12.2018</b>	<b>1 074 996</b>
<b>Чистая прибыль 2018 года</b>	<b>102 422</b>
1.1 чистая прибыль отчетного года по текущей деятельности за 2018 год	88 647
в том числе прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению	13 338
в том числе чистая прибыль (убыток) текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	889
1.2 прибыль отчетного года за 2018 год по прочим операциям, не включаемым в чистую прибыль по текущей деятельности	1 045
1.3 компенсация выпадающих доходов в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению	12 730
<b>2. Направления использования прибыли за 2018 год в 2019 году: всего:</b>	<b>97 562</b>
2.1 компенсация выпадающих доходов в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению	12 730
2.2 Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2019 году:	49 528
в том числе в части финансирования объектов капитальных вложений по утвержденной программе капитальных вложений	35 301

75

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

<i>в том числе по выносу и перекладке газораспределительных сетей</i>	889
<i>в том числе в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению</i>	13 338
<b>2.3 Расходы из прибыли, всего:</b> в том числе на выплату дивидендов	<b>35 304</b>
<b>3. Чистая прибыль 2019 года</b>	<b>50 662</b>
<b>3.1 чистая прибыль отчетного года по текущей деятельности за 2019 год</b>	<b>18 442</b>
<i>в том числе чистая прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению</i>	18 096
<i>чистая прибыль отчетного года без чистой прибыли от деятельности по технологическому присоединению за 2019 г.</i>	346
<b>3.2 прибыль отчетного года за 2019 год по прочим операциям, не включаемым в чистую прибыль по текущей деятельности</b>	<b>1 165</b>
<b>3.3 компенсация выпадающих доходов в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению на 2019 г.</b>	<b>23 871</b>
<b>3.4 компенсация выпадающих доходов в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению за 2017 г.</b>	<b>7 184</b>
<b>4. Нераспределенная прибыль на 31.12.2019 г.</b>	<b>1 089 567</b>

В 2019 году решением общего собрания акционеров (Протокол №40 от 20.06.2019 г.) распределена чистая прибыль 2018 года на выплату дивидендов акционерам по акциям в сумме **35 304** тыс. руб., на реализацию инвестиционных проектов (программ) **62 258** тыс. руб. (с учетом сумм прибыли в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению и в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей).

В 2019 году решением общего собрания акционеров (Протокол №40 от 20.06.2019 г.) распределена прибыль прошлых лет на выплату дивидендов акционерам по акциям в сумме **786** тыс. руб., на реализацию инвестиционных проектов (программ) **773** тыс. руб.

Сумма прибыли за 2018 г. в сумме **88 647** тыс. руб. уточнена в связи с изменением учета стоимости безвозмездно полученных основных средств в составе доходов будущих периодов. Суммы осуществленных корректировок приведены в разделе 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Чистая прибыль отчетного года за 2019 г. в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению в сумме **18 096** тыс. руб. учтена в составе нераспределенной прибыли с учетом налога на прибыль, в связи с отсутствием начисленного к уплате текущего налога на прибыль по итогам 2019 г.

Компенсация выпадающих доходов в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению на 2019 г. и за 2017 г. в сумме **23 871** тыс. руб. и **7 184** тыс. руб. соответственно, учтены с учетом налоговой составляющей (налог на прибыль), в связи с отсутствием начисленного к уплате текущего налога на прибыль по итогам 2019 г.

### **3.2.8. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающуюся акционерам- владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

Наименование	руб.	
	за 2019 г.	За 2018 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	18 442 000	88 647 000
Чистая прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению технологическому присоединению	18 096 000	13 338 000
Чистая прибыль (убыток) текущего года в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	-	889 000
<b>Базовая прибыль (убыток) отчетного периода руб. *</b>	<b>346 000</b>	<b>74 720 000</b>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	864 020	864 020
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.</b>	<b>0,4</b>	<b>86,48</b>
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

\*При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию из чистой прибыли (непокрытого убытка) исключена чистая прибыль от ведения деятельности по технологическому присоединению на основании пункта 26 (24) Постановления Правительства РФ от 29.12.2000 № 1021.

Общество не производило в 2019 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

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

В целях сопоставимости данных отдельные показатели граф «на 31 декабря 2018 года» и «на 31 декабря 2017 года» бухгалтерского баланса, а также показатели за 2018 год отчета о финансовых результатах за 2019 год и показатели на «31 декабря 2018г.» и на «31 декабря 2017г.» отчета об изменении капитала за 2019 год сформированы с учетом корректировки в связи со следующими изменениями:

- исправление в связи с изменением учета стоимости безвозмездно полученных основных средств в составе доходов будущих периодов, ранее учтенных в составе добавочного капитала (1).
- изменен состав показателей структуры нераспределенной прибыли, раскрываемой в бухгалтерском балансе (2).
- исправление в связи с учетом средств целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (компенсация выпадающих доходов) в составе целевых средств, которые относятся на нераспределенную прибыль напрямую и не участвуют в формировании чистой прибыли отчетного года по текущей деятельности (3).

Показатели бухгалтерского баланса:

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировок и	Номер корректировки	Сумма корректировок и	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей на 31 декабря 2017					
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	419 325	1	(156 101)	263 224
	в том числе				
13501	вклады в имущество	156 101	1	(156 101)	-
1370	Нераспределенная прибыль	930 089	1,2	83 387	1 013 476

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

	(непокрытый убыток)				
	в том числе				
13701	прибыль (убыток) прошлых лет)	800 054	1,2	78 031	878 085
137011	прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	31 062	2	(8 482)	22 580
137012	компенсация выпадающих доходов за подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к сетям газораспределения	-	2	8 482	8 482
137013	прибыль прошлых лет по прочим операциям не включаемым в чистую прибыль по текущей деятельности	1 372	2	(1 372)	-
137015	прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства	767 620	1	79 403	847 023
13702	прибыль (убыток) отчетного года	130 035	1,2	5 356	135 391
137021	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	17 489	2	(3 900)	13 589
137022	компенсация выпадающих доходов за подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к сетям газораспределения	-	2	3 900	3 900
137024	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за отчетный период	112 546	1,2	3 881	116 427
137024	прибыль отчетного года по прочим операциям не включаемым в чистую прибыль по текущей деятельности	-	2	1 475	1 475
1300	Итого по разделу III	1 529 215	1	(72 714)	1 456 501
1530	Доходы будущих периодов	1 362	1	72 714	74 076
	в том числе				
15301	Безвозмездные поступления внеоборотных активов	1 362	1	72 714	74 076
1500	Итого по разделу V	346 131	1	72 714	418 845
<b>Корректировка показателей на 31 декабря 2018</b>					
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	477 703	1	(156 094)	321 609
	в том числе				
13501	вклады в имущество	156 094	1	(156 094)	-
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	987 801	1,2	87 195	1 074 996
	в том числе				
13701	прибыль (убыток) прошлых лет)	890 239	1,2	82 335	972 574
137011	прибыль прошлых лет в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	48 550	2	(12 382)	36 168
137012	компенсация выпадающих доходов за подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к сетям	-	2	12 382	12 382

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

	газораспределения				
137013	прибыль прошлых лет по прочим операциям не включаемым в чистую прибыль по текущей деятельности	2 277	2	(802)	1 475
137015	прибыль прошлых лет в части, остающейся в распоряжении для развития производства	839 412	1	83 137	922 549
13702	прибыль (убыток) отчетного года	97 562	1,2	4 860	102 422
137021	прибыль текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	26 068	2	(12 730)	13 338
137022	компенсация выпадающих доходов за подключение (технологическое присоединение) объектов капитального строительства к сетям газораспределения	-	2	12 730	12 730
137023	прибыль прошлых лет в части поступлений от оказания услуг по выносу и перекладке газораспределительных сетей	889	2	-	889
137024	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за отчетный период	70 605	1,2	3 815	74 420
137024	прибыль отчетного года по прочим операциям не включаемым в чистую прибыль по текущей деятельности	-	2	1 045	1 045
1300	Итого по разделу III	1 644 407	1	(68 899)	1 575 508
1530	Доходы будущих периодов	1 303	1	68 899	70 202
	в том числе				
15301	Безвозмездные поступления внеоборотных активов	1 303	1	68 899	70 202
1500	Итого по разделу V	1 309 265	1	68 899	1 378 164

Показатели отчета о финансовых результатах:

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировок	Номер корректировки	Сумма корректировок	Сумма с учетом корректировки
Корректировка за 2018 г.					
2340	Прочие доходы	22 487	1	3 815	26 302
	в том числе				
23 407	доходы от безвозмездно полученных основных средств	-	1	3 815	3 815
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	200 554	1	3 815	204 369
2421	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	6 754	1	(763)	5 991
2460	прочее	(56 128)	3	(12 730)	(68 858)
24 607	средства целевого финансирования текущего года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (компенсация выпадающих доходов)	-	3	(12 730)	(12 730)
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного года	97 562	1,3	(8 915)	88 647

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

	в том числе				
24001	прибыль (убыток) текущего года в части финансирования расширения системы газоснабжения в рамках деятельности по подключению-технологическому присоединению	26 068	3	(12 730)	13 338

В отчете об изменении капитала корректировка вступительных показателей добавочного капитала и нераспределенной прибыли «на 31 декабря 2017 г.» и за 2018 г. представлена в разделе 2 по основаниям изменений 1,3.

## **5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества**

### **5.1.1 Обеспечения обязательств**

По состоянию на 31.12.2019 г. обеспечение обязательств полученных Обществом отсутствует. По состоянию на 31.12.2019 г. обеспечение обязательств выданные Обществом составили 5 тыс. руб.

### **5.1.2 Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)**

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9 «Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах следующие:

1. Нематериальные активы в пользовании у Общества по состоянию на 31.12.2019 года:

	тыс. руб.
Неисключительное право "ИУС-ГАЗ"	8 500
Программа Pro DskpwMDOT ALNG LicSAPk	3 235
Прочие	20 962
<b>ИТОГО</b>	<b>32 697</b>

### **5.1.3 Информация об операциях со связанными сторонами**

Общество контролируется АО Газпром газораспределение», входит в Группу компаний, состоящую из ООО «Газпром межрегионгаз» и его дочерних и зависимых обществ, и входит в группу компаний Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ. С полным перечнем связанных сторон можно ознакомиться на сайте информационного агентства ИНТЕРФАКС и на сайте ПАО «Газпром».

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1) Основное хозяйственное общество: АО Газпром газораспределение»

2) Прочие связанные стороны, с которыми Общество заключало сделки в 2019 г.:

ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов», ООО «Газпром межрегионгаз Рязань», ООО «Газпром трансгаз Москва», ООО "Газпром газораспределение Дагестан", АО «Газпром газораспределение Махачкала», ООО "Газпром межрегионгаз Махачкала", АО "Газпром газораспределение Назрань", ООО «Газпром инвестгазификация», ООО «Газпром межрегионгаз Самара», Дочернее открытое акционерное общество



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

"Газпроектинжиниринг", Общество с ограниченной ответственностью "Межрегионгаз Технологии", ООО «АНТ-Цифровые сервисы», ООО «Газэнергоинформ», ООО «Газэнергосеть Тамбов», ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар», ООО "Газпром межрегионгаз метрология", АО «Газпром газораспределение Липецк», ООО «Газпром газораспределение Москва», АО «СР-Драга», ООО «ГазреРегионЛизинг», ЗАО «ГазЛизингТэк», ООО «Газпром межрегионгаз», НПФ "Газфонд", ЧУ ДПО "Газпром ОНУТЦ", ЧПОУ "Газпром колледж Волгоград" АО "СОГАЗ", Союз организаций нефтегазовой отрасли "Российское газовое общество", Ассоциация саморегулируемая организация "Газораспределительная система. Проектирование"

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

В 2019 и 2018 гг. Общество осуществляло операции по оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Объем , тыс. м3	Выручка от продаж (без НДС) тыс.руб.	
			2019	2018
ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов»	транспортировка газа по газораспределительным сетям (тыс. м3)	1 422 837,645	1 290 452	1 356 776
ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	транспортировка газа по газораспределительным сетям (тыс. м3)	1 578,454	25	30
ООО «Газпром трансгаз Москва»	транспортировка газа по газораспределительным сетям (тыс. м3)	535,455	520	479
ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов»	работы по первичному и повторному пуску газа, в том числе поверке герметичности системы	-	3 782	4 553
ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов»	услуги по замене и установке газовых счетчиков	-	999	1 444
АО «Газпром газораспределение Махачкала»	Метрологический аудит	-	1 072	1 317
ООО "Газпром газораспределение Дагестан"	Метрологический аудит	-	690	-
ООО "Газпром межрегионгаз Махачкала"	Метрологический аудит	-	347	-
ООО "Газпром межрегионгаз Самара"	Услуги по проведению инструктажа по правилам безопасного пользования газа в быту	-	170	-
Прочие	выручка прочая	-	521	10 083

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

<b>Всего</b>	-	-	<b>1 298 578</b>	<b>1 374 682</b>
--------------	---	---	------------------	------------------

По услуге по транспортировке газа применяется государственный регулируемый тариф. По прочим видам деятельности применяются цены, установленные Прейскурантом цен, утвержденным Обществом.

В 2019 г. и 2018 г. Общество осуществило операции по выдаче займа связанной стороне:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Величина займа на 31.12.2019	Величина займа на 31.12.2018	Проценты по выданному займу в 2019 г.	Проценты по выданному займу в 2018 г.
ООО «Газпром межрегионгаз»	Предоставление займа	878	338	2 032	1 033

В Приложении 1.3 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах обороты по выдаче займа ООО «Газпром межрегионгаз» приведены развернуто.

В 2019 и 2018 гг. Обществу оказали услуги и произвели поставки следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Объем	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
			2019	2018
АО «Газпром газораспределение»	аренда объектов газораспределительной системы	-	136 858	322 917
АО «Газпром газораспределение»	Продажа основных средств	-	-	2 910 245
ООО «Газпром межрегионгаз»	Продажа основных средств	-	-	331 452
ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов»	поставка природного газа (тыс. м3)	5 457,998	26 734	24 948
ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов»	оказание агентских услуг	-	4 904	4 396
ООО «Газэнергоинформ»	оказание услуг агента	-	5 276	6 389
ООО «Межрегионгаз Технологии»	поставка товаров, работ, услуг	-	7 876	47 192
ООО «ГазРегинЛизинг»	лизинг	-	13 698	13 700
ЗАО «ГазЛизингТэк»	лизинг	-	4 540	10 896
АО «Согаз»	услуги по страхованию	-	6 437	5 223

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

Прочие	поставка товаров, работ, услуг	-	5 869	4 906
<b>Всего</b>	-	-	<b>212 192</b>	<b>3 682 264</b>

В 2019 и 2018 г. поступления денежных средств от связанных сторон составили:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид поступления денежных средств	Поступления денежных средств (без НДС)	
		2019	2018
ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов»	текущие операции от продажи товаров, работ, услуг	1 320 020	1 293 263
ООО «Газпром инвестгазификация»	текущие операции от продажи товаров, работ, услуг	6 987	3 647
ООО «Газпром трансгаз Москва»	текущие операции от продажи товаров, работ, услуг	501	509
АО «Газпром газораспределение Махачкала»	текущие операции от продажи товаров, работ, услуг	1 438	1 501
АО «Газпром газораспределение Назрань»	текущие операции от продажи товаров, работ, услуг	1 602	-
ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	текущие операции от продажи товаров, работ, услуг	170	-
Прочие	текущие операции от продажи товаров, работ, услуг	376	3 320
ООО «Газпром межрегионгаз»	текущие операции по возврату предоставленного займа	1 385 519	1 062 643
ООО «Газпром инвестгазификация»	текущие операции прочие поступления	5 504	20 198
Прочие	текущие операции прочие поступления	-	390
ООО «Газпром межрегионгаз»	текущие операции по полученным процентам от финансовых вложений	2 023	1051
<b>Всего</b>	-	<b>2 724 140</b>	<b>2 386 522</b>

В 2019 и 2018 г. направление денежных средств связанным сторонам составили:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид направления денежных средств	Направление денежных средств (без НДС)	
		2019	2018
АО «Газпром газораспределение»	платежи по текущим операциям за поставку товаров, работ, услуг	147 936	318 592
ООО «Газэнергоинформ»	платежи по текущим операциям за поставку товаров, работ, услуг	5 778	5 872

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

НПФ «Газфонд»	платежи по текущим операциям за поставку товаров, работ, услуг	4 387	4 142
АО «Согаз»	платежи по текущим операциям за поставку товаров, работ, услуг	6 627	5 057
ООО «Межрегионгаз Технологии»	платежи по текущим операциям за поставку товаров, работ, услуг	1 035	8 526
ООО «АНТ-Цифровые сервисы»	платежи по текущим операциям за поставку товаров, работ, услуг	1 946	2 698
Прочие	платежи по текущим операциям за поставку товаров, работ, услуг	1 402	1 457
ООО «Газпром межрегионгаз»	текущие операции по предоставленному займу	1 386 059	1 038 599
Прочие	прочие платежи по текущим операциям	-	156
ООО «Межрегионгаз Технологии»	платежи по инвестиционным операциям	24 073	27 642
АО «Газпром газораспределение»	платежи по инвестиционным операциям	697 823	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	платежи по инвестиционным операциям	3 344	73 627
Прочие	платежи по инвестиционным операциям	541	72
ЗАО "ГазЛизингТэк"	платежи по финансовым операциям	4 540	10 896
ООО "ГазРегионЛизинг"	платежи по финансовым операциям	13 699	13 642
<b>Всего</b>	<b>-</b>	<b>2 299 190</b>	<b>1 510 978</b>

По ООО «Газпром межрегионгаз» в отчете о движении денежных средств за 2019 г. и 2018 г. обороты по предоставленному займу приведены свернуто, а в таблицах развернуто.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе в составе строки 12302, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) строка 12 302		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов»	311 231	440 623	439 491
ООО «Газпром инвестгазификация»	465	11 309	12 015
ООО "Газпром газораспределение Дагестан"	827	-	-
прочая	537	4 181	1710
<b>Всего</b>	<b>313 060</b>	<b>456 113</b>	<b>453 216</b>

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

В 2019 году и 2018 г. по дебиторской задолженности организаций Группы Газпром резерв по сомнительным долгам не создавался. Списания дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов, нереальных ко взысканию не осуществлялось.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе в составе строки 1520, составила:

Долгосрочная кредиторская задолженность:

тыс. руб.

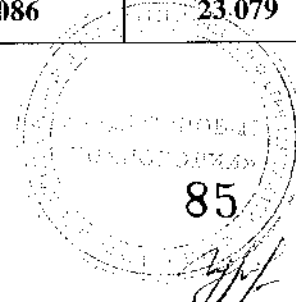
Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Долгосрочная кредиторская задолженность, строка 14 503 бухгалтерского баланса		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ООО «Газпром межрегионгаз»	288 450	296 342	-
АО «Газпром газораспределение»	2 487 876	2 565 391	-
<b>Итого</b>	<b>2 776 327</b>	<b>2 861 733</b>	<b>-</b>

Краткосрочная кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Текущая часть долгосрочной кредиторской задолженности, строка 152012 бухгалтерского баланса		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
ООО «Газпром межрегионгаз»	11 838	7 892	-
АО «Газпром газораспределение»	122 008	867 925	-
<b>Всего</b>	<b>133 846</b>	<b>875 817</b>	<b>-</b>

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность, строка 152011 бухгалтерского баланса		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
АО «Газпром газораспределение»	734	13 481	7 927
ООО «Газэнергоинформ»	712	1 292	682
ООО «Межрегионгаз Технологии»	6 909	27 127	14 210
прочие	174	186	260
<b>Всего</b>	<b>8 529</b>	<b>42 086</b>	<b>23 079</b>



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

***Начисленные дивиденды организациям Группы Газпром:***

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	в 2019	в 2018	в 2017
АО «Газпром газораспределение»	27 067	30 677	24 702

***Выплаченные дивиденды организациям Группы Газпром***

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	в 2019	в 2018	в 2017
АО «Газпром газораспределение»	27 067	30 677	24 702

Дивиденды АО «Газпром газораспределение» выплачены через специализированную организацию, осуществляющую учет прав на ценные бумаги. В отчете о движении денежных средств выплаченные дивиденды, показаны в составе строки 4322.

***Операции Общества с прочими связанными сторонами.***

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
1	АО НПФ «Газфонд»	Негосударственное пенсионное обеспечение работников Общества

Общество перечислило суммы по негосударственному пенсионному обеспечению работников:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2019	2018
АО НПФ «Газфонд»	4 387	4 142

Связанными сторонами являются также члены Совета директоров. Информация о них приведена в п.1.3. Членам Совета директоров в 2019 г. выплачено вознаграждение за выполнение обязанностей в сумме **200** тыс. руб., в 2018 г в сумме **200** тыс. руб. Другие операции с членами Совета директоров не осуществлялись.

***Вознаграждение основному управленческому персоналу***

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице: генерального директора, заместителя генерального директора – главного инженера, заместителя генерального директора по капитальному строительству и инвестициям, заместителя генерального директора по экономике и финансам, заместителя генерального директора

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

по общим вопросам, главного бухгалтера, директоров филиалов.

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором Общества по согласованию с АО «Газпром газораспределение».

Вознаграждение основному управленческому персоналу представлено в таблице:

№	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:	21 054	21 231
	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - единовременная выплата к отпуску; - прочие выплаты	12 505 1 514 6 510 518 7	11 850 1 643 7 158 453 127
	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	- -	- -
2	Начисленные на оплату труда, налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и страховые взносы	5 290	5 018

#### 5.1.4 Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

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

За 2019 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды:

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2019 г.				На конец периода
	«-» переплата	Начислено	Уплачено	Возвращено из бюджета	Зачтено из/в другой налог	«-» переплата
	«+» задолженность					«+» задолженность
НДС	(513 024)	253 025	(154 980)	510 771		

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

	-					95 792
Прибыль	(4 048)	-	-	3 000	-	(1 048)
	-					-
Налог на имущество	-	103 275	(91 000)	-	5	-
	14 328					26 608
НДФЛ	-	88 234	(87 795)	32	-	-
	5 208					5 679
Госпошлина	(2)	27 010	(27 026)	18	-	-
	-					-
Земельный налог	-	2 767	(2 632)	-	-	-
	539					674
Транспортный налог	-	1 476	(1 582)	-	-	-
	447					341
Водный налог	-	-	(3)	-	-	-
	3					-
<b>Итого</b>	(517 074)	<b>475 786</b>	<b>(365 018)</b>	<b>(513 821)</b>	<b>5</b>	(1 048)
	<b>20 525</b>					<b>129 094</b>
Внебюджетные фонды	(177)	209 443	(208 322)	6	-	(184)
	13 916					15 050
Пени	(4)	14	(7)	-	(5)	(2)
	-					-
Штраф (взносы)	-	(5)	-	-	-	-
	5					-
<b>Итого</b>	(517 255)	<b>685 238</b>	<b>(573 347)</b>	<b>513 827</b>	<b>-</b>	(1 234)
	<b>34 446</b>					<b>144 144</b>
Платежи за негативное воздействие	-	40	(123)	-	-	(77)
	6					-

### 5.1.5 Государственная помощь

Информация о характере и величине государственной помощи представлена в таблице 8.2 «Государственная помощь» П-1 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Сумма государственной помощи, оказанной Обществу в 2019 г.:

тыс. руб.

Назначение бюджетного финансирования	Сумма бюджетного финансирования,	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств
Внесение расходов за счет средств Фонда соц. страхования	279	Проведение обязательных медицинских осмотров

### 5.1.6 Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром  
газораспределение Тамбов» за 2019 г.**

идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

#### **5.1.7 Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, ведет финансово-хозяйственную деятельность в одном географическом регионе и соответственно информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

#### **5.1.8 События после отчетной даты**

За период после 31 декабря 2019 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты место не имели.

#### **5.1.9 Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом не принимались решения о прекращении осуществляемых видов деятельности.

**Заместитель генерального директора  
по экономике и финансам**  
(по доверенности № ВК-0405/6351)

**Главный бухгалтер**

«20» февраля 2020 г.



**Букурако В.А.**

**Пискунова С.П.**