Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Рязанская область»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Рязанская область» (далее - АО «Газпром газораспределение Рязанская область») (ОГРН 1026201100386, 390005, Россия, г. Рязань, ул. Семашко, д.16), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Рязанская область» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 3.1.1. Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором указано, что в эксплуатации по состоянию на 31 декабря 2018 года находятся 5 773 объектов недвижимости восстановительной стоимостью 2 492 592 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано (в том числе 5 773 объектов газораспределительной сети). Остаточная стоимость указанных объектов по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 2 480 890 тыс. руб.

В составе недвижимости с незарегистрированным правом собственности числится 261 объект газораспределительной сети, приобретенных Обществом по договорам купли – продажи имущества в декабре 2018 года, регистрация прав собственности по этим объектам планируется к завершению в 1 квартале 2019 года. Первоначальная стоимость таких объектов на 31 декабря 2018 года составляет 2 296 399 тыс. руб.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

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

Руководство АО «Газпром газораспределение Рязанская область» 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 Рязанская область» 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 Рязанская область», прекратить его деятельность или когда у него 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 Рязанская область».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений

вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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 Рязанская область»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Газпром газораспределение Рязанская область»;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 Рязанская область» 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 Рязанская область» 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 руководством АО «Газпром газораспределение Рязанская область», доводя до его 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

«25» марта 2019 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», ОРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Акционерное общество "Газпром газораспределение Рязанская область"**	по ОКПО	03325435		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6230006061		
Вид экономической деятельности **транспортировка природного газа**	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество / смешанная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
390005, г. Рязань, ул. Семашко, д. 16

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	**Нематериальные активы**	1110	-	-	-
-	**Результаты исследований и разработок**	1120	-	-	-
-	**Нематериальные поисковые активы**	1130	-	-	-
-	**Материальные поисковые активы**	1140	-	-	-
3.1.1.	**Основные средства**	1150	**4 917 825**	**2 350 306**	**2 438 101**
	в том числе: объекты основных средств	1151	4 816 564	2 276 780	2 356 236
	в том числе: земельные участки и объекты природопользования	*11512*	*13 511*	*13 511*	*16 800*
	здания, сооружения, машины и оборудование	*11513*	*4 775 649*	*2 230 763*	*2 287 452*
	незавершенные капитальные вложения	1154	101 261	73 526	81 865
-	**Доходные вложения в материальные ценности**	1160	-	-	-
3.1.2.	**Долгосрочные финансовые вложения**	1170	**1 515**	**1 828**	**1 413**
	в том числе: инвестиции в дочерние общества	1171	16	16	16
	инвестиции в другие организации	1173	1 499	1 812	1 397
3.1.3.	**Отложенные налоговые активы**	1180	**88 440**	**66 478**	**53 084**
3.1.4.	**Прочие внеоборотные активы**	1190	**128 001**	**139 708**	**157 705**
	Итого по разделу	1100	**5 135 781**	**2 558 320**	**2 650 303**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии»

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.6.	**Запасы**	**1210**	**119 149**	**125 363**	**136 419**
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	115 697	123 049	130 775
	затраты в незавершенном производстве	1213	3 452	2 302	2137
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	12	3 507
3.1.5.	**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**	**1220**	**2 456**	**2 394**	**2 809**
3.1.7.	**Дебиторская задолженность**	**1230**	**587 115**	**248 383**	**249 930**
	в том числе:				
3.1.7.1.	**Дебиторская задолженность (платежи по которой более чем через 12 мес.)**	**1231**	-	-	-
	прочие дебиторы	1232	-	-	-
3.1.7.2.	**Дебиторская задолженность (платежи по которой в течение 12 мес.)**	**1235**	**587 115**	**248 383**	**249 930**
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1236	166 827	195 965	223 996
	задолженность участников (акционеров) по взносам в уставной капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	1 528	1 537	2 716
	прочие дебиторы	1239	418 760	50 881	23 218
	в том числе:				
	расчеты с бюджетом по налогам и сборам	*12391*	*383 330*	*4 249*	*1 190*
	выручка, непредъявленная заказчикам	*12392*	*60*	*2 232*	*275*
3.1.2.	**Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	**1240**	**86 686**	**95 359**	-
3.1.8.	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	**2 694**	**8 422**	**130 755**
	в том числе:				
	касса	1251	666	554	755
	расчетные счета	1252	1 925	7 868	129 569
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	103	-	431
3.1.9.	**Прочие оборотные активы**	**1260**	**2 388**	**4 386**	**19 318**
	Итого по разделу II	**1200**	**800 488**	**484 307**	**539 231**
	БАЛАНС	**1600**	**5 936 269**	**3 042 627**	**3 189 534**

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.10.	**Уставной капитал**	**1310**	**48**	**24 011**	**24 011**
-	**Собственные акции, выкупленные у акционеров**	**1320**	**-**	**-**	**-**
-	**Переоценка внеоборотных активов**	**1340**	**1 591 475**	**1 591 485**	**1 596 712**
-	**Добавочный капитал (без переоценки)**	**1350**	**584 703**	**584 703**	**566 706**
	в том числе: надбавка к тарифу на транспортировку газа использованная	*1351*	*582 195*	*582 195*	*564 198*
-	**Резервный капитал**	**1360**	**1 201**	**1 201**	**1 201**
-	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**1370**	**289 365**	**385 614**	**510 545**
	в том числе: нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	824 488	810 220	804 993
	непокрытый убыток прошлых лет	1372	(486 280)	(339 245)	(308 288)
	нераспределенная прибыль отчетного года	1373	-	-	-
	непокрытый убыток отчетного года	1374	(151 212)	(157 171)	(30 957)
	прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС прошлых лет	1375	79 205	50 790	25 786
	прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС отчетного года	1376	23 164	21 020	19 011
	Итого по разделу III	**1300**	**2 466 792**	**2 587 014**	**2 699 175**

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займы и кредиты	**1410**	**-**	**-**	**-**
3.1.11.	**Отложенные налоговые обязательства**	**1420**	**67 670**	**51 305**	**40 021**
-	**Оценочные обязательства**	**1430**	**-**	**-**	**-**
-	**Прочие обязательства**	**1450**	**2 338 927**	**40 990**	**52 558**
	в том числе:				
	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	1452	46 383	40 990	52 558
3.1.13.	поставщики и подрядчики	1453	2 292 544	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**2 406 597**	**92 295**	**92 579**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1.12.	**Заемные средства**	**1510**	**41 830**	**-**	**-**
3.1.13.	**Кредиторская задолженность**	**1520**	**883 818**	**227 155**	**263 276**
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	718 363	17 154	51 364
	задолженность перед персоналом организации	1522	133	31	11
	задолженность по страховым взносам	1523	13 099	23 076	21 101
	задолженность по налогам и сборам	1524	20 054	61 264	77 955
	прочие кредиторы	1525	132 169	125 199	112 414
	в том числе:				
	авансы полученные	1527	131 038	123 695	111 271
	другие расчеты	1528	1 131	1 504	1 143
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	1529	-	431	431
-	**Доходы будущих периодов**	**1530**	**22 913**	**24 128**	**25 343**
3.1.15.	**Оценочные обязательства**	**1540**	**114 318**	**109 580**	**105 161**
3.1.14.	**Прочие обязательства**	**1550**	**1**	**2 455**	**4 000**
	Итого по разделу V	**1500**	**1 062 880**	**363 318**	**397 780**
	БАЛАНС	**1700**	**5 936 269**	**3 042 627**	**3 189 534**

Руководитель _____ (подпись) **Кретов Л.М.** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Гандзюк М.В.** (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 2019 г.

Газпром газораспределение Рязанская область" г. Рязань • ОГРН 1026201100386 • АО "Газпром газораспределение Рязанская область" ГАЗПРОМ

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728018384 Санкт-Петербург

Отчет о финансовых результатах

за январь - декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **АО "Газпром газораспределение Рязанская область"**	по ОКПО	03325435		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6230006061		
Вид экономической деятельности **транспортировка сетевого газа**	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество/смешанная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
3.2.1.	**Выручка**	2110	**1 486 471**	**1 453 809**
	в том числе:			
	транспортировка сетевого газа	2111	1 064 291	1 025 434
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	*21111*	*15 986*	*16 026*
	услуги по технологическому присоединению к ГС	2112	52 040	47 601
	строительно-монтажные работы	2113	117 021	120 061
	ТО и ремонт ВДГО (ВГКО)	2114	149 828	130 317
	реализация СУГ	2115	-	38 298
	прочие услуги	2116	103 291	92 098
3.2.2.	**Себестоимость продаж**	2120	**(1 293 697)**	**(1 270 535)**
	в том числе:			
	транспортировка сетевого газа	2121	(1 052 447)	(1 034 418)
	услуги по технологическому присоединению к ГС	2122	(10 937)	(10 840)
	строительно-монтажные работы	2123	(88 040)	(86 169)
	ТО и ремонт ВДГО (ВГКО)	2124	(93 567)	(79 135)
	реализация СУГ	2125	-	(19 086)
	прочие услуги	2126	(48 706)	(40 887)
-	**Валовая прибыль (убыток)**	2100	**192 774**	**183 274**
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	*2101*	*15 986*	*16 026*
	в т.ч. валовая прибыль от услуг по технологическому присоединению к ГС	*2102*	*41 103*	*36 761*
3.2.2.	**Коммерческие расходы**	2210	-	**(19 786)**
3.2.2.	**Управленческие расходы**	2220	**(304 886)**	**(297 476)**
-	**Прибыль (убыток) от продаж**	2200	**(112 112)**	**(133 988)**
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	*2201*	*15 986*	*16 026*
	в т.ч. прибыль от услуг по технологическому присоединению к ГС	*2202*	*28 955*	*25 843*
-	**Доходы от участия в других организациях**	2310	**4 255**	**8 307**
-	**Проценты к получению**	2320	**5 694**	**10 073**
-	**Проценты к уплате**	2330	**(1 727)**	-
3.2.3.	**Прочие доходы**	2340	**18 293**	**84 193**
	в том числе:			
	поступления от реализации ОС и НМА	23401	2 630	40 400
	поступления от реализации материалов	23402	4 402	5 279
	поступления от реализации дебиторской задолженности	23403	28	27 039
	восстановление резерва по сомнительным долгам	23404	3 024	1 290
	восстановление резерва на обесценение ТМЦ	23405	1 626	1 458
	поступления в возмещение убытков	23406	871	-
	субсидия на возмещение разницы в стоимости реализованного сжиженного газа за 2017 (2015) г.г.	23407	1 226	4 236
	прочие доходы	23420	4 486	4 491

«Аудит-новые технологии»

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
3.2.4.	**Прочие расходы**	**2350**	**(35 259)**	**(94 026)**
	в том числе:			
	расходы от продажи ОС и НМА	23501	(254)	(26 890)
	расходы от продажи материалов	23502	(4 325)	(4 812)
	расходы от продажи дебиторской задолженности	23503	(28)	(27 039)
	начисление резерва по сомнительным долгам	23504	(10 496)	(14 090)
	начисление резерва на обесценение ТМЦ	23505	(426)	(1 600)
	расходы на выплаты социального характера в соответствии с коллективным договором с учетом страховых взносов	23506	(8 538)	(8 560)
	социально-культурные, праздничные и оздоровительные мероприятия	23507	(1 831)	(3 277)
	услуги банков	23508	(1 777)	(2 095)
	начисление прочих резервов	23509	(3 690)	(542)
	прочие расходы	23520	(3 894)	(5 121)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**2300**	**(120 856)**	**(125 441)**
	в т.ч. прибыль от услуг по технологическому присоединению к ГС	*2301*	*28 955*	*25 843*
3.2.5.	**Текущий налог на прибыль**	**2410**	-	-
	справочно: постоянные налоговые обязательства (активы)	*2421*	*18 574*	*22 978*
	Изменение отложенных налоговых обязательств	**2430**	**(16 365)**	**(11 284)**
	Изменение отложенных налоговых активов	**2450**	**21 962**	**13 395**
	Прочее	**2460**	**(12 789)**	**(12 821)**
3.2.6.	**в том числе:** специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	2461	(12 789)	(12 821)
	прочее	2462	-	-
3.2.8.	**Чистая прибыль (убыток)**	**2400**	**(128 048)**	**(136 151)**
3.2.7.	*справочно: чистая прибыль от оказания услуг по технологическому присоединению к ГС*	*2402*	*23 164*	*21 020*
	справочно: чистая прибыль за вычетом чистой прибыли от оказания услуг по технологическому присоединению к ГС	*2403*	*(151 212)*	*(157 171)*
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(128 048)	(136 151)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
3.2.9.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Кретов Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 19 г.

Главный бухгалтер _____ Гандзюк М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **АО "Газпром газораспределение Рязанская область"**	по ОКПО	03325435		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6230006061		
Вид экономической деятельности **транспортировка природного газа**	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество смешанная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	**3100**	**24 011**	-	**2 163 418**	**1 201**	**510 545**	**2 699 175**
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	**3210**	-	-	**17 997**	-	**5 993**	**23 990**
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	-	x	-	x	x	-
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2017 году	3217	x	x	17 997	x	x	17 997
погашение убытка от деятельности по технологическому присоединению к ГС за счет средств СН 2017	3218	x	x	x	x	5 993	5 993
Уменьшение капитала - всего:	**3220**	-	-	-	-	**(136 151)**	**(136 151)**
в том числе:							
убыток текущего периода	3221	x	x	-	x	(136 151)	(136 151)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	**3230**	x	x	**(5 227)**	x	**5 227**	x
Изменение резервного капитала	**3240**	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	**3200**	**24 011**	-	**2 176 188**	**1 201**	**385 614**	**2 587 014**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
За 2018г.							
Увеличение капитала - всего:	**3310**	-	-	-	-	**31 789**	**31 789**
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	-	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3314	x	x	x	x	431	431
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2018 году	3317	x	x	-	x	x	-
погашение убытка от деятельности по технологическому присоединению к ГС за счет средств СН 2018	3318	x	x	x	x	7 395	7 395
приведение уставного капитала в соответствие с новой редакцией Устава	3319	x	x	x	x	23 963	23 963
Уменьшение капитала - всего:	**3320**	**(23 963)**	-	-	-	**(128 048)**	**(152 011)**
в том числе:							
убыток текущего периода	3321	x	x	-	x	(128 048)	(128 048)
переоценка имущества	3322	x	x	x	x	-	
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
приведение уставного капитала в соответствие с новой редакцией Устава	3328	(23 963)	x	-	x	-	(23 963)
прочие расходы	3329	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	**3330**	**x**	**x**	**(10)**	**x**	**10**	**x**
Изменение резервного капитала	**3340**	**x**	**x**	**x**	-	**x**	**x**
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	**3300**	**48**	-	**2 176 178**	**1 201**	**289 365**	**2 466 792**

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	**3400**	**2 699 175**	**(141 378)**	**29 217**	**2 587 014**
корректировка	3410	-	-	-	-
после корректировок	**3500**	**2 699 175**	**(141 378)**	**29 217**	**2 587 014**
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	**3401**	**510 545**	**(136 151)**	**11 220**	**385 614**
корректировка	3411	-	-	-	-
после корректировок	**3501**	**510 545**	**(136 151)**	**11 220**	**385 614**
Добавочный капитал					
до корректировок	**3405**	**2 163 418**	**(5 227)**	**17 997**	**2 176 188**
корректировка	3415	-	-	-	-
после корректировок	**3505**	**2 163 418**	**(5 227)**	**17 997**	**2 176 188**
Прочее (Уставный и Резервный капитал)					
до корректировок	**3406**	**25 212**	**-**	**-**	**25 212**
корректировка	3416	-	-	-	-
после корректировок	**3506**	**25 212**	**-**	**-**	**25 212**

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 489 705	2 611 142	2 724 518

Руководитель _____ Кретов Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Гандзюк М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 19 г.

Отчет о движении денежных средств

за январь-декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: АО "Газпром газораспределение Рязанская область"	по ОКПО	03325435		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6230006061		
Вид экономической деятельности: транспортировка природного газа	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности: акционерное общество смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
-	**Поступления - всего**	**4110**	**1 615 317**	**1 533 327**
	в том числе:			
-	**от продажи продукции, товаров, работ и услуг**	**4111**	**1 428 597**	**1 386 071**
-	**арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр., в том числе:**	**4112**	**9 274**	**9 831**
-	**авансы полученные**	**4115**	**89 359**	**97 093**
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	89 359	97 093
3.1.8.	**прочие поступления**	**4119**	**88 087**	**40 332**
	поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	411903	4 036	17 982
	штрафы, пени, неустойки	411904	65	52
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	411905	-	1 319
	возврат прочих авансов и переплат	411907	452	743
	поступления от возмещения судебных расходов	411908	214	160
	поступления ошибочно зачисленных средств	411909	466	669
	возврат предоставленного краткосрочного займа	411910	8 673	-
	косвенные налоги	411911	60 644	2 091
	прочие	411914	13 537	17 316
-	**Платежи - всего**	**4120**	**(1 378 524)**	**(1 425 997)**
	в том числе:			
-	**поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги**	**4121**	**(478 083)**	**(481 424)**
-	**в связи с оплатой труда работников**	**4122**	**(793 184)**	**(746 868)**
	оплата труда работников	412201	(620 107)	(592 523)
	на расчеты по страховым взносам	412202	(173 077)	(154 345)
-	**процентов по долговым обязательствам**	**4123**	**(1 727)**	**-**
-	**налога на прибыль**	**4124**	**(26 398)**	**(23 216)**
-	**на выдачу авансов**	**4127**	**(1 296)**	**(1 346)**
3.1.8.	**на прочие платежи**	**4129**	**(77 836)**	**(173 143)**
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	412903	(60 379)	(56 538)
	возврат авансов	412905	(2 875)	(7 887)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	412906	(4 626)	(4 006)
	расходы социального характера	412907	(1 475)	(1 365)
	штрафы, пени, неустойки	412908	(18)	(726)
	выплаты на благотворительность	412909	(152)	(226)
	выплаты совету директоров и ревизионным комиссиям	412910	(80)	(80)
	выплаты ошибочно зачисленных средств	412911	(504)	(85)
	выдача краткосрочного займа	412912	-	(95 359)
	прочие	412914	(7 727)	(6 871)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**236 793**	**107 330**

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
-	**Денежные потоки от инвестиционных операций** **Поступления - всего**	**4210**	**7 442**	**22 591**
-	**в том числе:** **от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)**	**4211**	**2 572**	**13 964**
-	**возврат предоставленных займов организациям**	**4213**	**-**	**-**
-	**дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах**	**4214**	**4 255**	**8 307**
-	**прочие поступления**	**4219**	**615**	**320**
-	**Платежи - всего**	**4220**	**(122 071)**	**(35 255)**
-	**в том числе:** **в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)**	**4221**	**(121 971)**	**(35 040)**
-	**авансы, выданные в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)**	**4222**	**(100)**	**(215)**
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(114 629)**	**(12 664)**
-	**Денежные потоки от финансовых операций** **Поступления - всего**	**4310**	**41 830**	**-**
3.1.12.	**в том числе:** **поступление кредитов и займов**	**4311**	**41 830**	**-**
-	**Платежи - всего**	**4320**	**(169 722)**	**(216 999)**
-	**в том числе:** **на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)**	**4322**	**-**	**-**
-	**прочие платежи**	**4329**	**(169 722)**	**(216 999)**
	лизинговые платежи	43291	(130 175)	(166 598)
	авансы по лизинговым платежам	43292	(39 547)	(50 401)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**(127 892)**	**(216 999)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(5 728)**	**(122 333)**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**8 422**	**130 755**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**2 694**	**8 422**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Кретов Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Гандзюк М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 19 г.

ОГРН 1026201100386 · АО "Газпром газораспределение Рязанская область" г. Рязань · ГАЗПРОМ

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за январь - декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	18
Организация **АО "Газпром газораспределение Рязанская область"**	по ОКПО	03325435		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6230006061		
Вид экономической деятельности **транспортировка природного газа**	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество\смешанная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **390 005, г. Рязань, ул. Семашко, д. 16**

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	
					Поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первона-чальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость [3]	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 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. [4]	На 31 декабря 20 17 г. [2]	На 31 декабря 20 16 г. [5]
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	Поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало год	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 20 17 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Переклассификация		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
								первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 18 г.	**4 767 589**	**(2 490 809)**	-	-	**2 680 945**	**(17 705)**	**17 512**	**(140 968)**	-	-	**7 430 829**	**(2 614 265)**
	5210	за 20 17 г.	**4 737 349**	**(2 381 113)**	-	-	**95 750**	**(65 510)**	**38 847**	**(148 543)**	-	-	**4 767 589**	**(2 490 809)**
в том числе: земельные участки	5201	за 20 18 г.	13 511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 511	-
	5211	за 20 17 г.	16 800	-	-	-	-	(3 289)	-	-	-	-	13 511	-
здания	5202	за 20 18 г.	277 929	(89 509)	(731)	236	3 005	-	-	(7 377)	-	-	280 203	(96 650)
	5212	за 20 17 г.	299 276	(92 196)	-	-	4 899	(26 246)	10 369	(7 682)	-	-	277 929	(89 509)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 18 г.	3 829 830	(1 853 799)	731	(236)	2 663 482	-	-	(92 348)	-	-	6 494 043	(1 946 383)
	5213	за 20 17 г.	3 768 630	(1 777 460)	-	-	80 038	(18 838)	11 641	(87 980)	-	-	3 829 830	(1 853 799)
машины и оборудование	5204	за 20 18 г.	387 874	(318 786)	-	-	4 068	(2 303)	2 237	(26 346)	-	-	389 639	(342 895)
	5214	за 20 17 г.	386 428	(292 940)	-	-	7 633	(6 187)	6 056	(31 902)	-	-	387 874	(318 786)
транспортные средства	5205	за 20 18 г.	247 451	(218 234)	-	-	10 390	(15 220)	15 093	(14 669)	-	-	242 621	(217 810)
	5215	за 20 17 г.	254 985	(208 257)	-	-	3 180	(10 714)	10 545	(20 522)	-	-	247 451	(218 234)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 18 г.	10 994	(10 481)	-	-	-	(182)	182	(228)	-	-	10 812	(10 527)
	5216	за 20 17 г.	11 230	(10 260)	-	-	-	(236)	236	(457)	-	-	10 994	(10 481)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано (реализовано)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего: в том числе:	**5240**	**за 20 18 г.**	**73 526**	**2 709 544**	**(864)**	**(2 680 945)**	**101 261**
	5250	**за 20 17 г.**	**81 865**	**88 690**	**(1 279)**	**(95 750)**	**73 526**
строительство собственных объектов основных средств, в том числе:	**5241**	**за 20 18 г.**	**66 571**	**70 921**	**(436)**	**(41 622)**	**95 434**
	5251	**за 20 17 г.**	**66 982**	**61 018**	**(1 279)**	**(60 150)**	**66 571**
за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку	52411	за 20 18 г.	21 369	3 445	-	-	24 814
	52511	за 20 17 г.	32 310	7 655	(402)	(18 194)	21 369
за счет собственных средств	52412	за 20 18 г.	45 202	67 476	(436)	(41 622)	70 620
	52512	за 20 17 г.	34 672	53 363	(877)	(41 956)	45 202
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	**5242**	**за 20 18 г.**	**5 484**	**11 040**	**(428)**	**(12 048)**	**4 048**
	5252	**за 20 17 г.**	**13 418**	**16 978**	**-**	**(24 912)**	**5 484**
за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку	52421	за 20 18 г.	-	-	-	-	-
	52521	за 20 17 г.	1 686	23	-	(1 709)	-
за счет собственных средств	52422	за 20 18 г.	5 484	11 040	(428)	(12 048)	4 048
	52522	за 20 17 г.	11 732	16 955	-	(23 203)	5 484
приобретение отдельных объектов основных средств	**5244**	**за 20 18 г.**	**6**	**2 627 583**	**-**	**(2 627 275)**	**314**
	5254	**за 20 17 г.**	**-**	**10 694**	**-**	**(10 688)**	**6**
оборудование к установке	**5245**	**за 20 18 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5255	**за 20 17 г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
прочие поступления (земельные участки)	**5246**	**за 20 18 г.**	**1 465**	**-**	**-**	**-**	**1 465**
	5256	**за 20 17 г.**	**1 465**	**-**	**-**	**-**	**1 465**
ИТОГО за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	*5247*	*за 20 18 г.*	*21 369*	*3 445*	*-*	*-*	*24 814*
	5257	*за 20 17 г.*	*33 996*	*7 678*	*(402)*	*(19 903)*	*21 369*

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**12 048**	**24 912**
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства	526101	9 043	20 013
здания	526102	3 005	4 899
машины и оборудование	526103	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 458	6 553	6 671
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 083 668	6 015 384	5 634 310
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 480 890	185 045	226 975
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	327	327	435

3. Финансовые вложения

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)		перевод из долго- в краткосрочные вложения		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	**5301**	**за 20 18 г.**	**77**	**1 751**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(313)**	**77**	**1 438**
	5311	**за 20 17 г.**	**77**	**1 336**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**415**	**77**	**1 751**
в том числе: в уставные капиталы	**5302**	**за 20 18 г.**	**77**	**1 751**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(313)**	**77**	**1 438**
	5312	**за 20 17 г.**	**77**	**1 336**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**415**	**77**	**1 751**
в том числе: дочерних организаций	**53021**	**за 20 18 г.**	**16**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16**	**-**
	53121	**за 20 17 г.**	**16**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16**	**-**
доли	530212	за 20 18 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	531212	за 20 17 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
прочих организаций	**53023**	**за 20 18 г.**	**61**	**1 751**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(313)**	**61**	**1 438**
	53123	**за 20 17 г.**	**61**	**1 336**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**415**	**61**	**1 751**
в том числе: акции	530231	за 20 18 г.	11	1 801	-	-	-	-	-	-	(313)	11	1 488
	531231	за 20 17 г.	11	1 386	-	-	-	-	-	-	415	11	1 801
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5302311	за 20 18 г.	-	1 801	-	-	-	-	-	-	(313)	-	1 488
	5312311	за 20 17 г.	-	1 386	-	-	-	-	-	-	415	-	1 801
не имеющие текущую рыночную стоимость	5302312	за 20 18 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	5312312	за 20 17 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
доли	530232	за 20 18 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	531232	за 20 17 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
Краткосрочные - всего	**5305**	**за 20 18 г.**	**95 359**	**-**	**-**	**(8 673)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86 686**	**-**
	5315	**за 20 17 г.**	**-**	**-**	**95 359**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**95 359**	**-**
в том числе: предоставленные займы	53051	за 20 18 г.	95 359	-	-	(8 673)	-	-	-	-	-	86 686	-
	53151	за 20 17 г.	-	-	95 359	-	-	-	-	-	-	95 359	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 20 18 г.**	**77**	**1 751**	**-**	**(8 673)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(313)**	**86 763**	**1 438**
	5310	**за 20 17 г.**	**77**	**1 336**	**95 359**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**415**	**95 436**	**1 751**

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	**5320**	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам(кроме продажи)	**5325**	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	**5329**	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	**53001**	**50**	-	-	-	**50**
в том числе: Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	**53011**	**50**	-	-	-	**50**
в том числе: вложения в уставные капиталы	530111	50	-	-	-	50
прочих организаций	5301113	50	-	-	-	50
доли	53011132	50	-	-	-	50

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость (создание ВНА)	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	**5400**	**за 20 18 г.**	**127 749**	**(2 386)**	**217 972**	**(225 385)**	**1 199**	-	-	**120 336**	(1 187)
	5420	**за 20 17 г.**	**138 663**	**(2 244)**	**222 494**	**(233 408)**	**(142)**	-	-	**127 749**	(2 386)
в том числе: материалы	5401	за 20 18 г.	125 435	(2 386)	214 466	(223 000)	1 199	-	(17)	116 884	(1 187)
	5421	за 20 17 г.	131 585	(810)	201 423	(210 961)	(1 576)	-	3 388	125 435	(2 386)
готовая продукция	5402	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5403	за 20 18 г.	12	-	54	(83)	-	-	17	-	-
	5423	за 20 17 г.	4 941	(1 434)	18 769	(20 310)	1 434	-	(3 388)	12	-
затраты в незавершенном производстве	5404	за 20 18 г.	2 302	-	3 452	(2 302)	-	-	-	3 452	-
	5424	за 20 17 г.	2 137	-	2 302	(2 137)	-	-	-	2 302	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего:	**5440**	**9 355**	**5 914**	**2 196**
материалы	5441	9 355	5 914	2 196
товары для перепродажи	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, всего	**5445**	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение (с учетом списания за счет резерва)	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	10.2.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего, в том числе:	**5501**	**за 20 18 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	**за 20 17 г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	**5510**	**за 20 18 г.**	**275 890**	**(27 507)**	**602 287**	**5 738**	**(275 890)**	**-**	**3 024**	**14 069**	**(10 496)**	**-**	**-**	**608 025**	**(20 910)**
	5530	**за 20 17 г.**	**264 815**	**(14 885)**	**250 284**	**10 114**	**(249 317)**	**(6)**	**1 290**	**178**	**(14 090)**	**-**	**-**	**275 890**	**(27 507)**
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 18 г.	215 727	(19 762)	173 331	-	(215 727)	-	2 948	13 820	(3 510)	-	-	173 331	(6 504)
	5531	за 20 17 г.	236 279	(12 283)	200 868	-	(221 416)	(4)	1 210	137	(8 826)	-	-	215 727	(19 762)
авансы выданные	5513	за 20 18 г.	1 976	(439)	1 844	-	(1 976)	-	11	113	(1)	-	-	1 844	(316)
	5533	за 20 17 г.	3 093	(377)	1 343	-	(2 460)	-	32	17	(111)	-	-	1 976	(439)
прочие дебиторы, *в том числе:*	5518	за 20 18 г.	58 187	(7 306)	427 112	5 738	(58 187)	-	65	136	(6 985)	-	-	432 850	(14 090)
	5538	за 20 17 г.	25 443	(2 225)	48 073	10 114	(25 441)	(2)	48	24	(5 153)	-	-	58 187	(7 306)
расчеты с бюджетом по налогам и сборам	*55181*	*за 20 18 г.*	*4 249*	-	*383 330*	-	*(4 249)*	-	-	-	-	-	-	*383 330*	-
	55381	*за 20 17 г.*	*1 190*	-	*4 249*	-	*(1 190)*	-	-	-	-	-	-	*4 249*	-
выручка, непредъявленная заказчикам	*55182*	*за 20 18 г.*	*2 232*	-	*60*	-	*(2 232)*	-	-	-	-	-	-	*60*	-
	55382	*за 20 17 г.*	*275*	-	*2 232*	-	*(275)*	-	-	-	-	-	-	*2 232*	-
Итого	**5500**	**за 20 18 г.**	**275 890**	**(27 507)**	**602 287**	**5 738**	**(275 890)**	**-**	**3 024**	**14 069**	**(10 496)**	**x**	**x**	**608 025**	**(20 910)**
	5520	**за 20 17 г.**	**264 815**	**(14 885)**	**250 284**	**10 114**	**(249 317)**	**(6)**	**1 290**	**178**	**(14 090)**	**x**	**x**	**275 890**	**(27 507)**
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	**55001**	**за 20 18 г.**	**132 734**	**-**	**38 268**	**-**	**(50 892)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**120 110**	**-**
	55201	**за 20 17 г.**	**152 000**	**-**	**50 616**	**-**	**(69 882)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**132 734**	**-**
предоплата строительных работ и основных средств	550011	за 20 18 г.	132 734	-	38 268	-	(50 892)	-	-	-	-	-	-	120 110	-
	552011	за 20 17 г.	152 000	-	50 616	-	(69 882)	-	-	-	-	-	-	132 734	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 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**	**36 138**	**15 228**	**39 924**	**12 417**	**63 829**	**48 944**
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	17 003	10 499	21 071	1 309	44 772	32 489
по авансам выданным	5543	888	572	731	292	954	577
по прочим дебиторам	5544	18 247	4 157	18 122	10 816	18 103	15 878

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 20 18 г.**	**-**	**2 292 544**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 292 544**
	5571	**за 20 17 г.**	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	55511	за 20 18 г.	-	2 292 544	-	-	-	-	2 292 544
	55711	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 20 18 г.**	**227 155**	**883 850**	**16**	**(227 187)**	**(16)**	**-**	**883 818**
	5580	**за 20 17 г.**	**263 276**	**200 142**	**730**	**(236 971)**	**(22)**	**-**	**227 155**
в том числе: поставщики и подрядчики	55601	за 20 18 г.	17 154	718 363	-	(17 154)	-	-	718 363
	55801	за 20 17 г.	51 364	16 203	9	(50 422)	-	-	17 154
задолженность перед персоналом	55602	за 20 18 г.	31	133	-	(31)	-	-	133
	55802	за 20 17 г.	11	31	-	(11)	-	-	31
задолженность по страховым взносам	55603	за 20 18 г.	23 076	13 113	14	(23 104)	-	-	13 099
	55803	за 20 17 г.	21 101	23 076	2	(21 103)	-	-	23 076
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55604	за 20 18 г.	61 264	20 056	2	(61 268)	-	-	20 054
	55804	за 20 17 г.	77 955	61 264	17	(77 972)	-	-	61 264
авансы полученные	556051	за 20 18 г.	123 695	131 054	-	(123 695)	(16)	-	131 038
	558051	за 20 17 г.	111 271	98 064	-	(85 618)	(22)	-	123 695
прочие кредиторы	556052	за 20 18 г.	1 504	1 131	-	(1 504)	-	-	1 131
	558052	за 20 17 г.	1 143	1 504	702	(1 845)	-	-	1 504
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55609	за 20 18 г.	431	-	-	(431)	-	-	-
	55809	за 20 17 г.	431	-	-	-	-	-	431
Итого	**5550**	**за 20 18 г.**	**227 155**	**3 176 394**	**16**	**(227 187)**	**(16)**	**x**	**3 176 362**
	5570	**за 20 17 г.**	**263 276**	**200 142**	**730**	**(236 971)**	**(22)**	**x**	**227 155**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	**5590**	**2 158**	**5 481**	**6 822**
поставщики и подрядчики	5591	579	2 016	4 127
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5592	-	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	5593	-	-	-
авансы полученные	5594	1 579	3 465	2 695

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	175 477	185 939
в т.ч. Стоимость сжиженного газа, прочих товаров	5611	-	19 086
Расходы на оплату труда	5620	584 543	556 879
Отчисления на социальные нужды	5630	171 931	164 292
Амортизация	5640	135 417	141 545
Прочие затраты	5650	532 365	539 306
Итого по элементам	**5660**	**1 599 733**	**1 587 961**
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	(1 150)	(164)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**1 598 583**	**1 587 797**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**109 580**	**134 541**	**(129 365)**	**(438)**	**114 318**
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	36 071	57 123	(56 294)	-	36 900
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам отчетного года	5702	55 367	56 950	(55 254)	(113)	56 950
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за декабрь отчетного года	5703	16 657	16 492	(16 603)	(54)	16 492
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 3 квартал отчетного года	5704	345	-	(345)	-	-
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 4 квартал отчетного года	5705	598	286	(441)	(157)	286
прочие оценочные обязательства	5707	542	3 690	(428)	(114)	3 690

8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	**5800**	-	-	-
Выданные - всего	**5810**	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2018 г.		За 2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего	**5900**	**1 226**		**4 236**	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	1 226		4 236	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 2018 г.	5910	-	-	(-)	-
2017 г.	5920	-	-	(-)	-

10. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	19 823	13 133	13 171
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	1 060	3 589	3 565
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	27	38	66
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	55 409	56 986	55 144

Руководитель _____ Кретов Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 19 г.

Главный бухгалтер _____ Гандзюк М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

П2

Акционерное общество «Газпром газораспределение Рязанская область»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2018 год

Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах 9
1.3. Информация о бенефициарных владельцах 11
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 13
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 13
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 13
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 13
2.4. Основные средства 14
2.5. Финансовые вложения 16
2.6. Материально-производственные запасы 17
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 19
2.8. Расходы по обычным видам деятельности 19
2.9. Расходы будущих периодов 21
2.10. Дебиторская и Кредиторская задолженность 21
2.11. Капитал 22
2.12. Учет кредитов и займов 23
2.13. Оценочные обязательства 23
2.14. Доходы по обычным видам деятельности 24
2.15. Изменения Положения об учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета в 2018 году 25
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 26
3.1. Бухгалтерский баланс 26
3.1.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения 26
3.1.2. Финансовые вложения 27
3.1.3. Отложенные налоговые активы 28
3.1.4. Прочие внеоборотные активы 29
3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 29
3.1.6. Запасы 29
3.1.7. Дебиторская задолженность 29
3.1.7.1. ..... Долгосрочная дебиторская задолженность 29
3.1.7.2. ..... Краткосрочная дебиторская задолженность 29
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 31
3.1.9. Прочие оборотные активы 32
3.1.10. Капитал 32
3.1.11. Отложенные налоговые обязательства 33
3.1.12. Заемные средства 33
3.1.13. Кредиторская задолженность 33
3.1.14. Прочие обязательства 36
3.1.15. Оценочные обязательства 36
3.2. Отчет о финансовых результатах 37
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 37
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности 38
3.2.3. Прочие доходы 39
3.2.4. Прочие расходы 40
3.2.5. Налог на прибыль 40
3.2.6. Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа 41

«Аудит-новые технологии» 35

3.2.7. Плата за технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения (ПТП) 42
3.2.8. Чистая прибыль (убыток) 43
3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию 44
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 45
4.1. Обеспечения обязательств 45
4.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 45
4.3. Информация об операциях со связанными сторонами 45
4.4. Условные обязательства и условные активы 48
4.5. События после отчетной даты 48
4.6. Налоги и страховые взносы 49
4.7. Информация по прекращаемой деятельности 49
4.8. Информация о рисках 49

«Аудит-новые технологии»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Рязанская область» (далее – Общество)

Юридический адрес Общества:

390005, Российская Федерация, Рязанская область, г. Рязань, ул. Семашко, 16

Почтовый адрес Общества:

390005, Российская Федерация, Рязанская область, г. Рязань, ул. Семашко, 16

Регистрация Общества:
Общество зарегистрировано Префектурой Октябрьского округа города Рязани 30 марта 1994 года № 7681 как Открытое Акционерное Общество «Рязаньоблгаз».
ОГРН 1026201100386, присвоен 23.08.2002г. (000906166 серия 62) ИМНС России №3 г. Рязань.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2014, 2015, 2016, 2018 годах приняты и зарегистрированы:

1. Новая редакция Устава, утверждена Решением общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Рязанская область» 24.06.2014г. (протокол №2):
   - ✓ внесены незначительные изменения в соответствии с требованиями законодательства об акционерных обществах;

2. Новая редакция Устава, утверждена Решением общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Рязанская область» 11.06.2015г. (протокол №2):
   - ✓ редакция Устава Общества от 11.06.2015г. предполагает изменение организационно-правовой формы на «акционерное общество», в связи с чем изменено наименование на АО «Газпром газораспределение Рязанская область»;

3. В 2016 году изменения в Устав Общества не вносились;

4. Новая редакция Устава утверждена Решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2017 (протокол № 1 от 30.06.2017г.):
   - ✓ редакция Устава Общества соответствует внесенным изменениям в ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
   - ✓ утверждено, что акционеры – владельцы обыкновенных именных акций вправе вносить в имущество Общества безвозмездные вклады в денежной или иной форме, которые не увеличивают уставный капитал Общества и не изменяют номинальную стоимость акций;
   - ✓ определение приоритетных направлений деятельности Общества отнесено к компетенции Совета директоров;
   - ✓ расширение компетенции Совета директоров в отношении согласования социального обеспечения работников Общества в части медицинского обслуживания.

5. Новая редакция Устава, утверждена Решением годового общего собрания акционеров от 27.06.2018г. (протокол №1 от 29.06.2018г.):
   - ✓ величина уставного капитала Общества приведена в соответствие с данными, имеющимися в эмиссионном деле АО «Газпром газораспределение Рязанская

область» в Главном Управлении Центрального Банка РФ по Центральному федеральному округу, и составила **48 021,10** руб.;

- ✓ в состав видов деятельности Общества добавлены следующие фактически исполняемые виды деятельности:
  - код ОКВЭД-2: 71.20.9 – деятельность по техническому контролю и анализу прочая;
  - код ОКВЭД-2: 71.12 – деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
  - код ОКВЭД-2: 85.42.9 – деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки;
  - код ОКВЭД-2: 85.30 – Обучение профессиональное.
- ✓ Из текста Устава Общества исключен перечень имеющихся филиалов.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2016г., 31.12.2017г. равен 24 010 550 рублей и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные акции – 4 802 110 шт.;
- Привилегированные акции - нет.

Уставный капитал Общества на 31.12.2018г. равен 48 021,10 руб. и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные акции – 4 802 110 шт.;
- Привилегированные акции - нет.

Изменение уставного капитала связано с приведением в соответствие величины уставного капитала Общества, отраженной в бухгалтерском учете, и информации в эмиссионном деле Общества в ГУ ЦБ РФ по ЦФО. Обществом устранена ошибка по отражению в бухгалтерском учете незарегистрированной эмиссии акций, проведенной на основании решения Общего собрания акционеров ОАО «Рязаньоблгаз» 25.05.2000г., путем увеличения стоимости акций с 0,01 руб. до 5 руб. за счет собственных источников Общества, в результате которого размер уставного капитала составил 24 010 550 рублей. Регистрационной Палатой Администрации г. Рязани 27.08.2001г. была зарегистрирована новая редакция Устава ОАО «Рязаньоблгаз» в отсутствие зарегистрированного отчета о выпуске ценных бумаг.

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2018г., владеющие пакетами ценных бумаг более 2,0000% уставного капитала (Информация о владельцах ценных бумаг – АО «ДРАГА» от 29.01.2019г. №И/20/19627):

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %
1. Номинальный держатель – НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» - АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	15,3926 %
2. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	1,0501 %
3. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - ЗАО «Инвестиционные технологии»	18,0025%

4. Номинальный держатель – НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» - ЗАО «Сититрейд»	10,1074%
5. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - ЗАО «Сититрейд»	9,4539%
6. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - ЗАО «Финансовый аналитический центр»	18,4499%
7. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - ООО «И АйТи Груп»	11,9965%
8. Номинальный держатель – НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» - Физическое лицо	12,2030%
9. Миноритарные акционеры	3,3441 %
Итого:	**100%**

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: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп. 2
Тел./факс: (495) 988-95-61.
ООО «Аудит – НТ» Корпоративный 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:

- Транспортировка природного газа потребителям Рязанской области;
- Эксплуатация газораспределительных систем;
- Строительство газопроводов высокого, среднего и низкого давления;
- Ремонт и техническое обслуживание газопроводов;
- Техническое обслуживание внутридомового газового оборудования частных владений и многоквартирных домов;
- Осуществление деятельности по подключению потребителей к газораспределительным сетям.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и разрешений (допусков):

№ п/п	Вид деятельности	Вид документа	№ лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.	Срок действия лицензии	
				начало действия	окончание действия
1	На осуществление образовательной деятельности по указанным в приложении к настоящей лицензии образовательным программам	Лицензия	№ 27-1617	25.10.2013	без ограничения срока действия
2	На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	Лицензия	№ 62.РЦ.03.002.Л.000 009.05.06	31.03.2014	без ограничения срока действия
3	На осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3-го классов опасности	Лицензия	№ ВХ-03-005563	14.05.2014	без ограничения срока действия
4	На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 классов опасности	Лицензия	№062-00140	09.06.2016	без ограничения срока действия
5	Осуществление строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства по договору строительного подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)	Выписка из состава членов СРО	СРО «Объединение Рязанских строителей»	04.07.2017	без ограничения срока действия
6	О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (виды работ указаны в приложении к настоящему свидетельству)	Выписка из состава членов СРО	НП СРО «Газораспределительная система. Проектирование» СРО-П-082-14122009	09.11.2009	без ограничения срока действия
7	Об аттестации на право проведения аварийно-спасательных работ	Свидетельство	Серия №16/2-2 №12385 Регистрационный №16/2-2-193	21.08.2018	21.08.2021

Среднегодовая численность работающих: за 2018 год – 1 713 человек, за 2017 год - 1 803 человека

Численность работающих: на 31.12.2018г. – 1 640 человек, на 31.12.2017г. – 1 701 человек

Филиалы (структурные подразделения)

В течение 2018 финансового года Общество имело 11 (одиннадцать) филиалов, которые осуществляли свою деятельность в соответствии с Положением о филиале.

«Аудит-новые технологии»

Название и адрес филиала	ФИО руководителя филиала	Дата и № приказа о назначении руководителя филиала	Дата и № выданной доверенности руководителю филиала	Срок полномочий руководителя филиала
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Касимовском р-не 391300, Рязанская область, г. Касимов, ул. Индустриальная, д. 10	Ермаков Виталий Александрович	Приказ № 50-К от 02.04.2018	Доверенность № 01-09/37 от 02.04.2018	До 02.04.2021
Филиал АО «Газпром газораспределение» в Сасовском р-не 391430, Рязанская область, г. Сасово, Ул. Ново-Елатомская, д. 89	Рыбин Алексей Алексеевич	Приказ №122-К от 07.07.2009	Доверенность № 01-09/87 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Старожиловском р-не 391170, Рязанская область, р. п. Старожилово, ул. Головнина, д. 2	Поликашин Андрей Анатольевич	Приказ № 34-К от 20.04.2007	Доверенность № 01-09/122 от 25.12.2015	До 25.12.2018
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Михайловском р-не 391710, Рязанская область, г. Михайлов, ул. Мира, д. 2а	Мереуца Василий Николаевич	Приказ №17-ЛС от 08.04.2005	Доверенность № 01-09/84 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Скопинском р-не 391800, г. Скопин, Рязанская область, ул. Пушкина, д. 84а	Казаков Олег Вячеславович	Приказ № 63-К от 14.07.2008.	Доверенность № 01-09/86 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в р.п. Сапожок 391940, Рязанская область, р.п. Сапожок, ул. Пушкарская, д. 134а	Каменщиков Геннадий Васильевич	Приказ № 78-К от 21.07.2010 г.	Доверенность № 01-09/85 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Ряжском р-не 391964, Рязанская область, г. Ряжск, ул. Энгельса, д. 119а	Захаров Александр Валерьевич	Приказ № 164-К-ЛС от 14.05.2013	Доверенность № 01-09/88 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Шиловском р-не 391500, Рязанская область, р. п. Шилово, ул. Рязанская, д. 149	Ивашкин Алексей Викторович	Приказ № 29-К от 17.10.2016	Доверенность № 01-09/124 от 25.12.2017	До 31.12.2018
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Шацком р-не 391550, Рязанская обл., г. Шацк, ул. Гридинского, д. 2 а	Грачев Иван Михайлович	Приказ № 92-К от 14.06.2011	Доверенность № 01-09/83 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Клепиковском р-не 391030, Рязанская область, г. Спас-Клепики, ул. Молодежная, д. 2	Данилов Дмитрий Николаевич	Приказ № 173-К от 24.08.2012	Доверенность № 01-09/4 от 12.01.2018	До 12.01.2021
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Рязанском р-не 390047, г. Рязань, ул. Соколовская, д.1в	Бобылев Эдуард Александрович	Приказ 307-к от 25.11.2015	Доверенность № 01-09/35 от 21.03.2018	До 21.03.2021

Советом директоров Общества 30.10.2018г. (протокол №8 от 30.10.2018г.) принято решение о ликвидации филиалов Общества в Клепиковском районе, г. Михайлов, г. Ряжск, г. Шацк, р.п. Шилово, р.п. Старожилово до 01.01.2019г. Изменения в ЕГРЮЛ о составе обособленных подразделений, имеющих статус филиалов, внесены 15.01.2019г. С 01.01.2019г. Общество имеет следующие филиалы:

Название и адрес филиала	ФИО руководителя филиала	Дата и № приказа о назначении руководителя филиала	Дата и № выданной доверенности руководителю филиала	Срок полномочий руководителя филиала
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Касимовском р-не 391300, Рязанская область, г. Касимов, ул. Индустриальная, д. 10	Поликашин Андрей Анатольевич	Приказ № 195-К от 17.12.2018	Доверенность № 01-09/125 от 19.12.2018	До 31.12.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение» в Сасовском р-не 391430, Рязанская область, г. Сасово, Ул. Ново-Елатомская, д. 89	Рыбин Алексей Алексеевич	Приказ №122-К от 07.07.2009	Доверенность № 01-09/87 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Скопинском р-не 391800, г. Скопин, Рязанская область, ул. Пушкина, д. 84а	Казаков Олег Вячеславович	Приказ № 63-К от 14.07.2008.	Доверенность № 01-09/86 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в р.п. Сапожок 391940, Рязанская область, р.п. Сапожок, ул. Пушкарская, д. 134а	Каменщиков Геннадий Васильевич	Приказ № 78-К от 21.07.2010 г.	Доверенность № 01-09/85 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Рязанском р-не 390047, г. Рязань, ул. Соколовская, д.1в	Бобылев Эдуард Александрович	Приказ 307-к от 25.11.2015	Доверенность № 01-09/35 от 21.03.2018	До 21.03.2021

Филиалы имеют расчетные счета в учреждениях банков для сбора выручки от реализации продукции (работ, услуг) и осуществления текущей деятельности.

Филиалы выполняют функции первичного сбора информации по всем направлениям деятельности Общества, формируют бухгалтерскую и управленческую отчетность для внутреннего пользования.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества:
– КРЕТОВ ЛЕОНИД МИХАЙЛОВИЧ
Главный бухгалтер Общества:
- ГАНДЗЮК МАРИЯ ВЛАДИМИРОВНА
В Совет директоров Общества по решению очередного Общего собрания акционеров, состоявшегося 27.06.2018г., входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Пискурева Юлия Олеговна (Председатель Совета)	ООО «Газпром межрегионгаз» - Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
2	Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз» - Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию

		Управления по имуществу и корпоративным отношениям
3	Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз» - Главный специалист группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
4	Савушкин Сергей Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз» - Начальник отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России Управления бюджетирования и ценообразования
5	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	ООО «Газпром межрегионгаз - Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
6	Стальцова Олеся Сергеевна	ООО «Газпром межрегионгаз», Главный специалист Группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Синяев Юрий Павлович	Акционер, владеющий более 12% акций

В Совет директоров Общества по решению очередного Общего собрания акционеров, состоявшегося 28.06.2017г., входили следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	**Должность**
1	Дмитриев Евгений Анатольевич (Председатель Совета)	ООО «Газпром межрегионгаз» - Начальник Управления Бюджетирования и ценообразования
2	Морозов Алексей Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз» - Начальник группы отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
3	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
4	Мельник Екатерина Евгеньевна	ООО «Газпром межрегионгаз» - Ведущий специалист отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
5	Беляева Наталия Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз» - Ведущий специалист отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
6	Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз» - Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Синяев Юрий Павлович	Акционер, владеющий более 12% акций

По решению Общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 27.06.2018г., создана Ревизионная комиссия в составе:

	Фамилия, имя, отчество	**Должность**
1	Андреев Максим Викторович	ООО «Газпром межрегионгаз» - Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита
2	Лебедева Полина Михайловна	ООО «Газпром межрегионгаз» - Главный экономист Отдела бюджетирования деятельности

		ГРО Дальнего Востока и Северо-Запада России Управления бюджетирования и ценообразования
3	Егорова Наталья Александровна	АО «Газпром газораспределение Рязанская область» - Начальник группы контроля и внутреннего аудита

В указанном составе Ревизионная комиссия работает с 14.06.2016г. по настоящее время.

1.3. Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец Общества не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Обществом определены конечные бенефициары акционеров, владеющих пакетами ценных бумаг более 2,0000% уставного капитала. Результаты исследования представлены в таблице.

Наименование акционера	**Обыкновенные именные акции Общества, %**	**Бенефициарный владелец акционера**		**Отношение бенефициарного владельца к Обществу**
		Ф.И.О.	**%**	**%**
АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	16,44%	Марочкина Лариса Николаевна ИНН 77151167117	13,93%	2,29%
		Скотников Андрей Владимирович ИНН 771871780432	25,00%	4,11%
		Круглова Татьяна Юрьевна ИНН 772828218035	25,00%	4,11%
		Волчков Сергей Викторович ИНН --	10,93%	1,80%
		Гречко Кирилл Николаевич ИНН 773602905503	5,46%	0,90%
		Рудов Сергей Юрьевич ИНН 770402783387	13,39%	2,20%
ЗАО «Инвестиционные технологии»	18,00%	Матусевич Ярослав Игоревич ИНН 771600721137	100,00%	18,00%
ЗАО «Сититрейд»	19,56%	Пучкин Алексей Васильевич ИНН 470708689915	100,00%	19,56%
ЗАО «Финансовый аналитический центр»	18,45%	Круглова Татьяна Юрьевна ИНН 772828218035	100,00%	18,45%
ООО «И АйТи Груп»	12,00%	Зацепин Кирилл Михайлович ИНН 774392905369	100,00%	12,00%
Синяев Юрий Павлович	12,20%	-	-	12,20%

Таким образом, Обществом не выявлено физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) Обществом, либо имеет возможность контролировать его действия.

«Аудит-новые технологии»
45

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 28.12.2017 №01-01/130.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерия включает - центральную бухгалтерию (бухгалтерия головного предприятия) и бухгалтерии филиалов Общества.

Общество применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета и учитывает специфику производственной деятельности Общества.
Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется программный комплекс 1С Предприятие 8.2. – шаблон Информационная управляющая система предприятием «Газораспределение и реализация газа» (ИУС П ГиРГ).

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

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

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

Филиалы Общества ведут учет активов и обязательств обособленно, в едином информационном пространстве с центральной бухгалтерией, и формируют бухгалтерскую отчетность для внутреннего пользования. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря (включая движения МПЗ за 31 декабря);

«Аудит-новые технологии»

- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды.
- финансовых вложений, дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам, кредиторской задолженности, списанной дебиторской задолженности – ежеквартально, по состоянию на 1 число каждого квартала;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря (включая обороты 31 декабря).

Кроме того, инвентаризация всех перечисленных активов и обязательств проводится Обществом в тех случаях, когда требование о проведении инвентаризации прямо предусмотрено действующим российским законодательством о бухгалтерском учете.
Результаты периодических инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация. Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

2.4. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, а так же объекты недвижимости независимо от их стоимости.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приему-передаче, фактически введенные в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств обособленно.

Приобретенные объекты недвижимости, по которым оформлены соответствующие первичные учетные документы по приему-передаче, фактически введенные в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств обособленно.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 01.01.2012 года, стоимостью до 40 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия.

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

Объекты основных средств, полученные в пользование (как возмездное, так и безвозмездное), учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства»

по стоимости, определенной договором (при отсутствии в договоре соответствующих условий – по стоимости приобретения самим Обществом аналогичных объектов либо в иной обоснованной оценке).

Первоначальная оценка объектов основных средств

Первоначальная оценка объектов основных средств (в том числе капитальных вложений в арендованные Обществом объекты основных средств в виде неотделимых улучшений) производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство, в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

Амортизация объектов основных средств

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, утвержденной АО «Газпром газораспределение», с учетом рекомендаций технических служб.

Минимальные и максимальные сроки полезного использования по группам основных средств представлены в таблице:

Группа основных средств	Минимальный срок полезного использования, месяцев	Максимальный срок полезного использования, месяцев
Здания	192	1 200
Сооружения	72	600
Машины и оборудование	18	96
Транспортные средства	48	96
Производственный и хозяйственный инвентарь	18	96
Прочие основные средства (Офисное оборудование)	24	96

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для стальных газопроводов - 480 месяцев;
- для полиэтиленовых газопроводов - 600 месяцев.

В состав объектов, по которым начисляется амортизация, включаются также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

При выбытии основных средств, при условии неспособности объектов приносить организации экономические выгоды, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приема-передачи объекта.

Последующая оценка стоимости объектов

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования,

реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

С целью достоверного отражения в бухгалтерской отчетности остаточной стоимости основных средств, Обществом регулярно проводится переоценка основных средств по группам «Передаточные устройства» и «Сооружения», с 01.01.2004г. - по состоянию на 01 января года, следующего за отчетным, а с 31.12.2011 – на 31 декабря отчетного года.

Решение о переоценке основных средств принимается при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности от текущей (восстановительной) стоимости аналогичных основных средств на рынке. При этом существенным считается отклонение стоимости более чем на 10%.

В бухгалтерской отчетности стоимость незавершённого капитального строительства подлежит отражению в составе показателя стоимости основных средств.

2.5. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые, долговые и прочие ценные бумаги.

- **к долевым ценным бумагам** относятся вложения в акции акционерных обществ;
- **к долговым ценным бумагам** относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя;
- **к прочим ценным бумагам** относятся вложения в другие виды ценных бумаг, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Первоначальная оценка финансовых вложений

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

Последующая оценка финансовых вложений

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской бирже ММВБ-РТС, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

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

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

Оценка вложений при их выбытии

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

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

Доходы по финансовым вложениям и расходы на их обслуживание

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений (оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п.) признаются прочими расходами.

2.6. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам (далее – МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета МПЗ.

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

При применении линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

Оценка материально-производственных запасов

а) оценка материалов

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу *средней месячной* себестоимости.

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

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости *каждой единицы*.

Общество использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материалов.

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, включаются Обществом непосредственно в стоимость приобретенных материалов путем обоснованного распределения данных расходов по приобретенным позициям. В случае, если первичные документы, подтверждающие расходы, получены Обществом после того как стоимость материалов была сформирована - данные расходы подлежат отражению на счете 16 «Отклонения в стоимости ТМЦ», и последующему списанию в состав расходов по обычным видам деятельности пропорционально направлениям расхода ТМЦ в отчётном месяце.

б) оценка материалов собственного производства (МСП)

МСП оцениваются при постановке на учет в течение месяца по производственной себестоимости. При выбытии МСП оценивается по способу *средней месячной* себестоимости.

в) оценка покупных товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, с учетом расходов по их доставке. При выбытии товары оцениваются по способу *средней месячной* себестоимости.

Средняя месячная себестоимость рассчитывается по аналитическим разрезам:

- обособленное подразделение (филиал);

- склад;

- номенклатура.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов.

При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве материалов собственного производства, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;

- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанка России»).

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

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

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

Место возникновения затрат (МВЗ) – объект планирования, учета и контроля затрат, представляющий собой технологический процесс, передел или подразделение (группу подразделений), выполняющий однородный процесс или функцию в процессе производства и реализации продукции (работ, услуг).

Однородный процесс (функция) - однородная по своему составу и получаемым результатам деятельность (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг), в процессе выполнения которой происходит первоначальное потребление производственных ресурсов.

Виды затрат – группировка затрат в разрезе используемых первичных ресурсов в целом по предприятию вне зависимости от того, в каком подразделении затраты возникли и на производство какой продукции использованы ресурсы.

Оценка затрат на производство и незавершенное производство

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.

а) общехозяйственные расходы

«Аудит-новые технологии»

Общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат от деятельности по реализации работ, услуг, с распределением по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы (далее – ОХР), списанные на результаты финансово-хозяйственной деятельности, распределяются по основным видам деятельности в разрезе филиалов и Управляющей компании следующим способом:

1. Совокупные затраты всех общехозяйственных МВЗ филиалов и Управляющей компании Общества за месяц суммируются;
2. Сумма затрат распределяется пропорционально удельному весу выручки от продаж основных и прочих видов деятельности филиала и Управляющей компании в общей сумме выручки от их продаж по Обществу.
3. Если объем выручки от продаж по прочим видам деятельности не превышает размера 5 % от общей суммы выручки по всем видам деятельности Общества, то ОХР на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются.

б) общепроизводственные расходы

Затраты, относящиеся одновременно к нескольким видам производств, критерии распределения которых не могут быть определены в виде количественных динамических производственных показателей, возникшие в общепроизводственных местах возникновения затрат формируют производственную себестоимость путем их распределения.

в) затраты вспомогательных производств

Затраты отдельного технологического процесса (деятельность подразделения), участвующего при осуществлении нескольких видов деятельности, критерии распределения которых могут быть определены как динамические и зависят от осуществления процесса, возникшие в местах возникновения затрат с типом Вспомогательное производство, формируют производственную себестоимость путем их распределения.

г) расходы на основное производство и оценка незавершенного производства

Организация учета расходов основного производства строится по принципу прямого отнесения затрат к определенным видам деятельности или видам производств, местам возникновения расходов (подразделениям), статьям расходов.

В случае если расходы не могут быть прямо отнесены к соответствующему виду деятельности или иному объекту аналитического учета расходов, то они подлежат учету с последующим распределением по соответствующим видам деятельности и объектам аналитического учета расходов.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Аналогичный порядок применяется к остаткам готовой продукции на складе.

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

д) издержки обращения по продаже товаров

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (исключительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету:

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданные товары, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» в доле, приходящейся на товары отгруженные.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

2.9. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Классификация расходов будущих периодов на долгосрочные и краткосрочные производится по дате прекращения принятия расходов к учету. При этом расходы относятся к долгосрочным или краткосрочным в полной сумме, подлежащей списанию.

2.10. Дебиторская и Кредиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется по видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность покупателей в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, дебиторскую задолженность поставщиков – в сумме перечисленных предварительных оплат (выданных авансов) за выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров.

В бухгалтерском учете Общество определяет кредиторскую задолженность покупателям и заказчикам как полученную предварительную оплату (полученный аванс) на выполнение работ, услуг, поставку товаров. Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам определяется стоимостью выполненных работ, оказанных услуг, поставленных товаров в соответствии с первичными документами и условиями договоров.

Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в следующих разрезах:

- Контрагент;

- Договор;

- Документ расчетов (по отдельным счетам учета расчетов с контрагентами).

По документу расчётов определяется Дата погашения возникшей задолженности, определяющая классификацию задолженности как долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев), или краткосрочную.

«Аудит-новые технологии»

Для учета дебиторской и кредиторской задолженности в составе плана счетов предусмотрены субсчета по счету 60,62,76, дифференцирующие активы и обязательства по их назначению.

Для учета дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам с целью создания объектов основных средств, предусмотрены соответствующие субсчета. Указанная задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в составе в составе внеоборотных активов.

Выручка, непредъявленная заказчику, по договорам строительного подряда, отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности по отдельной строке.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность подлежит отражению за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по авансам выданным подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС, предъявленного к вычету из бюджета.

Кредиторская задолженность по авансам полученным подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС, начисленного к уплате в бюджет.

2.11. Капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал (доли, акции);
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Резервный капитал

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренными уставом Общества.

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала обособленно:

- прирост стоимости внеоборотных активов в результате проведенных переоценок (обособленно Основные средства и Нематериальные активы);

- сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью долей, вырученной в процессе формирования уставного капитала Общества (при учреждении общества, при последующем увеличении уставного капитала);

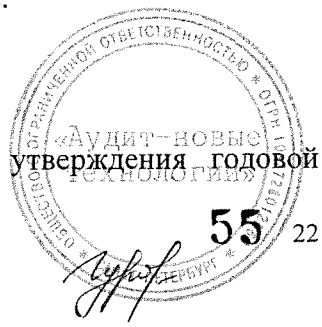
- сумму специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа, сформировавшую стоимость основных средств, введенных в эксплуатацию (обособленно в разрезе основных средств).

Нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Использование нераспределенной прибыли осуществляется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов (доходов) акционерам по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности;



- покрытие убытков;
- иные цели в соответствии с решением собрания акционеров.

Отражение в учете и отчетности использования нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности

2.12. Учет кредитов и займов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов, удовлетворяющих требованию инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

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

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

2.13. Оценочные обязательства

Общество формирует в составе расходов следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по оплате отпусков работников:

  Сумма оценочного обязательства определяется ежемесячно на основании информации о количестве неиспользованных отпусков и среднем заработке каждого работника Общества, действующей ставке страховых взносов. При наличии оценочного обязательства по работнику, начисление ежегодного отпуска производится за счет оценочного обязательства. По окончании каждого квартала отчетного года Обществом проводится инвентаризация оценочного обязательства.

- Оценочное обязательство по выплате работникам вознаграждения по итогам отчетного года:

  Сумма оценочного обязательства определяется в отношении каждого работника Общества в декабре отчетного года на основании информации о среднем заработке и других данных, необходимых для расчета размера вознаграждения в соответствии с локальным нормативным актом Общества, регламентирующем размер вознаграждения по итогам года, с учетом действующей ставки страховых взносов. Выплата вознаграждения по итогам отчетного года производится за счет оценочного обязательства при его наличии.

- Оценочные обязательства по выплате премий работникам по показателям периодов отчетного года в следующем году:

Сумма оценочного обязательства определяется в отношении каждого работника в соответствии локальным нормативным актом Общества, регламентирующим материальное стимулирование, и действующей ставкой страховых взносов. Начисление премий работникам по показателям прошлого отчетного года производится за счет оценочного обязательства при его наличии.

- Прочие оценочные обязательства:

  Общество создает прочие оценочные обязательства в декабре отчетного года в отношении следующих обстоятельств:

  - у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать.

  - уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно.

  Оценка прочих оценочных обязательств производится экспертной комиссией, назначаемой руководителем Общества в отношении каждого обстоятельства.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

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

Виды деятельности Общества классифицированы как основные и прочие:

Код	Наименование	Вид деятельности
000000068	Оказание услуг по технологическому присоединению	Основной
000000044	ПИР	Основной
000000066	Прочие работы, услуги не ОПХ, облагаемые НДС	Прочий
000000036	СМР	Основной
000000022	ТО и ремонт ВДГО	Основной
000000004	ТО, ремонт и АДО ГС и оборудования	Основной
00-000001	Реализация прочей продукции	Прочий
000000003	Транспортировка газа по ГС	Основной
000000049	Предоставление имущества в аренду	Основной

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется:

- по завершении выполнения работ в целом (если договором не предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ);

- по завершении этапа работ (если договором предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам).

По договорам строительного подряда (субподряда), а также по договорам инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, по их ликвидации (разборке), включая связанное с ней восстановление окружающей среды, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочные договоры) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы

Общество признает выручку от выполнения работ и финансовые результаты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету договоров строительного подряда:

- способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен. Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (путем экспертной оценки объема выполненных работ в общем объеме работ по договору);

- 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).

Доходы и расходы от реализации материалов собственного производства признаются в составе прочих доходов и расходов отчетного периода.

2.15. Изменения Положения об учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета в 2018 году

Обществом не производилось внесение изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2018 год, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2017 год.

«Аудит-новые технологии»

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах П1 (далее «Пояснения П1»).

Иное использование (передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П1. В таблице 2.4. Пояснений П1 приведена остаточная стоимость основных средств.

Таблица 3.1. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Восстановительная стоимость		
			на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	Земельные участки	11512	13 511	13 511	16 800
2	Основные средства, переведенные на консервацию	5285	400	400	925
3	Основные средства, полностью амортизированные, не списанные с баланса	1151	598 573	540 581	481 230

В 2018 году Обществом введено в эксплуатацию 1 887 объектов недвижимости стоимостью 2 654 439 тыс. руб., в том числе 1 887 объектов газораспределительной сети. Обществом в 2018 году получены свидетельства о регистрации права собственности на недвижимое имущество в отношении 253 объектов газораспределительной сети восстановительной стоимостью 357 831 тыс. руб.

В эксплуатации по состоянию на 31.12.2018г. находятся 5 773 объектов недвижимости восстановительной стоимостью 2 492 592 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано (в том числе 5 773 объектов газораспределительной сети). Остаточная стоимость указанных объектов по состоянию на 31.12.2018г. составляет 2 480 890 тыс. руб.

В составе недвижимости с незарегистрированным правом собственности числится 5 407 объектов газораспределительной сети, возведённых в рамках договоров на технологическое присоединение к газораспределительной сети, заключенных с заявителями в соответствии Постановлением Правительства РФ №1314 от 30.03.2014г. Восстановительная стоимость таких объектов на 31.12.2018г. составляет 120 750 тыс. руб., остаточная стоимость – 117 191 тыс. руб.

В составе недвижимости с незарегистрированным правом собственности числится 261 объект газораспределительной сети, приобретенных Обществом по договорам купли – продажи имущества в декабре 2018г., регистрация прав собственности по этим объектам планируется к завершению в 1 квартале 2019 года. Первоначальная стоимость таких объектов на 31.12.2018г. составляет 2 296 399 тыс. руб.

В соответствии с п. 9.4. Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2018 год, по состоянию на 31.12.2018г. ООО «АНТ-Консалт» (заключение №04-02-19 от 18.02.2019г.) проведена оценка изменения действительной стоимости основных средств по группам «Сооружения» и «Передаточные устройства», по итогам которой принято решение не переоценивать стоимость основных средств по указанным

группам, вследствие незначительного (менее 10%) изменения действительной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2018г.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3. Пояснений П1.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строкам 550011 и 552011) Пояснений П1.

Движение основных средств, переданных и принятых в аренду, изменение их стоимости за 2018 и 2017 гг., отражено в таблицах:

Таблица 3.2. Движение ОС, переданных в аренду

тыс. руб.

Категория	Год	Остаток на начало периода		Передано в аренду		Начислено амортизации	Принято из аренды		Остаток на конец периода	
		Восстановительная (оценочная стоимость)	Сумма начисленной амортизации	Восстановительная (оценочная стоимость)	Сумма начисленной амортизации		Восстановительная (оценочная стоимость)	Сумма начисленной амортизации	Восстановительная (оценочная стоимость)	Сумма начисленной амортизации
ОС, переданные в аренду	2018	11 047	(4 494)	-	-	(87)	-	-	9 600	(4 142)
	2017	10 457	(3 786)	590	(576)	(132)	-	-	11 047	(4 494)

Таблица 3.3. Движение ОС, полученных в аренду

тыс. руб.

Категория	Год	Остаток на начало периода	Получено в аренду	Возвращено из аренды	Остаток на конец периода
ОС, принятые в аренду:	2018	6 015 384	326 340	(3 258 056)	3 083 668
	2017	5 634 310	1 532 861	(1 151 787)	6 015 384
в том числе по договорам лизинга	*2018*	*1 507 136*	-	*(479 500)*	*1 027 636*
	2017	*1 507 136*	-	-	*1 507 136*

3.1.2. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.
Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П1.
Иное использование финансовых вложений в Обществе отсутствует.
Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.3. Пояснений П1.

Поступление финансовых вложений:

Обществу на праве собственности принадлежат 8 000 акций ПАО «Сбербанк РФ» номинальной стоимостью 0,05 руб. за одну акцию. По состоянию на каждую отчетную дату (на 31.12.2017г., на 01.04.2018г., на 01.07.2018г., на 01.10.2018г. и на 31.12.2018г.)

была проведена дооценка (уценка) принадлежащих Обществу акций до их рыночной стоимости в соответствии с рыночными котировками. Сумма уценки акций за 2018 год составила 313 тыс. руб., сумма дооценки акций за 2017 год составила 415 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений в 2018 году отражена стоимость Транша по состоянию на 31.12.2018г., перечисленного Заемщику - ООО «Газпром межрегионгаз», по договору займа №6-441/17 от 26.04.2017г. В соответствии с заключенным договором, Займодавец (Общество) предоставляет Заемщику денежные средства в размере 480 000 тыс. руб. на пополнение оборотных средств, а Заемщик обязуется возвратить Займодавцу предоставленную сумма займа и уплатить на нее проценты. Заем может быть предоставлен в полном объеме или частями – Траншами по заявке Заемщика. Неполное погашение Заемщиком предоставленных Траншей в течение установленного срока займа не препятствует предоставлению нового Транша в пределах суммы займа.

Сделка с заинтересованностью одобрена решением общего собрания акционеров (протокол №1 от 30.06.2017г.)
Обороты по сделке в отношении тела займа и причитающихся процентов в 2018 году составили:

тыс. руб.

Наименование Заемщика/договор	Задолженность по займу на 31.12.2017	Начислено (предоставлено) за 2018 г.	Погашено за 2018 г.	Задолженность по займу на 31.12.2018
ООО «Газпром межрегионгаз»				
6-441/17 от 26.04.2017г. Тело займа	95 359	1 157 417	1 166 090	86 686
6-441/17 от 26.04.2017г. Проценты по займу	388	5 694	5 877	205
ИТОГО:	**95 747**	**1 163 111**	**1 171 967**	**86 891**

Резерв на обесценение финансовых вложений

В соответствии с договором №01/99-06 от 11.06.1999г., Общество является ассоциированным членом СПК «Кремас» с паевым взносом 50 тыс. руб., что составляет 1,71% в общей сумме взносов ассоциированных членов кооператива. С момента внесения паевого взноса и по настоящий момент прибыль от финансового вложения в виде дивидендов Обществом не получена. В соответствии с протоколом №1 от 30.06.2017г., Общим собранием акционеров Общества принято решение о выходе из состава ассоциированных членов СПК «Кремас», на основании которого 04.08.2017г. руководству СПК «Кремас» направлено соответствующее сообщение. Ответ на сообщение Обществом не получен. На момент составления настоящей отчетности Обществом направлено повторное обращение руководству СПК «Кремас». На основании вышеизложенного, в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2018 создан резерв под обесценение финансовых вложений в отношении паевого взноса в СПК «Кремас» в сумме 50 тыс. руб.

3.1.3. Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов по строкам по коду 1180 отражено следующее:

Таблица 3.4. Отложенные налоговые активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	ОНА по амортизации основных средств	1180	16 131	16 821	18 068
2	ОНА по оценочным обязательствам	1180	22 425	21 916	21 293
3	ОНА прочие	1180	989	997	455

61

4	ОНА убыток по результатам деятельности в налоговом учете	1180	48 896	26 744	13 268
	ИТОГО:		**88 440**	**66 478**	**53 084**

3.1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы:

Таблица 3.5. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1190	7 891	6 974	5 705
2	Предоплата внеоборотных активов	1190	120 110	132 734	152 000
	ИТОГО:		**128 001**	**139 708**	**157 705**

3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченного (причитающегося к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам:

Таблица 3.6. Налог на добавленную стоимость (НДС)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	НДС при приобретении основных средств	1220	56	1	-
2	НДС по приобретенным материально-производственным запасам, работам, услугам	1220	11	4	436
3	НДС, уплаченный в качестве налогового агента	1220	2 389	2 389	2 373
	ИТОГО:		**2 456**	**2 394**	**2 809**

3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П1.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П1.
Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П1.

3.1.7.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2017г., 31.12.2016г. в Обществе отсутствует.

3.1.7.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

В таблице 3.7. приведена дебиторская задолженность контрагентов, числящаяся в Бухгалтерском Балансе по строке 1236 – Покупатели и заказчики, составляющая не менее 0,5% от суммы соответствующей строки Бухгалтерского Баланса:

Таблица 3.7.

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2017
1	ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	6231044292	142 372	168 344
2	ООО «Спец ППКС»	3328447250		5 211

3	ООО «ГЭС Тамбов»	6807001420	5 898	5 898
4	ООО «Агростройсервис»	6217007919	-	4 055
5	ООО «СК «РОМСОР»	6452109406	-	3 913
6	Администрация Сараевского городского поселения Сараевского района Рязанской области	6217006961	-	1 000
7	Наш Город	6206004190	1 177	526
8	ООО "Газпром инвестгазификация"	7810170130	816	333

В таблице 3.8. приведена дебиторская задолженность контрагентов, числящаяся в Бухгалтерском Балансе по строке 1238 – Авансы выданные, составляющая не менее 5% от суммы соответствующей строки Бухгалтерского Баланса:

Таблица 3.8.

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2017
1	ПАО «РЭСК»	6229049014	345	315
2	ООО «ТЕХНОСТРОЙ»	7714805860	197	197
3	ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	6231044292	188	343
4	ООО «ТК «Промсервис»	6234137996	106	106
5	ЗАО «НПО «Защита»	6229046775	101	101
6	ООО «Техно-плюс»	6229023390	94	133
7	Рязанский филиал ПАО «Ростелеком»	7707049388	91	163
8	ООО "АНТ-Консалт"	7806080903	77	-
9	ООО ТПК Рязанский электрод	6234112328	72	60

В таблице 3.9. приведена дебиторская задолженность контрагентов по авансам, выданным на капитальное строительство, числящаяся в Бухгалтерском Балансе по строке 1190 – Прочие внеоборотные активы, составляющая не менее 5% от суммы соответствующей строки Бухгалтерского Баланса:

Таблица 3.9.

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2017
1	ЗАО «Газлизингтэк»	7722297466	119 997	132 505

В составе показателей «Авансы выданные» по строке 1238 Бухгалтерского Баланса и «Прочие внеоборотные активы» по строке 1190 Бухгалтерского Баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров за вычетом суммы НДС, предъявленного к вычету.

При этом сумма НДС с авансов выданных, отражаемая по строкам 1238 и 1190 Бухгалтерского Баланса, составляет:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
НДС, предъявленный к вычету	1238	(2)	(3)	(32)
НДС, предъявленный к вычету	1190	(21 599)	(23 851)	(27 240)

Расшифровка строки Бухгалтерского Баланса 1239 – Прочая задолженность приведена в **таблице 3.10.**

«Аудит-новые технологии»
63

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	Расчеты по налогам и сборам (68):	12391	383 330	4 249	1 190
2	Расчеты по страховым взносам (69):	1239	2 008	2 816	1 691
3	Расчеты по страхованию (76)	1239	1 457	1 824	3 215
4	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (76)	1239	31 874	39 535	16 555
	в том числе: задолженность по договору уступки права требования ООО "ГЭС"	-	*25 687*	*27 039*	-
5	Расчеты с персоналом по разным операциям	1239	31	225	292
6	Выручка, непредъявленная заказчикам	12392	60	2 232	275
	ИТОГО:		**418 760**	**50 881**	**23 218**

По строке 12392 Бухгалтерского Баланса отражена сумма выручки, непредъявленной заказчикам, по договорам строительного подряда, в отношении которых применяются правила признания доходов и расходов, определенные Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008. Информация о признанных доходах, прибылях, понесенных расходах и полученных авансах по договорам отражена в **таблице 3.11**:

тыс. руб.

Договор/Объект строительства	Выручка, непредъявленная заказчику	Полученный аванс по договору, без НДС
АН-27-08-00003-2014	60	129
Газификация нежилого здания г. Скопин, ул. Ленина, 158		
ИТОГО:	**60**	**129**

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 Бухгалтерского Баланса с детализацией по строкам 1251- 1259.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:

Таблица 3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	Касса	1251	666	554	755
2	На расчетных счетах	1252	1 925	7 868	129 569
3	Переводы в пути	1259	103	-	431
	ИТОГО:		**2 694**	**8 422**	**130 755**

Расшифровка показателей строк 411914 «Прочие» поступления и 412914 «Прочие» платежи по операционной деятельности Общества, отраженных в Отчете о движении денежных средств за 2018 год, а так же аналогичных показателей за 2017 год, приведены в таблице:

«Аудит-новые технологии»

Таблица 3.13. Расшифровка строк 411914 и 412914 Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
стр 411914			
1	Возврат сумм, перечисленных в качестве задатков для участия в аукционах, а так же сумм обеспечения исполнения контрактов, в соответствии с конкурсной документацией	2 966	2 436
2	Поступление процентов, начисленных на остаток на расчетном счете	5 877	9 684
3	Субсидия на возмещение разницы в стоимости реализованного сжиженного газа за 2018г., 2017 г.	1 226	4 236
4	Погашения обязательств по договорам уступки права требования	1 702	-
5	Прочее поступление	1 766	960
	ИТОГО:	**13 537**	**17 316**
стр 412914			
1	Суммы, перечисленные в качестве задатков для участия в аукционах, а так же сумм обеспечения исполнения контрактов, в соответствии с конкурсной документацией	(3 246)	(3 037)
2	Расчеты с подотчетными лицами	(3 015)	(3 036)
3	Прочие выплаты	(1 466)	(798)
	ИТОГО:	**(7 727)**	**(6 871)**

3.1.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы:

Таблица 3.14. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельностью	1260	980	914	1 009
2	Недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	1260	44	44	34
3	Расчеты по агентским договорам	1260	1 364	3 428	18 270
4	Денежные документы	1260	-	-	5
	ИТОГО:		**2 388**	**4 386**	**19 318**

3.1.10. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице:

Таблица 3.15. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Кол-во, шт.	Сумма	Кол-во, шт.	Сумма	Кол-во, шт.	Сумма
1	Выпущенные акции	4 802 110	48	4 802 110	24 011	4 802 110	24 011
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	4 802 110	48	4 802 110	24 011	4 802 110	24 011

Информация о движении капитала в полном объеме отражена в Отчете об изменениях капитала, п. 1.1. настоящих Пояснений.

3.1.11. Отложенные налоговые обязательства

В составе отложенных налоговых обязательств отражено следующее:

Таблица 3.16. Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	ОНО по амортизации основных средств	1180	66 113	49 935	38 667
2	ОНО по оценочным обязательствам	1180	-	-	261
3	ОНО в стоимости ВНА	1180	705	588	543
4	ОНО по ТМЦ с особым порядком списания	1180	674	551	415
5	ОНА прочие	1180	178	231	135
	ИТОГО:		**67 670**	**51 305**	**40 021**

3.1.12. Заемные средства

В течение 2018 года в Обществе действовали следующие кредитные договоры:

№ п/п	№ договора	Кредитор	вид договора	лимит задолженности, тыс. руб.	процентная ставка, %	срок действия
1	00.19-2/01/174/18 от 03.10.2018г.	АО "АБ "РОССИЯ"	единовременная выдача	80 002	8,95	03.10.2019
2	00.19-2/01/173/18 от 03.10.2018г.	АО "АБ "РОССИЯ"	возобновляемая кредитная линия	20 000	8,50	03.10.2019

Денежные средства по возобновляемой кредитной линии Обществом не привлекались.
Суммы привлеченных средств и начисленных процентов по кредитному договору с единовременной выдачей в 2018 году отражены в таблице:

Таблица 3.17. Обороты денежных средств по кредитным договорам

тыс. руб.

Наименование кредитора/договор	Задолженность по кредиту на 31.12.2017г.	Начислено (получено) за 2018 г.	Погашено за 2018 г.	Задолженность по кредиту на 31.12.2018г.
АО «АБ «РОССИЯ»				
00.19-2/01/174/18 от 03.10.2018г. Тело кредита	-	80 002	38 172	41 830
00.19-2/01/174/18 от 03.10.2018г. Проценты по кредиту	-	1 727	1 727	-
ИТОГО:	**-**	**81 729**	**39 899**	**41 830**

3.1.13. Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1453 «Прочие обязательства – поставщики и подрядчики». Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Приложения 1.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2018г. отражены обязательства по договорам купли-продажи недвижимого имущества с рассрочкой платежа, представленные в таблице **3.18.**:

«Аудит-новые технологии»

Таблица 3.18.

тыс. руб.

№ п/п	Поставщик, ИНН	Договор	предмет договора	Кредиторская задолженность на 31.12.2018г.	в том числе: Кредиторская задолженность с датой погашения после 31.12.2019г.
1	АО "Газпром газораспределение" ИНН 7838306818	Упр-3-050/18 от 20.12.2018 г.	приобретение объектов газораспределительной сети	2 659 087	1 977 434
2	ООО "Газпром межрегионгаз" ИНН 5003021311	6-565/18 от 20.08.2018 г.	приобретение объектов газораспределительной сети	284 118	276 770
3	ООО "Газпром межрегионгаз" ИНН 5003021311	6-765/18 от 15.11.2018 г.	приобретение объектов газораспределительной сети	39 353	38 340
			ИТОГО:	**2 982 558**	**2 292 544**

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

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Приложения 1.

В таблице 3.19. приведена кредиторская задолженность контрагентов, числящаяся в Бухгалтерском Балансе по строке 1521 – Поставщики и подрядчики, составляющая не менее 0,3% от суммы соответствующей строки Бухгалтерского Баланса:

Таблица 3.19.

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2017
1	АО "Газпром газораспределение"	7838306818	2 661 096	975
2	ООО "Газпром межрегионгаз"	5003021311	323 471	-
3	ООО НПО "Экспертгаз"	6147006267	4 726	
4	Минимущество Рязанской области	6231008551	3 251	3 100
5	ООО "Бисер"	3702161188	2 997	-
6	ООО "Велокс"	7801347110	2 638	-
7	ООО "ППР"	7743036465	2 515	1 645
8	ООО "Газэнергоинформ"	7728696530	2 485	232

В таблице 3.20. приведена кредиторская задолженность контрагентов, числящаяся в Бухгалтерском Балансе по строке 1527 – Авансы полученные, составляющая не менее 0,5% от суммы соответствующей строки Бухгалтерского Баланса:

Таблица 3.20.

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2017
1	ЗАО "РНПК"	6227007322	8 804	8 804
2	ООО "СПФ Рязань"	6234157544	4 662	4 662
3	Рязанская дистанция гражданских сооружений	7708503727	1 714	-
4	ООО "Рязанские овощи"	6213010815	2 336	1 353
5	АО "Русская кожа"	0602065848	646	734
6	ООО "А Агро-Рязань"	6211008673	1 046	-
7	ООО "ТК Рязанские Росы"	6234145411	693	693
8	ОГБПОУ "Скопинский электротехнический колледж"	6233006550	992	583

9	ООО "РМ ГРУПП"	6215031056	1 275	509
10	Авансы на выполненные работы, полученные от физических лиц	-	95 770	90 118

Авансы полученные отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1527 за вычетом НДС, подлежащего уплате в бюджет.

НДС, подлежащий уплате в бюджет, в составе показателя Авансы полученные по строке 1527, составил:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
НДС к уплате в бюджет	1527	(23 587)	(22 265)	(20 029)

Расшифровка сумм полученных авансов физических лиц по видам деятельности Общества представлена в **таблице 3.21.**:

тыс. руб.

Вид деятельности	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2017
ТО и ремонт ВДГО	28 807	29 519
Оказание услуг по технологическому присоединению	56 514	48 040
СМР	10 339	12 456
Прочие работы, услуги не ОПХ, облагаемые НДС	110	103
ИТОГО:	**95 770**	**90 118**

Расшифровка строки Бухгалтерского Баланса 1523 – Задолженность по страховым взносам - представлена в **таблице 3.22.**

тыс. руб.

Страховые взносы	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
69.11 Социальное страхование	317	414	293
69.20 Страхование НС и ПЗ	24	111	104
69.12 Пенсионное обеспечение	10 331	18 159	16 657
69.13 Медицинское страхование	2 427	4 392	4 076
69.40 Штрафы и пени	-	-	1
ИТОГО:	**13 099**	**23 076**	**21 101**

Расшифровка строки Бухгалтерского Баланса 1524 – задолженность перед бюджетом по налогам и сборам - представлена в **таблице 3.23.**

тыс. руб.

Налог (сбор)	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
68.11. НДС	1 804	49 056	65 655
68.12 Налог на прибыль	-	-	-
68.31 Налог на имущество	16 900	11 187	11 341
68.41 Земельный налог	417	449	578
68.33 Транспортный налог	605	572	379
68.13 НДФЛ	328	-	-
68.50 Штрафы и пени	-	-	2
ИТОГО:	**20 054**	**61 264**	**77 955**

Расшифровка строки Бухгалтерского Баланса 1528 – прочая кредиторская задолженность - представлена в **таблице 3.24.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	Расчеты с прочими дебиторами и	546	946	561

	кредиторами (76)			
2	НДС при выполнении обязанностей налогового агента (76.НА)	585	558	582
	ИТОГО:	**1 131**	**1 504**	**1 143**

3.1.14. Прочие обязательства

В составе показателя по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражено следующее:

Таблица 3.25. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	Расчеты по агентскому договору	1550	1	2 455	4 000
	ИТОГО:		**1**	**2 455**	**4 000**

3.1.15. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П1.

По строке 5707 Пояснений П1 отражены начисления следующих оценочных обязательств:

- начисление оценочного обязательства в отношении предстоящего списания в 2019 году из состава незавершенного капитального строительства следующих внеоборотных активов:

Внеоборотный актив - ПИР БЛ	Год завершения ПИР	Стоимость на 31.12.2018г., тыс. руб.	Причина включения в состав ОО
ГРП № 1, Рязанская область, Пронский район, пос. Погореловский (инв.№ АП-0000071)	4 кв 2013г.	255	Техническое решение проекта устарело и не соответствует принятой технической политике Общества в 2018-2019гг
ГРП № 2, Рязанская область, Пронский район, пос. Погореловский (инв.№ АП-0000071)	4 кв 2013г.	255	
ГРП № 24, с.Большие поляны Старожиловского района (инв.№ АП-0000184)	4 кв 2013г.	255	
ГРП № 4, Рязанская область, г.Новомичуринск (инв.№ АП-0113354)	4 кв 2013г.	255	
ГРП №1, Рязанская область, Кораблинский район, г.Кораблино, ул.Текстильщиков (инв.№ АД-0000017)	4 кв 2013г.	255	
ГРП №2, Рязанская область, Кораблинский район, г.Кораблино, ул.Школьная (инв.№ АД-0000017)	4 кв 2013г.	255	
ГРП №4, Рязанская область, Кораблинский район, г.Кораблино, ул.Спортивная (инв.№ АД-0000017)	4 кв 2013г.	255	
ГРП №7 Захаровский район, с. Добрые Пчелы (инв.№ АХ-111755)	3 кв 2014г.	255	
ГРПБ № 2, с.Павловка Спасского района (инв.№ АО-0000038)	3 кв 2014г.	153	
	ИТОГО:	**2 195**	

Решение о создании оценочного обязательства принято по итогам работы комиссии по оценке вероятности завершения капитальных вложений по объектам строительства, числящимся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2018г., созданной на основании приказа 01-04/16 от 24.01.2019г.

- Оценочное обязательство, связанное с решением Арбитражного суда Рязанской области по делу №А54-833/2018 от 01.10.2018г. о взыскании в пользу ООО «Каширинское» стоимости ремонта оборудования, поврежденного в результате столкновения с выходящим из земли участком газопровода, не огороженного должным образом, а так же государственной пошлины, в размере **853 тыс. руб.** Обществом подана апелляционная жалоба в 20-й Арбитражный апелляционный суд. Постановлением суда от 10.01.2019г. жалоба оставлена без удовлетворения. Обществом планируется обращение в кассационную инстанцию.
- Оценочное обязательство, связанное с исковым заявлением гражданина РФ Смирнова А.В. о возмещении материального ущерба, причиненного ДТП, с участием транспортного средства, принадлежащего Обществу, в сумме **642 тыс. руб.** Истцом уточняются исковые требования, разрешение спора ожидается во 2-м квартале 2019г.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Относительно полученных доходов от обычных видов деятельности, поясняем следующее:

Основным контрагентом – покупателем услуг по транспортировке газа, оказываемых Обществом, является ООО «Газпром межрегионгаз Рязань». С контрагентом в отчетном периоде действовали договоры:

- №19-П-001/17Т от 30.11.2016г. – транспортировка природного газа промышленным потребителям Рязанской области;

- №19-Н-001/18Т от 30.11.2017г. – транспортировка природного газа населению Рязанской области.

В соответствии с договорами Обществом оказаны услуги в следующих объемах:

- по договору №19-П-001/17Т транспортировано 620 485,647 тыс. куб. м природного газа. Стоимость услуг составила 535 824 тыс. руб.;

- по договору №19-Н-001/17Т транспортировано 482 761,806 тыс. куб. м природного газа. Стоимость услуг составила 522 281 тыс. руб.

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ по договорам строительного подряда, отраженная по строке 2113 Отчета о финансовых результатах в 2018, 2017гг. определена следующим образом:

Категория договоров	Выручка по договору / объекту строительства без НДС за 2018 год тыс. руб.	Выручка по договору / объекту строительства без НДС за 2017 год тыс. руб.
Выручка, отраженная в порядке, определенном ПБУ 9/99	117 021	113 468
Выручка, отраженная в порядке, определенном ПБУ 2/2008,	-	6 593
в том числе:		
по мере готовности	-	*6 165*
в размере фактических затрат по договору	-	*428*
ИТОГО:	**117 021**	**120 061**

В таблице представлена расшифровка выручки от продаж в разрезе прочих видов деятельности:

Таблица 3.26. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей, АДО	37 821	38 528
2	Строительный контроль	6 994	8 584
3	Проектно-изыскательские работы	5 248	5 387
4	Аренда	9 593	9 274
5	Услуги подготовки/переподготовки кадров	2 736	3 868
6	Метрологические услуги и услуги лабораторий	1 305	1 415
7	Услуги по отключению/подключению по заявкам потребителей природного газа (на время ремонта и/или летнего периода) и заявкам региональных компаний	3 117	3 656
8	Работы по первичному и повторному пуску газа, в том числе проверке герметичности системы, правильности монтажа, пробному запуску установки или оборудования	13 710	13 500
9	Работы по замене приборов учета газа	18 479	3 004
10	Услуги по согласованию и оформлению документации (за исключением проектов и документации на выполнение проектно-изыскательских работ)	3 168	3 833
11	Услуги общественного питания	1 120	1 049
	ИТОГО:	**103 291**	**92 098**

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Обществом не заключались.

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) с учетом коммерческих и управленческих расходов по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П1.

Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

за 2018 год – в составе расходов от обычных видов деятельности 127 719 тыс. руб.

за 2017 год – в составе расходов от обычных видов деятельности – 123 716 тыс. руб.;

Ниже представлена расшифровка суммы прочих затрат в составе затрат на производство, отраженной по строке 5650 таблицы 6 Пояснений П1:

Таблица 3.27. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство и реализацию

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Арендная плата	219 526	207 934
1.1.	газопроводы	218 999	205 892
1.2.	здания, помещения	65	1 725
1.3.	прочее	462	318
2	Лизинговые платежи	182 000	218 000
3	Страхование	4 589	6 274
4	Ремонт ОС	13 212	11 899
5	Диагностика газораспределительных сетей	6 400	-
6	Пожарная охрана имущества	818	720
7	Приобретение прав на использование программ для ЭВМ	6 201	4 603
8	Налоги, включаемые в себестоимость	59 841	54 523
9	Командировочные расходы	2 552	2 282

71

10	Охрана труда и техника безопасности	4 927	4 961
11	Подготовка кадров	429	1 510
12	Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	366	540
13	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	-	1
14	Расходы на рекламу	252	461
15	Расходы на участие в СРО (без учета страхования)	281	370
16	Аудиторские услуги	2 318	2 316
17	Услуги вневедомственной охраны	6 553	6 617
18	Услуги связи	3 216	3 286
19	Прочие	18 884	13 008
	ИТОГО:	**532 365**	**539 306**

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат представлена в таблице:

Таблица 3.28. Расшифровка управленческих расходов в составе затрат на производство и реализацию

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Материальные расходы	27 954	28 323
2	Расходы на оплату труда	172 632	164 864
3	Страховые взносы на обязательное страхование	48 939	47 137
4	Амортизация	12 960	16 005
5	Прочие расходы, в том числе:	42 401	41 147
5.1.	*Аудиторские услуги*	*2 318*	*2 316*
5.2.	*Налоги, включаемые в себестоимость*	*8 028*	*8 445*
5.3.	*Услуги вневедомственной охраны*	*6 553*	*6 574*
5.4.	*Услуги связи*	*3 216*	*3 286*
5.5.	*Консультационные услуги*	*951*	*966*
5.6.	*Страхование*	*1 105*	*2 053*
5.7.	*Приобретение прав на использование программ для ЭВМ*	*5 127*	*3 529*
5.8.	*Услуги агента по несостоявшимся торгам*	*3 413*	*970*
5.9.	*Ремонт и техническое обслуживание основных средств*	*3 619*	*4 269*
5.10.	*Прочие расходы*	*8 071*	*8 739*
	ИТОГО:	**304 886**	**297 476**

Коммерческие расходы, произведенные Обществом в 2017 году, связаны с реализацией сжиженного углеводородного газа покупателям. В 2018 году Обществом не осуществлялась деятельность по реализации СУГ.

Ниже в таблице представлена расшифровка коммерческих расходов в разрезе элементов затрат:

Таблица 3.29. Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Материальные расходы	-	3 280
2	Расходы на оплату труда	-	9 733
3	Страховые взносы на обязательное страхование	-	2 853
4	Амортизация	-	1 276
5	Прочие расходы	-	2 644
	ИТОГО:	**-**	**19 786**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом уровня существенности 5% от суммы строки 2340 Отчета о финансовых результатах представлена в Отчете о финансовых результатах по строкам 23401-23420.

Расшифровка строки 23420 представлена в таблице:

«Аудит-новые технологии»

Таблица 3.30. Расшифровка строки 23420 «Прочие доходы» ОФР

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Доходы (кроме чрезвычайных) от списания ОС	-	22
2	Доходы от списания и ликвидации прочих активов	363	630
3	Компенсация затрат на перекладку газораспределительных сетей	1 420	353
4	Прибыль от пересчета финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	223	637
5	Прибыли прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	41	71
6	Списание кредиторской задолженности *	20	26
7	Восстановление прочих резервов	438	278
8	Суммы, присужденные к выплате судом	356	307
9	Активы, полученные безвозмездно	1 215	1 215
10	Имущество, выявленное в результате инвентаризации	18	605
11	Прочие доходы	392	347
	ИТОГО:	**4 486**	**4 491**

*- НДС по списанной кредиторской задолженности в составе прочих расходов (за 2018-4 тыс. руб. за 2017 -4 тыс. руб.)

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов с учетом уровня существенности 5% от суммы строки 2350 Отчета о финансовых результатах представлена в Отчете о финансовых результатах по строкам 23501-23520.

Расшифровка строки 23520 представлена в таблице:

Таблица 3.31. Расшифровка строки 23520 «Прочие расходы» ОФР

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Госпошлина	444	317
2	Другие прочие (внереализационные) расходы	560	1 395
3	Налог на имущество на консервации и ликвидации	272	77
4	НДС по списанной кредиторской задолженности	4	4
5	Не подлежащий возмещению НДС	471	476
6	Прочее страхование	20	18
7	Другие операционные расходы	80	80
8	Прочие услуги сторонних организаций	402	366
9	Расходы (кроме чрезвычайных) от списания ОС	-	23
10	Расходы на благотворительность	173	231
11	Убыток от пересчета финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	540	221
12	Расходы от ликвидации прочих активов	-	402
13	Расходы, связанные с прекращаемой деятельностью	-	118
14	Списание дебиторской задолженности	-	6
15	Списание МПЗ	272	736
16	Убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	326	641
17	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров к уплате	-	10
18	Расходы, связанные с безвозмездной передачей активов	330	-
	ИТОГО:	**3 894**	**5 121**

3.2.5. Налог на прибыль

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

Таблица 3.32. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	**2 300**	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**(120 856)**	**(125 441)**
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(24 171)	(25 089)
3	**2 421**	**Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)**	**19 993**	**25 174**
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	99 965	125 868
4.1.	-	амортизация ОС	68 469	72 210
4.2.	-	расходы по обычным видам деятельности	10 114	7 533
4.3.	-	разница в расходах на реализацию ОС	66	5 045
4.4.	-	расходы на ликвидацию ОС	35	41
4.5.	-	внереализационные расходы	21 281	41 039
5	**2 421**	**Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)**	**(1 419)**	**(2 196)**
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(7 096)	(10 979)
6.1.	-	поступления от участия в УК	(4 255)	(8 307)
6.2.	-	прочие доходы, не принимаемые для налогообложения	(2 842)	(2 672)
7	**2 450**	**Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)**	**21 962**	**13 395**
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	109 811	66 976
8.1.	-	амортизация ОС	(3 452)	(6 232)
8.2.	-	резервы по оплате труда	2 543	3 116
8.3.	-	расходы по выбывшим ОС, в том числе убыток от реализации	(206)	2 688
8.4.	-	прочие вычитаемые временные разницы	167	21
8.5.	-	налоговый убыток отчетного периода	110 758	67 383
9	**2 430**	**Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)**	**(16 365)**	**(11 284)**
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(81 824)	(56 424)
10.1.	-	прочие налогооблагаемые временные разницы	(934)	(83)
10.2.	-	амортизация ОС	(80 890)	(56 341)
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	-	-
12	**2 410**	**Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)**	-	-

3.2.6. Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа

Показатели	**2018**	**2017**
Объем транспортировки газа для промышленных потребителей, тыс. куб. м.	620 514,862	639 313,070
Сумма средств, полученных в результате применения спецнадбавки с учетом дополнительных налоговых платежей (налог на прибыль) (без НДС), тыс. руб.	**15 986**	**16 026**
Сумма средств, полученных в результате применения спецнадбавки, без учета налога на прибыль, тыс. руб.	**12 789**	**12 821**

3.2.7. Плата за технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения (ПТП)

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 30.12.2013 №1314, Общество осуществляет деятельность по подключению потребителей к газораспределительной сети. Учет доходов, полученных в рамках указанного Постановления, и расходов на осуществление фактического подключения ведется следующим образом:

Доходы в виде платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительной сети (далее ПТП) признаются в бухгалтерском учете Общества в составе доходов от обычных видов деятельности при осуществлении фактического подключения газопровода потребителя к газораспределительной сети (пуска газа в газовую сеть). В управленческом и бухгалтерском учете организован аналитический учет полученных доходов по категориям заявителей. До момента пуска газа полученные денежные средства классифицируются как авансы, полученные от покупателей.

Расходы на осуществление строительства газопровода до границ земельного участка заявителя признаются капитальными вложениями Общества. Учет капитальных вложений, осуществленных за счет полученной ПТП, организован обособленно в управленческом учете.

Текущими расходами от деятельности по подключению потребителей к газораспределительной сети являются расходы на осуществление врезки газопровода заявителя во вновь созданный (существующий) газопровод на границе земельного участка, а так же расходы, связанные непосредственно с осуществлением мероприятий по пуску газа в газопровод потребителя.

Использование прибыли, полученной в рамках осуществления мероприятий по подключению к газораспределительным сетям Рязанской области, представлено в таблице:

Таблица 3.33. Чистая прибыль /убыток от оказания услуг по подключению к газораспределительным сетям

тыс. руб.

2014-2016 гг	прибыль от применения ПТП за вычетом налога на прибыль за 2014-2016гг.	введено в эксплуатацию основных средств, созданных за счет ПТП, 2014-2016	чистая прибыль/убыток от применения ПТП за 2014-2016гг.	погашено убытка в 2014-2016гг. за счет СН	остаток прибыли/убытка на 01.01.2017
Линейная часть (коммерческая деятельность ≤15 м3/час)	1 890	981	909	-	909
Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤ 5 м3/час)	21 033	39 926	(18 893)	14 408	(4 485)
Линейная часть (по индивидуальному проекту)	4 579	4 327	252	-	252
Линейная часть ≤500м3/час	2 887	3 535	(648)	-	(648)
Итого:	**30 389**	**48 769**	**(18 380)**	**14 408**	**(3 972)**

тыс. руб.

2017 г	прибыль от применения ПТП за вычетом налога на прибыль за 2017гг.	введено в эксплуатацию основных средств, созданных за счет ПТП, 2017	чистая прибыль/убыток от применения ПТП за 2017гг.	погашено убытка в 2017гг. за счет СН	остаток прибыли/убытка на 01.01.2018
Линейная часть (коммерческая деятельность ≤15 м3/час)	1 198	1 379	(181)	-	728
Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤ 5 м3/час)	14 092	28 896	(14 805)	5 993	(13 297)
Линейная часть (по индивидуальному проекту)	4 499	4 635	(136)	-	116
Линейная часть ≤500м3/час	1 230	1 991	(760)	-	(1 408)
Итого:	**21 020**	**36 902**	**(15 882)**	**5 993**	**(13 862)**

тыс. руб.

2018 г	прибыль от применения ПТП за вычетом налога на прибыль за 2018гг.	введено в эксплуатацию основных средств, созданных за счет ПТП, 2018	чистая прибыль/убыток от применения ПТП за 2018гг.	погашено убытка в 2018гг. за счет СН	остаток прибыли/убытка на 01.01.2019
Линейная часть (коммерческая деятельность ≤15 м3/час)	1 300	1 830	(530)	-	198
Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤ 5 м3/час)	16 772	35 677	(18 905)	7 395	(24 807)
Линейная часть (по индивидуальному проекту)	1 416	2 516	(1 100)	-	(984)
Линейная часть ≤500м3/час	3 675	937	2 738	-	1 329
Итого:	**23 164**	**40 961**	**(17 797)**	**7 395**	**(24 264)**

В бухгалтерском учете финансовый результат от применения ПТП по счету 84 «Нераспределенная прибыль» отражен в аналитическом учете развернуто.

С целью компенсации возникших убытков, Программой строительства газораспределительных сетей на территории Рязанской области за счет средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа на 2015, 2016, 2017, 2018 год предусмотрено направление средств специальной надбавки к тарифу на погашение убытков от деятельности по подключению потребителей газа к газораспределительной сети.

В 2017 году на погашение убытков от оказания услуг по технологическому присоединению категории заявителей «Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤ 5 м3/час)» направлено 5 993 тыс. руб. из средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа за 2017 год.

В 2018 году на погашение убытков от оказания услуг по технологическому присоединению категории заявителей «Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤ 5 м3/час)» направлено 7 395 тыс. руб. из средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа за 2018 год.

3.2.8. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2017 года к утверждению акционерам была представлена бухгалтерская отчетность, содержащая сведения о полученном в 2017 году убытке от деятельности в

«Аудит-Новые технологии» 76

сумме 157 171 тыс. руб. (за вычетом прибыли от применения ПТП). Таким образом, решение о распределении прибыли за 2017 год акционерами не принималось.

Перенаправление прибыли, ранее направленной на финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов, на покрытие убытков 2014, 2015, 2016, 2017 года не производилось.

3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию

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

Таблица 3.34. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(128 048)	(136 151)
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб. без учета прибыли, полученной в результате применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа, прибыли, полученной при взимании платы за подключение к газораспределительным сетям	(151 212)	(157 171)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(128 048)	(136 151)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода без учета прибыли, полученной в результате применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа, прибыли, полученной при взимании платы за подключение к газораспределительным сетям, тыс. руб.	(151 212)	(157 171)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4 802 110	4 802 110
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0,03)	(0,03)
Базовая прибыль (убыток) на акцию без учета прибыли, полученной в результате применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа, прибыли, полученной при взимании платы за подключение к газораспределительным сетям, тыс. руб.	(0,03)	(0,03)

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

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

«Аудиторские технологии»
77

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2017г., 31.12.2016г. в Обществе отсутствуют обеспечения обязательств выданных и полученных. Соответствующая информация представлена в таблице 8.1. Приложения 1.

4.2. 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 10 Пояснений П1.

4.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Таблица 4.1. Связанные стороны Общества:

Наименование	Группа связанных сторон
1. ООО «Облгазсервис»	дочернее хозяйственное общество
2. ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	аффилированное лицо (генеральный директор организации является генеральным директором Общества)
3. АО «Газпром газораспределение»	преобладающее хозяйственное общество в 2016, 2017 году и ранее
4. ООО «Газпром межрегионгаз»	Управляющая компания ОАО «Газпром газораспределение»
5. ЗАО «Газлизингтэк»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
6. АО «Газпром газораспределение Тула»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
7. ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
8. ООО «Газпром инвестгазификация»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
9. ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
10. АО «Газпром газораспределение Липецк»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
11. ООО «Газэнергоинформ»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
12. Физические лица (входят в основной управленческий персонал):	Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Рязанская область» Главный инженер Заместитель генерального директора по строительству Заместитель генерального директора по экономике и финансам Заместитель генерального директора по общим вопросам Главный бухгалтер Директоры филиалов АО «Газпром газораспределение Рязанская область» Члены совета директоров
13. АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала Общества по состоянию на 31.12.2018г. – операции в 2018, 2017 и 2016гг. отсутствуют
14. ЗАО «Инвестиционные технологии»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала Общества по состоянию на 31.12.2018г. – операции в 2018, 2017 и 2016гг. отсутствуют
15. ЗАО «Сититрейд»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала

	Общества по состоянию на 31.12.2018г. – операции в 2018, 2017 и 2016гг. отсутствуют
16. ЗАО «Финансовый аналитический центр»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала Общества по состоянию на 31.12.2018г. – операции в 2018, 2017 и 2016гг. отсутствуют
17. ООО «И АйТи Груп»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала Общества по состоянию на 31.12.2018г. – операции в 2018, 2017 и 2016гг. отсутствуют

Таблица 4.2. Операции с юридическими лицами

Вид операций	ООО "Облгазсервис"	
	2018	2017
Реализовано, без НДС:	**4 774**	**4 901**
Аренда имущества	4 754	4 897
Прочие товары, работы, услуги	20	4
Поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг, без НДС:	**4 774**	**4 901**
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	3	2
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	1	3
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-
Вид операций	**ООО "Газпром межрегионгаз Рязань"**	
	2018	**2017**
Реализовано, без НДС:	**1 063 117**	**1 030 774**
Аренда имущества	3 631	3 631
Транспортировка сетевого газа	1 058 139	1 025 344
Прочие товары, работы, услуги	1 347	1 799
Приобретено, без НДС:	**27 685**	**27 685**
Прочие товары, работы, услуги	28 433	27 685
Поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг, без НДС:	**1 085 126**	**1 037 328**
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	**28 311**	**27 919**
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	168 687	176 213
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	71
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	142 560	168 687
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-
Вид операций	**АО "Газпром газораспределение"****	
	2018	**2017**
Реализовано, без НДС:	**-**	**57**
Агентское вознаграждение	-	57
Приобретено, без НДС:	**-**	**166 383**
Прочие товары, работы, услуги	-	166 383
Поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг, без НДС:	**-**	**57**
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	**-**	**174 851**
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	14 984
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	3 429
Вид операций	**ООО "Газпром межрегионгаз"****	
	2018	**2017**
Предоставлен заем:	**-**	**95 359**
Начислены проценты за займу:	**-**	**2 116**
Перечислено траншей по договору займа:	**-**	**573 249**
Возвращено траншей по договору займа:	**-**	**477 890**
Получено процентов по договору займа:	**-**	**1 728**
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	-

Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	95 747
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-
Вид операций	**ЗАО "ГазЛизингТэк" ****	
	2018	**2017**
Приобретено, без НДС:	-	**218 000**
Лизинговые платежи	-	218 000
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	-	**216 999**
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	178 570
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	21 034
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	156 356
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-
Вид операций	**АО "Газпром газораспределение Тула" ****	
	2018	**2017**
Приобретено, без НДС:	-	**12**
Транспортировка природного газа в транзитном потоке	-	12
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	-	**13**
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	2
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	2
Вид операций	**ООО "Газпром газораспределение Дагестан" ****	
	2018	**2017**
Реализовано, без НДС:	-	**179**
Начислен резерв по сомнительным долгам:	-	**211**
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	211
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-
Вид операций	**ООО "Газпром инвестгазификация" ****	
	2018	**2017**
Реализовано, без НДС:	-	**4 028**
Агентское вознаграждение, услуги строительного контроля	-	4 028
Поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг, без НДС:	-	**4 120**
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	5 301
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	3 713
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-
Вид операций	**ООО "Газэнергоинформ" ****	
	2018	**2017**
Приобретено, без НДС:	-	**2 307**
Агентское вознаграждение	-	2 307
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	-	**2 292**
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	215
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	233

** В 2018 году общества не являются связанными сторонами с АО «Газпром газораспределение Рязанская область».

Операции с другими связанными сторонами в 2018 и в 2017 году отсутствуют.

«Аудит-новые технологии»

Операции с участием основного управленческого персонала (в том числе и с членами Совета директоров) в 2018 и в 2017 году отсутствуют.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице.

Таблица 4.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	**35 046**	**34 560**
	в том числе по видам выплат:		
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	**28 417**	**28 150**
	в том числе:		
	- оплата труда	12 166	14 916
	- отпускные	2 390	2 040
	- премии	11 307	9 807
	- выплата к ежегодному отпуску	1 196	1 296
	- выплаты членам совета директоров	-	-
	- прочие выплаты	1 357	91
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
	в том числе:		
	- страховая премия по договору страхования жизни	-	-
4	Начисленные на оплату труда страховые взносы на обязательное страхование	**6 629**	**6 410**

4.4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2018г. у Общества отсутствуют.

4.5. События после отчетной даты

В декабре 2018г. Обществом (Покупатель) заключен договор купли продажи доли в уставном капитале ООО «Газэнергосеть Тамбов» (ИНН 6807001420, ОГРН 1056805884959) у ООО «Газпром газэнергосеть» (Продавец).

Размер доли – 100%, номинальная стоимость доли в соответствии с договором: 159 862 тыс. руб.

Стоимость доли в соответствии с договором – 180 000 тыс. руб.

Цена доли должны быть оплачена Покупателем Поставщику в течение двух лет с момента нотариального удостоверения договора – до 26.12.2020г.

Договор вступил в силу 15.01.2019г. после государственной регистрации изменений в составе собственников ООО «Газпром газэнергосеть Тамбов».

Дополнительно в 2018 году Обществом понесены расходы, связанные с приобретением финансового вложения, в сумме 119 тыс. руб.

В составе долгосрочных финансовых вложений в январе 2019 года отражен актив стоимостью 180 119 тыс. руб.

«Аудит-новые технологии»

4.6. Налоги и страховые взносы

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2018 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 4.4. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		2018		На конец периода	
	«+» переплата	«-» задолженность	начислено (зачтено)	уплачено (зачтено)	«+» переплата	«-» задолженность
НДС	-	(49 056)	302 884	99 454*	355 086	(1 804)
Налог на прибыль	3 045	-	(2 842)*	26 398	26 601	-
Налог на имущество	304	(11 186)	(56 189)	50 417	245	(16 899)
НДФЛ	691	-	(77 220)	77 370	1 170	(329)
Госпошлина	-	-	(6 118)	6 140	22	-
Земельный налог	63	(449)	(1 907)	1 940	64	(417)
Транспортный налог	-	(572)	(1 945)	**1 915****	3	(605)
Прочие	146	(1)	(6)	-	139	-
ИТОГО:	**4 249**	**(61 264)**	**156 657**	**263 634**	**383 330**	**(20 054)**
Страховые взносы	2 816	(23 076)	(164 683)	173 852 ***	2 008	(13 099)
ИТОГО:	**2 816**	**(23 076)**	**(164 683)**	**173 852**	**2 008**	**(13 099)**

* В составе начислений налога на прибыль и платежей по НДС отражен зачет в размере 2 842 тыс. руб.
**Показатель раскрыт с учетом платежей ПЛАТОН (34 тыс. руб.)
***В составе платежей по страховым взносам отражена сумма страховых взносов, уплаченных по договорам гражданско-правового характера, заключенных с физическими лицами, в размере 775 тыс. руб.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Деятельность, планируемая к прекращению в 2018 и последующих годах на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности, отсутствует.

4.8. Информация о рисках

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски;
- Другие риски.

«Аудит-новые технологии»

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации потерь. Направления деятельности по управлению конкретными рисками описываются ниже.

Страновые и региональные риски:

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в областном центре Центрального федерального округа Российской Федерации, и практически не имеет рисков, связанных с географическими особенностями страны и региона.

Финансовые риски:

Общество работает на внутреннем рынке России с сырьем и материалами отечественного производства, таким образом, валютные риски деятельности Общества отсутствуют. Несмотря на то, что в 2018 году Обществом привлекались заемные средства, изменение процентных ставок по кредитам, а также колебания валютного курса не оказывают значительного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Финансовые риски опосредованно влияют на деятельность Общества через потребителей услуг. Неплатежеспособность потребителя по оплате полученных услуг, а так же снижение объемов оказанных Обществом услуг в рамках производимого непрерывного процесса транспортировки газа по газораспределительным сетям, может отразиться на результате финансово-хозяйственной деятельности Общества, что и произошло в 2015, 2016, 2017 и 2018 году.

Правовые риски:

В связи с отсутствием валютных сделок деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования и правил таможенного контроля и пошлин. Возможные изменения налогового законодательства отслеживаются Обществом и учитываются при разработке ежегодных Бюджетов и Программ его развития. Высокий квалифицированный уровень специалистов практически исключает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества. Снижение правовых рисков обеспечивается постоянным мониторингом специалистами Общества законодательной базы, проектов новых законов, прогнозов изменения законодательства, а также изучением аналитических материалов, участие в семинарах.

В настоящий момент рисков правового характера, связанных с изменением судебной практики по вопросам деятельности Общества, способных оказать серьезное влияние на результаты деятельности Общества, нет.

Риски, связанные с деятельностью Общества:

Риски, связанные с деятельностью Общества, вытекают из факторов:

- ✓ Эксплуатация опасных производственных объектов, создающая потенциальную угрозу возникновения аварий и чрезвычайных ситуаций. В целях их недопущения Обществом выполняется весь комплекс производственно-эксплуатационных работ в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами, правилами, нормами и стандартами. Кроме того, в соответствии с законодательством, проводится страхование ответственности перед третьими лицами в случае причинения вреда при авариях и инцидентах на опасных производственных объектах.
- ✓ Выполнение работ, связанных с повышенной опасностью для работников (газоопасные, взрывопожароопасные работы). Для сведения к минимуму этого фактора риска, проводится постоянная профилактическая работа по обеспечению безопасных условий труда. Работникам, выполняющим работу во вредных условиях труда, предоставляются необходимые гарантии и компенсации.

Общество имеет ряд лицензий, отзыв или отсутствие возможности продления которых, скажутся отрицательно на возможность выполнения определенных работ.

Рисков по текущим судебным процессам, возможной ответственности Общества по долгам третьих лиц, возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки, в настоящее время нет.

В случае возникновения каких-либо из перечисленных выше рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.

Руководитель **Л.М. Кретов**

Главный бухгалтер **М.В. Гандзюк**

20 февраля 2019 г.