Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Киров»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Киров» (далее – АО «Газпром газораспределение Киров») (ОГРН 1024301312881, Российская Федерация, 610035, г. Киров, улица Пугачева, дом 4), 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 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 Киров» 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 Киров» 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 следующую информацию, изложенную в пунктах Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год:

Пункт 3.1.2: По состоянию на 31 декабря 2018 года АО «Газпром газораспределение Киров» владеет недвижимым имуществом, права на которые не зарегистрированы, в количестве 1 624 объекта остаточной стоимостью 633 313,1 тыс. руб., из них построенные в 2016 - 2018 годах объекты в количестве 1 541 остаточной стоимостью 623 543,4 тыс. руб., в том числе 1 475 объектов остаточной стоимостью 420 520,2 тыс. руб. - объекты, построенные в рамках Постановления Правительства РФ от 30 декабря 2013 года № 1314 «Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения».

Пункт 5.5: 28 февраля 2019 года АО «Газпром газораспределение Киров» заключены договоры купли-продажи недвижимого имущества от 28 февраля 2019 года № УПР 3-002/19 и от 28 февраля 2019 года № 6-133/19 с заинтересованными сторонами на приобретение газопроводов стоимостью 2 574 406 тыс. руб. и 196 860 тыс. руб. соответственно, кроме того НДС по ставке в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

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 Киров» 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 Киров» 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 Киров», 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 Киров».

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 Киров»;

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

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 Киров» 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 Киров» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

«29» 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.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	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) 610035, г.Киров, ул.Пугачева, 4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
П-1 1.1	**I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
П-2 3.1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2 3.1.2	Основные средства	1150	1 814 177	1 401 088	1 139 417
	в том числе:				
П-1 2.1	Основные средства	1151	1 707 688	1 196 537	978 240
	в том числе:				
	здания	1151.1	90 074	90 888	118 784
	сооружения	1151.2	1 312 878	914 684	678 124
	машины и оборудование	1151.3	279 356	164 139	149 665
П-2 3.1.2	земельные участки	1151.4	934	934	1 098
	транспортные средства	1151.5	23 234	24 124	27 909
П-2 3.1.2	прочие	1151.6	1 212	1 768	2 660
П-1 2.2	Незавершенные капитальные вложения	1152	106 489	204 551	161 177
	в том числе:				
	приобретение земельных участков	1152.1	-	-	-
	строительство, приобретение объектов основных средств	1152.2	104 315	204 053	159 787
	оборудование к установке	1152.3	2 174	498	1 390
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 3.1.4	Финансовые вложения	1170	49	19	19
	Отложенные налоговые активы	1180	19 329	19 491	9 444
П-2 3.1.5	Прочие внеоборотные активы	1190	42 813	21 284	29 618
	в том числе:				
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	3 820	2 243	3 044
	запасы для строительства основных средств	1192	33 476	15 482	17 135
	долгосрочные затраты на обслуживание основных средств	1193	5 517	3 559	9 439
	Итого по разделу I	1100	1 876 368	1 441 882	1 178 498
П-1 4.1	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
П-2 3.1.7	Запасы	1210	86 942	82 789	130 178
	в том числе:				
	сырье, материалы и др.аналогичные ценности	1211	84 371	81 566	86 671
	затраты в незавершенном производстве	1213	2 571	1 164	476
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	3	42 741
	товары отгруженные	1215	-	56	290
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
П-2 3.1.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 361	2 895	597
П-2 3.1.8	Дебиторская задолженность	1230	380 878	430 250	325 216
	в том числе:				
П-1 5.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	40	72	133
	покупатели и заказчики	1231.1	40	72	129
	авансы выданные	1231.2	-	-	-
П-2 3.1.8	прочие дебиторы	1231.3	-	-	4
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	380 838	430 178	325 083
	покупатели и заказчики	1232.1	265 780	292 390	237 831
	авансы выданные	1232.2	2 682	6 500	14 331
П-2 3.1.8	прочие дебиторы	1232.3	112 376	131 288	72 921
	в том числе:				
	возмещение выпадающих доходов	1232.3.1	1	38 913	48 979
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1232.3.2	17 129	8 912	2 087
	прочие дебиторы	1232.3.3	95 246	83 463	21 855
П-2 3.1.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 488	3 098	-
П-2 3.1.9	Денежные средства	1250	1 459	1 157	21 210
	в том числе:				
	касса	1251	691	842	883
	расчетные счета	1252	612	254	20 120
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	156	61	207
П-2 3.1.10	Прочие оборотные активы	1260	1 239	1 157	872
	в том числе:				
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	806	737	598
	денежные документы	1262	398	420	276
	недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	1263	35	-	-
	Итого по разделу II	1200	475 367	521 346	478 073
	БАЛАНС	**1600**	**2 351 735**	**1 963 228**	**1 656 571**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 3.1.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	57 859	58 307	85 459
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	819 201	623 747	512 505
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	713 027	567 008	393 810
	в том числе :				
	отчетного периода	1370.1	72 553	82 277	(6 638)
	в части платы за технологическое присоединение	1370.1.1	42 317	48 694	8 952
	в прочей части	1370.1.2	30 236	33 583	(15 590)
	прошлых лет	1370.2	640 474	484 731	400 448
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	1370.2.1	200 912	117 783	54 032
	в части платы за технологическое присоединение	1370.2.2	57 646	8 952	-
	в прочей части	1370.2.3	381 916	357 996	346 416
	Итого по разделу III	1300	1 590 192	1 249 167	991 879
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	90 775	59 486	43 120
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-2 3.1.12	Прочие обязательства	1450	95 165	153 343	173 916
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1451	26 365	28 415	33 126
П-1 5.4	в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	1452	5 003	12 625	19 193
П-1 5.4	в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	1453	63 797	-	-
	в т.ч. целевое финансирование в форме специальной надбавки	1454	-	112 303	121 597
	Итого по разделу IV	1400	185 940	212 829	217 036
П-1 5.4	**V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**				
П-2 3.1.13	Заемные средства	1510	217 463	85 000	48 400
	в том числе:				
	кредиты	1511	217 463	85 000	48 400
	займы	1512	-	-	-
П-1 5.4	Кредиторская задолженность	1520	276 850	341 939	359 034
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	91 129	125 695	58 529
	задолж.перед персоналом организации	1522	16 949	31 643	18 725
	задолженность по страховым взносам	1523	9 785	18 190	10 501
	задолженность по налогам и сборам	1524	49 877	82 200	56 669
	прочие кредиторы, в том числе:	1525	108 807	84 109	214 492
	авансы полученные	1525.1	91 737	63 722	37 677
	арендные обязательства	1525.2	10 721	14 132	156 091
	задолженность перед заказчиками	1525.3	-	-	-
П-2 3.1.14	другие расчеты	1525.4	6 349	6 255	20 724
	задолженность перед участниками по выплате доходов	1529	303	102	118
П-2 3.1.15	Доходы будущих периодов	1530	1 769	1 795	2 128
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1531	1 769	1 795	2 128
П-2 3.1.16	Оценочные обязательства	1540	76 908	71 138	37 776
П-1 7	в том числе по оплате отпусков	1541	21 730	19 806	23 713
	в том числе по выплате вознаграждения по итогам года	1542	49 118	43 963	12 830
	в том числе по выплате премии	1543	4 695	5 584	1 173
	в том числе прочие	1544	1 365	1 785	60
	Прочие обязательства	1550	2 613	1 360	318
	в том числе НДС с начисленной выручки, не предъявленной к оплате заказчику	1551	2 613	1 360	318
	Итого по разделу V	1500	575 603	501 232	447 656
	БАЛАНС	**1700**	**2 351 735**	**1 963 228**	**1 656 571**

Руководитель _____ (подпись) Камеко С.Н. (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 19 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Киселева Е.Ю. (расшифровка подписи)

«Аудит-новые технологии»

Отчет о финансовых результатах

за 2018 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
П-2 3.2.1	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	1 624 949	1 838 431
	в том числе: Услуги по транспортировке газа по распределительным сетям	2111	1 219 867	1 169 062
	в т.ч. выручка в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2111.1	216 144	207 123
	Услуги по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам	2112	90 613	56 447
	Услуги по технологическому присоединению	2113	63 537	78 900
	Реализация сжиженного балансового газа	2114	-	208 292
	Реализация сжиженного коммерческого газа	2115	12	51 131
	Строительно-монтажные работы	2116	64 605	108 486
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2117	110 748	69 786
П-2 3.2.1	Прочие виды деятельности	2118	75 567	96 327
П-2 3.2.2	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2120	(1 164 011)	(1 259 170)
	в том числе: Услуги по транспортировке газа по распределительным сетям	2121	(859 783)	(802 956)
	Услуги по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам	2122	(95 727)	(58 916)
	Услуги по технологическому присоединению	2123	(7 863)	(12 579)
	Реализация сжиженного балансового газа	2124	(-)	(144 002)
	Реализация сжиженного коммерческого газа	2125	(9)	(34 324)
	Строительно-монтажные работы	2126	(56 120)	(92 532)
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2127	(97 856)	(55 822)
П-2 3.2.2	Прочие виды деятельности	2128	(46 653)	(58 039)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	460 938	579 261
	в том числе: Услуги по транспортировке газа по распределительным сетям	2101	360 084	366 106
	в т.ч. валовая прибыль (убыток) в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2101.1	216 144	207 123
	Услуги по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам	2102	(5 114)	(2 469)
	Услуги по технологическому присоединению	2103	55 674	66 321
	Реализация сжиженного балансового газа	2104	-	64 290
	Реализация сжиженного коммерческого газа	2105	3	16 807
	Строительно-монтажные работы	2106	8 485	15 954
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2107	12 892	13 964
	Прочие виды деятельности	2108	28 914	38 288
П-2 3.2.2	Коммерческие расходы	2210	(5)	(250 136)
П-2 3.2.2	Управленческие расходы	2220	(121 526)	(120 071)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	339 407	209 054
	в т.ч. прибыль (убыток) от продаж в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2201	216 144	207 123
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 402	11 606
	Проценты к получению	2320	1 462	1 268
	Проценты к уплате	2330	(7 540)	(4 928)

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
П-2 3.2.3	Прочие доходы	2340	75 406	263 212
	в т.ч. суммы восст-ных резервов по сомн.долгам	2341	35 970	13 189
	возмещение убытков от реализации товаров, услуг по цене ниже себестоимости	2342	-	122 543
	суммы восстановленных оценочных обязательств	2343	3 248	1 865
	стоимость оприходованных ОС	2344	14 853	-
	доходы от выбытия ОС, НМА, НЗС	2345	1 499	88 365
	прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	2346	2 088	11 039
	доходы от продажи МПЗ	2347	3 185	11 125
	прочие	2348	14 563	15 086
П-2 3.2.4	Прочие расходы	2350	(101 102)	(157 545)
	в т.ч. расходы на создание резерва по сомн.долгам	2351	(38 338)	(43 107)
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	2352	(2 105)	(13 160)
	материальная помощь	2353	(2 479)	(2 604)
	единовременные выплаты	2354	(18 483)	(4 336)
	расходы от выбытия ОС, НМА, НЗС	2355	(3 009)	(58 615)
	штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	2356	(435)	(579)
	расходы по продаже МПЗ	2357	(2 440)	(8 727)
	прочие	2358	(33 813)	(26 417)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	314 035	322 667
	в т.ч. прибыль до налогообложения в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2301	216 144	207 123
П-2 3.2.6	Текущий налог на прибыль	2410	(36 995)	(67 449)
П-2 3.2.6	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 639	9 235
П-2 3.2.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(31 289)	(16 366)
П-2 3.2.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(162)	10 047
П-2 3.2.5	Прочее	2460	(173 036)	(166 622)
	в т.ч. штрафы и пени по налогам	2461	(120)	(924)
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	2462	(172 916)	(165 698)
	прочее	2465	(-)	(-)
П-2 3.2.8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	72 553	82 277
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	2401	42 317	48 694
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	2402	30 236	33 583
	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	-	-
П-2 3.2.7	Совокупный финансовый результат периода	2500	72 553	82 277
П-2 3.2.9	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Камеко С.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Киселева Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 19 г.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"**	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**	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, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3100	100	(-)	597 964	5	393 810	991 879
За 20 17 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	111 242	-	146 046	257 288
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	82 277	82 277
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	111 242	x	63 769	175 011
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(27 152)	-	27 152	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	100	(-)	682 054	5	567 008	1 249 167
За 20 18 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	202 090	-	155 726	357 816
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	72 553	72 553
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	202 090	x	83 173	285 263
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(16 791)	(16 791)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(16 791)	(16 791)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(7 084)	-	7 084	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	100	(-)	877 060	5	713 027	1 590 192

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	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 113 476	247 975	19	1 361 470
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(121 597)	(165 698)	174 992	(112 303)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	991 879	82 277	175 011	1 249 167
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 027 912	247 975	27 171	1 303 058
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(634 102)	(165 698)	63 750	(736 050)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	393 810	82 277	90 921	567 008
добавочный капитал					
до корректировок	3402	85 459	-	(27 152)	58 307
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	512 505	-	111 242	623 747
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	597 964	-	84 090	682 054
резервный капитал					
до корректировок	3403	5	-	-	5
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	5	-	-	5
уставный капитал					
до корректировок	3404	100	-	-	100
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	100	-	-	100

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	1 618 326	1 279 377	1 027 133

Руководитель _____ Камеко С.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Киселева Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 19 г.

Отчет о движении денежных средств

за 2018 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	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	Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
П-2 3.1.9	Поступления - всего	4110	1 717 005	1 944 663
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 633 476	1 774 803
	основному обществу	41111	-	-
	зависимым обществам	41112	1 307 180	1 123 245
	прочим	41113	29 367	19 766
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	968	3 347
	основному обществу	41121	-	-
	зависимым обществам	41122	133	133
	прочим	41123	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	поступления от продажи иного имущества	4115	13 699	1 751
	основному обществу	41151	-	-
	зависимым обществам	41152	8 824	-
	прочим	41153	-	-
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4116	20 547	19 477
	основному обществу	41161	-	-
	зависимым обществам	41162	-	81
	прочим	41163	1 631	466
	прочие поступления	4119	48 315	145 285
	в том числе:			
	косвенные налоги от текущей деятельности	4119.1	-	-
	поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	4119.2	1 701	2 703
	основному обществу	4119.21	-	-
	зависимым обществам	4119.22	1 701	2 703
	прочим	4119.23	-	-
	возмещение убытков от реализации товаров, услуг по цене ниже себестоимости	4119.3	38 884	132 610
П-2 3.1.9	прочие поступления	4119.4	7 730	9 972
	основному обществу	4119.41	-	-
	зависимым обществам	4119.42	2 988	541
	прочим	4119.43	-	-

«Аудит-Новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
П-2 3.1.9	Платежи - всего	4120	(1 391 498)	(1 700 955)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(217 580)	(382 007)
	основному обществу	41211	(368)	(368)
	зависимым обществам	41212	(32 358)	(128 377)
	прочим	41213	(10 869)	(-)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(652 176)	(647 664)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(7 540)	(4 928)
	основному обществу	41231	(-)	(-)
	зависимым обществам	41232	-	-
	прочим	41233	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(50 437)	(51 568)
	за аренду имущества	4125	(401 702)	(527 141)
	основному обществу	41251	(344 837)	(460 216)
	зависимым обществам	41252	(4 744)	(75)
	прочим	41253	(10 172)	(13 326)
П-2 3.1.9	прочие платежи	4129	(62 063)	(87 647)
	в том числе: выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4129.1	(-)	(-)
	прочие налоги, сборы, кроме налога на прибыль	4129.2	(26 377)	(20 739)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4129.3	(15 193)	(27 970)
	выдача займа	4129.4	(-)	(3 098)
	основному обществу	4129.41	(-)	-
	зависимым обществам	4129.42	(-)	(3 098)
	прочим	4129.43	(-)	(-)
	прочие платежи	4129.5	(20 493)	(35 840)
	основному обществу	4129.51	(-)	(-)
	зависимым обществам	4129.52	(-)	(16 477)
	прочим	4129.53	(9 342)	(861)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	325 507	243 708
	Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	13 296	35 708
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 894	24 102
	основному обществу	4211.1	-	-
	зависимым обществам	4211.2	6 472	23 983
	прочим	4211.3	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 402	11 606
	прочие поступления	4219	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
	Платежи - всего	4220	(451 486)	(335 358)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(451 486)	(335 358)
	в том числе: направлено на расчеты по капитальному строительству	4221.1	(409 117)	(309 827)
	основному обществу	4221.11	(-)	(-)
	зависимым обществам	4221.12	(88 573)	(68 171)
	прочим	4221.13	(-)	(-)
	авансы выданные	4221.2	(-)	(-)
	приобретение объектов основных средств	4221.3	(42 369)	(25 531)
	основному обществу	4221.31	(-)	(-)
	зависимым обществам	4221.32	(16 829)	-
	прочим	4221.33	(-)	(-)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(438 190)	(299 650)
	Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	132 463	85 000
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	132 463	85 000
	основному обществу	43111	-	-
	зависимым обществам	43112	-	-
	прочим	43113	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(19 478)	(49 111)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(16 544)	(3)
	основному обществу	43221	(12 593)	(-)
	зависимым обществам	43222	-	-
	прочим	43223	(3 951)	(3)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(48 400)
	основному обществу	43231	(-)	-
	зависимым обществам	43232	-	-
	прочим	43233	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(2 934)	(708)
	в том числе: погашение обязательств по финансовой аренде	4330	(2 934)	(708)
	основному обществу	43301	-	-
	зависимым обществам	43302	(2 934)	(708)
	прочим	43303	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	112 985	35 889

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	302	(20 053)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**1 157**	**21 210**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**1 459**	**1 157**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Руководитель _____ (подпись) Камеко С.Н. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Киселева Е.Ю. (расшифровка подписи)

" 11 " марта 20 19 г.

16

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах по АО "Газпром газораспределение Киров" за 2018 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 18 г.	45	(45)	-	-	-	(-)	-	-	-	**45**	(**45**)
	5110	за 20 17 г.	45	(45)	-	-	-	(-)	-	-	-	45	(45)
В том числе :	5101	за 20 18 г.	45	(45)	-	-	-	(-)	-	-	-	45	(45)
Программное обеспечение авт.системы "Газопроводы "	5111	за 20 17 г.	45	(45)	-	-	-	(-)	-	-	-	45	(45)

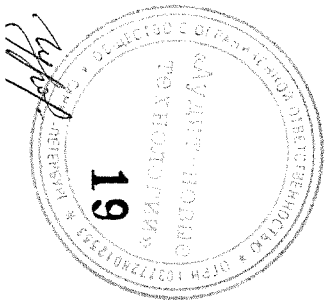
2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 18 г.	**1 645 591**	**(449 054)**	**583 973**	**(12 703)**	**11 182**	**(71 301)**	-	-	2 216 861	(509 173)
	5210	за 20 17 г.	**1 480 478**	**(502 238)**	**340 038**	**(174 925)**	**118 818**	**(65 634)**	-	-	1 645 591	(449 054)
ЗДАНИЯ	5201	за 20 18 г.	117 200	(26 312)	1 783	(843)	604	(2 358)	-	-	118 140	(28 066)
	5211	за 20 17 г.	167 398	(48 614)	2 865	(53 063)	25 097	(2 795)	-	-	117 200	(26 312)
Машины и оборудование	5202	за 20 18 г.	266 890	(102 751)	136 740	(6 256)	5 773	(21 040)	-	-	397 374	(118 018)
	5212	за 20 17 г.	252 770	(103 105)	41 435	(27 315)	20 608	(20 254)	-	-	266 890	(102 751)
Сооружения	5203	за 20 18 г.	1 168 205	(253 521)	436 926	(1 229)	515	(38 018)	-	-	1 603 902	(291 024)
	5213	за 20 17 г.	926 394	(248 270)	282 109	(40 298)	27 099	(32 350)	-	-	1 168 205	(253 521)
Транспорт	5204	за 20 18 г.	81 210	(57 086)	8 299	(4 172)	4 087	(9 104)	-	-	85 337	(62 103)
	5214	за 20 17 г.	116 229	(88 320)	13 629	(48 648)	40 578	(9 344)	-	-	81 210	(57 086)
Земельные участки	5205	за 20 18 г.	934	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	934	(-)
	5215	за 20 17 г.	1 098	(-)	-	(164)	-	(-)	-	-	934	(-)
Другие ОС	5206	за 20 18 г.	11 152	(9 384)	225	(203)	203	(781)	-	-	11 174	(9 962)
	5216	за 20 17 г.	16 589	(13 929)	-	(5 437)	5 436	(891)	-	-	11 152	(9 384)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения	5240	за 20 18 г.	**204 551**	**503 333**	**(32 275)**	**(569 120)**	**106 489**
	5250	за 20 17 г.	**161 177**	**399 382**	**(15 970)**	**(340 038)**	**204 551**
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5241	за 20 18 г.	**204 053**	**470 944**	**(1 562)**	**(569 120)**	**104 315**
	5251	за 20 17 г.	**159 787**	**386 815**	**(2 511)**	**(340 038)**	**204 053**
в том числе:	52411	за 20 18 г.	1 559	2 084	(685)	(1 682)	1 276
Здания	52511	за 20 17 г.	2 245	2 354	(175)	(2 865)	1 559
Машины и оборудование	52412	за 20 18 г.	46 855	88 698	(-)	(134 830)	723
	52512	за 20 17 г.	35 449	52 887	(-)	(41 481)	46 855
Сооружения	52413	за 20 18 г.	155 639	371 659	(877)	(424 105)	102 316
	52513	за 20 17 г.	122 093	317 991	(2 336)	(282 109)	155 639
Транспортные средства	52414	за 20 18 г.	-	8 299	(-)	(8 299)	-
	52514	за 20 17 г.	-	13 583	(-)	(13 583)	-
Другие ОС	52415	за 20 18 г.	-	204	(-)	(204)	-
	52515	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке	5247	за 20 18 г.	**498**	**32 389**	**(30 713)**	**(-)**	**2 174**
	5257	за 20 17 г.	**1 390**	**12 567**	**(13 459)**	**(-)**	**498**

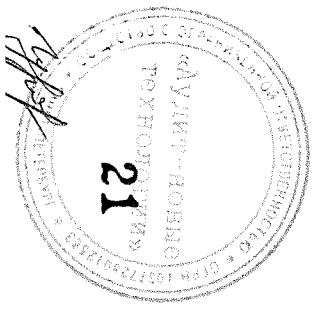


2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2018г.	За 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	**7 600**	**5 380**
в том числе:			
Здания	5261	950	2 536
Сооружения	5262	6 416	1 298
Машины и оборудование	5263	234	-
Автотранспорт	5264	-	1 546
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(912)	(94)
в том числе:	5271		
Сооружения		(912)	(94)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	78	77	178
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 523 598	8 261 918	8 156 364
в том числе основные средства полученные в лизинг	5283.1	6 345	780	4 347
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	17 113	17 074	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

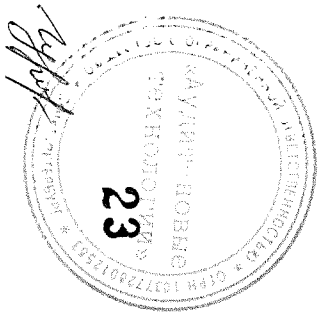
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 18 г.	19	-	30	(-)	-	-	-	49	-
	5311	за 20 17 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
в том числе:	5302	за 20 18 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
обыкновенные акции	5312	за 20 17 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
вклады в уставный капитал	5303	за 20 18 г.	-	-	30	(-)	-	-	-	30	-
	5313	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 18 г.	3 098	-	1 121 348	(1 122 958)	-	-	-	1 488	-
	5315	за 20 17 г.	-	-	190 225	(187 127)	-	-	-	3 098	-
в том числе:	5306	за 20 18 г.	3 098	-	1 121 348	(1 122 958)	-	-	-	1 488	-
займы	5316	за 20 17 г.	-	-	190 225	(187 127)	-	-	-	3 098	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 18 г.	3 117	-	1 121 378	(1 122 958)	-	-	-	1 537	-
	5310	за 20 17 г.	19	-	190 225	(187 127)	-	-	-	3 117	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 18 г.	82 929	(140)	1 319 830	(1 315 662)	(15)	-	x	87 097	(155)
	5420	за 20 17 г.	130 382	(204)	1 634 180	(1 681 633)	64	-	x	82 929	(140)
в том числе:	5401	за 20 18 г.	81 706	(140)	118 567	(27 294)	(15)	-	(88 453)	84 526	(155)
сырье,материалы	5421	за 20 17 г.	86 875	(204)	140 765	(49 462)	64	-	(96 472)	81 706	(140)
товары	5402	за 20 18 г.	3	(-)	-	(-)	-	-	(3)	-	(-)
для перепродажи	5422	за 20 17 г.	42 741	(-)	148 567	(180 786)	-	-	(10 519)	3	(-)
затраты в незавершенном	5403	за 20 18 г.	1 164	(-)	1 201 263	(1 288 312)	-	-	88 456	2 571	(-)
производстве	5423	за 20 17 г.	476	(-)	1 343 642	(1 449 945)	-	-	106 991	1 164	(-)
товары	5404	за 20 18 г.	56	(-)	-	(56)	-	-	-	-	(-)
отгруженные	5424	за 20 17 г.	290	(-)	1 206	(1 440)	-	-	-	56	(-)



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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	списано за счет резерва	восстановление резерва	создание резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г.	72	(-)	-	-	(32)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	40	(-)
	5521	за 20 17 г.	133	(-)	-	-	(61)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	72	(-)
в том числе:	5502	за 20 18 г.	72	(-)	-	-	(32)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	40	(-)
покупатели и заказчики	5522	за 20 17 г.	129	(-)	-	-	(57)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	72	(-)
прочие	5503	за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
дебиторы	5523	за 20 17 г.	4	(-)	-	-	(4)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г.	483 121	(52 943)	289 822	220	(336 950)	(64)	(1 086)	35 970	(38 338)	-	435 063	(54 225)
	5530	за 20 17 г.	361 718	(36 635)	449 532	196	(323 623)	(206)	(4 496)	22 303	(43 107)	-	483 121	(52 943)
в том числе:	5511	за 20 18 г.	7 317	(817)	2 616	-	(6 681)	(-)	(2)	926	(679)	-	3 250	(568)
расчеты по авансам выданным	5531	за 20 17 г.	15 174	(843)	7 249	-	(14 643)	(5)	(458)	63	(495)	-	7 317	(817)
расчеты	5512	за 20 18 г.	332 187	(39 797)	251 076	-	(274 803)	(5)	(1 078)	26 478	(29 356)	-	307 377	(41 597)
с покупателями и заказчиками	5532	за 20 17 г.	259 045	(21 214)	311 275	-	(234 281)	(28)	(3 824)	10 122	(32 529)	-	332 187	(39 797)
прочие	5513	за 20 18 г.	143 617	(12 329)	36 130	220	(55 466)	(59)	(6)	8 566	(8 303)	-	124 436	(12 060)
дебиторы	5533	за 20 17 г.	87 499	(14 578)	131 008	196	(74 699)	(173)	(214)	12 118	(10 083)	-	143 617	(12 329)
Итого	5500	за 20 18 г.	483 193	(52 943)	289 822	220	(336 982)	(64)	(1 086)	35 970	(38 338)	x	435 103	(54 225)
	5520	за 20 17 г.	361 851	(36 635)	449 532	196	(323 684)	(206)	(4 496)	22 303	(43 107)	x	483 193	(52 943)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.		На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	75 006	20 781	58 038	5 095	64 977	28 342
в том числе: *расчеты с покупателями*	5541	61 184	19 587	43 036	3 239	47 885	26 671
расчеты по авансам выданным	5542	768	200	1 025	208	1 110	267
прочие дебиторы	5543	13 054	994	13 977	1 648	15 982	1 404

5.3. Просроченная кредиторская задолженность

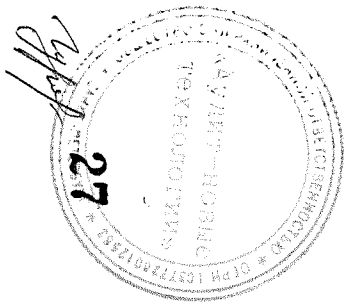
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Всего	5590	5 054	5 755	3 226
в том числе: *по авансам полученным*	5591	-	662	584
расчеты с поставщиками	5592	4 776	4 976	2 169
расчеты с прочими кредиторами	5592	278	117	473

5.4. 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		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г.	12 625	68 705	-	(2 577)	(-)	(9 953)	68 800
	5571	за 20 17 г.	19 193	12 608	-	(16 297)	(-)	(2 879)	12 625
в том числе:	5552	за 20 18 г.	12 625	4 908	-	(2 577)	(-)	(9 953)	5 003
расчеты с покупателями и заказчиками	5572	за 20 17 г.	19 193	12 608	-	(16 297)	(-)	(2 879)	12 625
расчеты с поставщиками, подрядчиками	5553	за 20 18 г.	-	63 797	-	(-)	(-)	-	63 797
	5573	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г.	426 939	427 660	135	(369 824)	(550)	9 953	494 313
	5580	за 20 17 г.	407 434	396 077	140	(379 425)	(166)	2 879	426 939
в том числе:	5561	за 20 18 г.	125 695	88 921	-	(123 461)	(26)	-	91 129
расчеты с поставщиками, подрядчиками	5581	за 20 17 г.	58 529	124 024	-	(56 851)	(7)	-	125 695
расчеты по авансам полученным	5562	за 20 18 г.	63 722	31 862	-	(13 388)	(412)	9 953	91 737
	5582	за 20 17 г.	37 677	39 995	-	(16 723)	(106)	2 879	63 722
расчеты с персоналом	5563	за 20 18 г.	31 643	16 949	-	(31 643)	(-)	-	16 949
	5583	за 20 17 г.	18 725	31 643	-	(18 725)	(-)	-	31 643
расчеты с прочими кредиторами	5565	за 20 18 г.	20 387	12 538	135	(15 923)	(67)	-	17 070
	5585	за 20 17 г.	176 815	15 022	137	(171 553)	(34)	-	20 387
расчеты с бюджетом	5566	за 20 18 г.	82 200	49 877	-	(82 200)	(-)	-	49 877
	5586	за 20 17 г.	56 669	82 197	3	(56 669)	(-)	-	82 200
расчеты по страховым взносам	5567	за 20 18 г.	18 190	9 785	-	(18 190)	(-)	-	9 785
	5587	за 20 17 г.	10 501	18 190	-	(10 501)	(-)	-	18 190
расчеты с участниками по выплате доходов	5568	за 20 18 г.	102	265	-	(19)	(45)	-	303
	5588	за 20 17 г.	118	6	-	(3)	(19)	-	102
расчеты по кредиту	5569	за 20 18 г.	85 000	217 463	-	(85 000)	(-)	-	217 463
	5589	за 20 17 г.	48 400	85 000	-	(48 400)	(-)	-	85 000
Итого	5550	за 20 18 г.	439 564	496 365	135	(372 401)	(550)	x	563 113
	5591	за 20 17 г.	426 627	408 685	140	(395 722)	(166)	x	439 564

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	105 777	314 036
Расходы на оплату труда	5620	467 537	538 376
Отчисления на социальные нужды	5630	138 928	160 129
Амортизация	5640	70 061	64 683
Прочие затраты	5650	504 646	552 841
Итого по элементам	5660	1 286 949	1 630 065
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства (прирост [-]+)	5670	(1 407)	(688)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 285 542	1 629 377



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	71 138	101 206	(92 188)	(3 248)	76 908
в том числе: *по оплате отпусков*	5701	19 806	43 935	(42 011)	(-)	21 730
по выплате вознаграждения по итогам года	5702	43 963	49 118	(43 544)	(419)	49 118
по выплате премии	5703	5 584	5 694	(3 794)	(2 789)	4 695
прочие	5704	1 785	2 459	(2 839)	(40)	1 365

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Полученные - всего	5800	3 953	3 953	4 461
в том числе: *залог имущества*	5801	503	503	1 011
обеспечение исполнения договора	5802	3 450	3 450	3 450
Выданные - всего	5810	290	2 361	26
в том числе: *обеспечение заявки при участии в конкурсе,аукционе*	5811	290	2 361	26

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2018г.		За 2017г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: *на текущие расходы*		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 18 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 17 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 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	6000	10 555	9 756	10 809
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	6001	22 890	26 230	29 124
Износ жилищного фонда, объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	6002	184	172	207
Основные средства в безвозмездном пользовании	6003	32 050	113 536	113 536
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	6004	10 070	9 922	11 462
в том числе : малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	6004.1	1 817	2 146	2 709
спецодежда в эксплуатации	6004.2	8 253	7 776	8 753
Товары, принятые на комиссию	6005	958	3 216	2 349
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6006	113 891	113 891	113 891
Товарно-материальные ценности в пользовании	6007	265	290	525

Руководитель _____ Камеко С.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Киселева Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

"11" марта 20 19 г.

П-2

АО «Газпром газораспределение Киров»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2018 год



СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 12
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 13
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 15
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 15
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 15
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств 15
2.4. Нематериальные активы 16
2.5. Основные средства 16
2.6. Финансовые вложения 17
2.7. Материально-производственные запасы 18
2.8. Расходы по обычным видам деятельности 19
2.9. Расходы, которые относятся к будущим расчетным периодам. 21
2.10. Дебиторская задолженность 21
2.11. Капитал 22
2.12. Учет кредитов и займов 22
2.13. Доходы по обычным видам деятельности 23
2.14. Изменения и дополнения учетной политики 23
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 25
3.1. Бухгалтерский баланс 25
3.1.1. Нематериальные активы 25
3.1.2. Основные средства 25
3.1.3. Незавершенные капитальные вложения 28
3.1.4. Финансовые вложения 29
3.1.5. Прочие внеоборотные активы 29
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 30
3.1.7. Запасы 30
3.1.8. Дебиторская задолженность 30
3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты 37
3.1.10. Прочие оборотные активы 39
3.1.11. Капитал 39
3.1.11.1. Уставный капитал 39
3.1.11.2. Информация о специальной надбавке к тарифу на транспортировку газа 40
3.1.12. Прочие обязательства 42
3.1.13. Кредиты и займы 42
3.1.14. Кредиторская задолженность 44
3.1.15.Доходы будущих периодов 46
3.1.16.Оценочные обязательства 46
3.2. Отчет о финансовых результатах 46
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 46
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 47
3.2.3. Прочие доходы 49
3.2.4. Прочие расходы 49
3.2.5. Прочее 51
3.2.6. Налог на прибыль 51
3.2.7. Совокупный финансовый результат периода 52
3.2.8. Чистая прибыль к распределению 53

3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию 53
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности..... 54
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 58
5.1. Обеспечения обязательств..... 58
5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 61
5.3. Информация об операциях со связанными сторонами 62
5.4. Условные обязательства и условные активы..... 81
5.5. События после отчетной даты..... 82
5.6. Налоги и страховые взносы 82
5.7 Информация по прекращаемой деятельности..... 83
5.8 Информация о рисках 83

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Киров».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Киров».

Юридический адрес: 610035, г. Киров, ул. Пугачева, 4

Почтовый адрес: 610035, г. Киров, ул. Пугачева, 4

Общество учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.92 г. №721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.92г. №1559, зарегистрировано распоряжением администрации Ленинского района города Кирова № 697 от 18 апреля 1994г. как Акционерное общество открытого типа «Кировоблгаз».

В июне 2001 года в связи с вступлением в силу изменений и дополнений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» Устав Общества был приведен в соответствие с законодательством РФ, а наименование изменено на ОАО «Кировоблгаз».

29 августа 2002 года Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Кирову Кировской области за основным государственным регистрационным номером 1024301312881 (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 43 № 000614861).

В соответствии с решением внеочередного собрания акционеров от 30.09.2013г. Общество с 10.10.2013г. переименовано в ОАО «Газпром газораспределение Киров».

В 2015 году в соответствии с изменениями в Гражданском кодексе РФ приведена в соответствие организационно-правовая форма Общества: ОАО «Газпром газораспределение Киров» зарегистрировано как АО «Газпром газораспределение Киров».

Государственная регистрация указанных изменений произведена 24.06.2015г., о чем свидетельствует лист записи ЕГРЮЛ от 24.06.2015г. и Свидетельство ФНС о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения серии 43 № 002580209.

Уставный капитал Общества составляет 99 591 руб. и разделен на 99 591 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во ценных бумаг, шт.	Доля участия, %
1	**Юридические лица**	**89 357**	**89,72**
1.1.	АО "Газпром газораспределение"	74 692	75
1.2.	Министерство имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области (ранее Министерство государственного имущества Кировской области, ранее Департамент государственной	8 229	8,26

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во ценных бумаг, шт.	Доля участия, %
	собственности Кировской области)		
1.3.	Муниципальные образования Кировской области	4806	4,82
1.4.	Другие юридические лица	1 630	1,64
2	**Физические лица**	**10 234**	**10,28**
	ВСЕГО	**99 591**	**100**

Информация в таблице 1 подтверждается выпиской от реестродержателя по состоянию на 31.12.2018.

Реестродержатель: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров акционеров газовой промышленности»; Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32.

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

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003г. 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, Россия, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- В 2018 году -1 138 человек,
- в 2017 году - 1 479 человек,
- в 2016 году - 1 538 человек.

Обществу присвоены следующие коды государственной статистики России:

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 03273690

Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) - 33 701 000 001 - Кировская область. Киров

Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) - 4210001

Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС):
42 - смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ):
12267 – непубличные акционерные общества.

Основными видами деятельности Общества являются (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД):

35.22 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем

47.59.9 Торговля розничная бытовыми изделиями и приборами.

49.50.21 Транспортирование по трубопроводам газа

71.12 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

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

Таблица 2. Лицензии и свидетельства

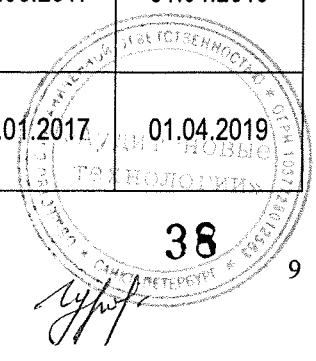
№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
Лицензии				
1	ВХ-00-015588	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности	03.09.2015	Без ограничения срока действия
2	43.ОЦ.01.002.Л.000070.12.06	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения	28.12.2006	Без ограничения срока действия
3	№ЛО-43-01-001528	Медицинская деятельность	22.01.2014	Без ограничения срока действия
4	№43-Б/00020	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	07.05.2009	Без ограничения срока действия
5	№1428	Осуществление образовательной деятельности	16.05.2016	Без ограничения срока действия
6	43 №00174/П	Осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.	26.04.2018	Без ограничения срока действия
Свидетельства				
7	№08894	Свидетельство на право ведения аварийно-	22.12.2016	22.12.2019

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		спасательных работ в чрезвычайных ситуациях		
8	№РОСС RU.0001.310180	Поверка средств измерений	06.07.2018	Без ограничения срока действия
9	№53А110384	Проведение контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, техническом диагностировании сосудов, работающих под давлением свыше 0,07 Мпа; систем газоснабжения (газораспределения); наружных газопроводов стальных и из полиэтиленовых и композиционных материалов; внутренних стальных газопроводов. Виды контроля - рентгенографический; ультразвуковая дефектоскопия; ультразвуковая толщинометрия; капиллярный; визуальный и измерительный.	14.06.2018	14.06.2021
10	А47-00501	Свидетельство о регистрации ОПО в государственном реестре опасных производственных объектов.	05.03.2018	Без ограничения срока действия
11	№21-2017	Свидетельство о регистрации электролаборатории. Виды деятельности: Испытание электрооборудования станций и подстанций напряжением до и выше 1000В. Измерение параметров заземляющих устройств. Измерение сопротивления изоляции электрооборудования. Проверка срабатывания защиты до 1000 В при системе питания с заземленной нейтралью. Испытания защитных средств. Измерение освещенности помещений, зданий и сооружений. Испытания трансформаторного масла (электрическая прочность). Проверка и испытание дифференциальных выключателей - УЗО.	14.04.2017	14.04.2020
12	№АЦСТ-46-00418	Использование аттестованной технологии сварки (НИ): 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления из неметаллических материалов	10.12.2018	10.12.2022

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
13	№АЦСТ-46-00417	Использование аттестованной технологии сварки (ЗН): 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления из неметаллических материалов	03.12.2018	03.12.2022
14	№АЦСТ-46-00415	Использование аттестованной технологии сварки (РД): 2. Трубопроводы пара и горячей воды с рабочим давлением пара более 0,07МПа и температурой воды свыше 115°С.	22.11.2018	22.11.2022
15	№ГСП-08-148	Свидетельство о допуске к определённому виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Виды работ: Работы по подготовке схемы планировочной организации земельного участка. Работы по подготовке архитектурных решений. Работы по подготовке конструктивных решений. Работы по подготовке сведений о внутреннем инженерном оборудовании, внутренних сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий. Работы по подготовке сведений о наружных сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий. Работы по подготовке технологических решений. Работы по разработке специальных разделов проектной документации. Работы по подготовке проектов мероприятий по охране окружающей среды. Работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению пожарной безопасности. Работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению доступа маломобильных групп населения. Работы по обследованию строительных конструкций зданий и сооружений. Работы по организации подготовки проектной документации, привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным проектировщиком).	07.07.2015	Без ограничения срока и территории действия
Разрешения				

«Аудит-новые технологии»

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
16	121-10-0001Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	09.03.2010	15.02.2018
17	270-09-0019Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	21.07.2009	13.11.2018
18	53-рчс-17-0038	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	14.02.2017	01.04.2019
19	80-рчс-17-0005	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	19.03.2017	18.03.2019
20	80-рчс-17-0017	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	23.03.2017	15.02.2018
21	225-рчс-17-0028	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	28.04.2017	01.04.2019
22	264-рчс-18-0026	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	27.04.2018	01.04.2019
23	422-рчс-18-0012	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	18.06.2018	01.04.2019
24	665-рчс-17-0062	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	02.11.2017	01.04.2019
25	415-рчс-17-0039	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	28.06.2017	01.04.2019
26	688-рчс-16-0038	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского	17.01.2017	01.04.2019



№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		назначения		
Лицензии, свидетельства, разрешения, срок действия которых истёк в 2018 году				
1	43 №00174	Осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.	22.02.2017	25.04.2018
2	№РОСС RU.0001.310180	Поверка средств измерений	19.11.2013	28.06.2018
3	№53А110292	Проведение контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, техническом диагностировании сосудов, работающих под давлением свыше 0,07 Мпа; систем газоснабжения (газораспределения); наружных газопроводов стальных и из полиэтиленовых и композиционных материалов; внутренних стальных газопроводов. Виды контроля - рентгенографический; ультразвуковая дефектоскопия; ультразвуковая толщинометрия; капиллярный; визуальный и измерительный.	08.06.2015	08.06.2018
4	А47-00501	Свидетельство о регистрации ОПО в государственном реестре опасных производственных объектов.	24.08.2017	04.03.2018
5	№АЦСТ-46-00261	Использование аттестованной технологии сварки (РД): 1. Трубопроводы систем внутреннего газоснабжения. 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления стальные. 3. Газовое оборудование котлов, технологических линий и агрегатов.	01.10.2014	01.10.2018
6	№АЦСТ-46-00262	Использование аттестованной технологии сварки (НИ): 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления из неметаллических материалов	07.10.2014	07.10.2018
7	№АЦСТ-46-00263	Использование аттестованной технологии сварки (ЗН): 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления из неметаллических материалов	07.10.2014	07.10.2018
8	№АЦСТ-46-00279	Использование аттестованной технологии сварки (РД): 2. Трубопроводы пара и горячей воды с рабочим давлением пара более	09.12.2014	09.12.2018

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		0,07МПа и температурой воды свыше 115^{0}С.		
9	№АЦСТ-46-00282	Использование аттестованной технологии сварки (Г): 1. Трубопроводы систем внутреннего газоснабжения. 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления стальные. 3. Газовое оборудование котлов, технологических линий и агрегатов.	18.12.2014	18.12.2018
10	173-08-0079Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	19.09.2008	18.09.2018
11	48-08-0012Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	04.02.2008	03.02.2018

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Таблица 3. Членство в СРО

Член саморегулируемой организации	Наименование саморегулируемой организации	Допуск к видам работ	Номер свидетельства	Начало действия	Окончание действия
АО «Газпром газораспределение Киров»	Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение строителей Кировской области»	Имеет право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов кап. строительства по договорам строительного подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров в отношении объектов кап. строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).	Выписка из протокола заседания Правления Ассоциации СРО «ОСКО» № П-17-15 от 22.06.2017	22.06.2017г	Без ограничения срока и территории действия
АО «Газпром газораспределение Киров»	Ассоциация инженеров – изыскателей «СтройИзыскания»	Имеет право выполнять работы по инженерным изысканиям (за исключением работ по договорам подряда на выполнение инженерных изысканий, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров) а) в отношении объектов кап.	№ 3 от 15.12.2017 г.	15.12.2017г	Без ограничения срока и территории действия

Член саморегулируемой организации	Наименование саморегулируемой организации	Допуск к видам работ	Номер свидетельства	Начало действия	Окончание действия
		строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)			
АО «Газпром газораспределение Киров»	Ассоциация саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование»	Подготовка проектной документации: а) в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии); б) в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)	Протокол заседания Совета НП «Газораспределительная система. Проектирование» № 1 от 09.11.2009 г.	09.11.2009г.	Без ограничения срока и территории действия

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

На 31.12.2018 г. в структуре общества числятся следующие филиалы:

Таблица 4. Филиалы Общества

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения, почтовый адрес филиала
1	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Вятские Поляны	Кировская обл., г. Вятские Поляны, ул. Тойменка, 6-а
2	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Кирове	Кировская обл., г. Киров, ул. Ленина, 80-а
3	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Слободском	г. Слободской, ул. Красноармейская 148 – ф
4	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Кирово-Чепецке	Кировская обл., г. Кирово - Чепецк, ул. Революции, 4
5	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Уржуме	Кировская обл., г. Уржум, ул. Новокузнечная, 90-а

Советом директоров от 29.08.2018 года было принято решение о ликвидации с 01.09.2018 года филиалов АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Котельниче, в г.Яранске, в пгт.Демьяново, в г.Омутнинске, в г.Зуевке, о чем 25.09.2018 была сделана запись об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в Едином государственном реестре юридических лиц.

Положения о Филиалах Общества разработаны и утверждены генеральным директором. Положения определяют правовой статус филиалов, их права, функции и ответственность, порядок ведения финансово-хозяйственной деятельности. Филиалы Общества не являются юридическими лицами и действуют от имени Общества, которое несет ответственность за их деятельность.

Филиалы имеют печати, штампы и бланки со своим наименованием, эмблемой и наименованием Общества.

Имущество филиалов образуется из средств, закрепленных за ними Обществом, а также денежных, материальных средств, ценных бумаг и нематериальных активов, приобретенных в ходе его хозяйственной деятельности, входящих в общий баланс Общества.

Полномочия директоров филиалов определены доверенностью, выданной на один год генеральным директором Общества.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Киров»:
Камеко Сергей Николаевич назначен на должность

- решением Совета директоров от 30 октября 2017г. (Протокол заседания Совета директоров № 10/2017-2018) – с 01.11.2017 по 31.10.2018г.
- решением Совета директоров от 14 сентября 2018г. (Протокол заседания Совета директоров №06/2018-2019) – с 18.09.2018 по 17.09.2019 (на условиях внешнего совместительства)

Главный бухгалтер АО «Газпром газораспределение Киров»:
Киселева Елена Юрьевна согласована на должность

- решением Совета директоров от 14 ноября 2016 года (Протокол заседания Совета директоров № 11/2016-2017) – с 22.11.2016г. по 21.11.2019г.

Информация о составе Совета Директоров Общества представлена в таблице (Таблица 5).

Таблица 5. Совет Директоров

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
Состав Совета Директоров Общества до 26.06.2018 (ГОСА 21.06.2017)			
1	Власенко Вероника Владимировна- Председатель Совета директоров	ООО "Газпром межрегионгаз»"	заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования
2	Гурин Александр Валерьянович	ООО "Газпром межрегионгаз"	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
3	Елецкий Алексей Сергеевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	(начальник) руководитель группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
4	Баранов Дмитрий Леонидович	ООО "Газпром межрегионгаз"	главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
5	Королев Дмитрий Александрович	ООО "Газпром межрегионгаз"	главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
6	Прохорова Ольга Владимировна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Стальцова Олеся Сергеевна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Главный специалист группы по работе с ДЗО Северо-Западного, Уральского, Сибирского и Дальневосточного федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Состав Совета Директоров Общества с 27.06.2018 (ГОСА 26.06.2018)			
1	Пискурева Юлия Олеговна - Председатель Совета директоров	ООО "Газпром межрегионгаз"	заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
2	Власенко Вероника Владимировна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования
3	Елецкий Алексей Сергеевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	руководитель группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
4	Жаркая Мария Александровна	ООО "Газпром межрегионгаз "	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
5	Королев Дмитрий Александрович	ООО "Газпром межрегионгаз"	главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
6	Прохорова Ольга Владимировна	ООО "Газпром межрегионгаз"	начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7	Редькин Игорь Юрьевич	Правительство Кировской обл.	министр энергетики и жилищно-коммунального хозяйства

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества представлена в таблице (см.**Таблица 6**).

Таблица 6. Ревизионная комиссия

№ п/п	ФИО	Место работы	Должность
1	Меркулов Андрей Юрьевич - Председатель Ревизионной комиссии	ООО "Газпром межрегионгаз"	начальник отдела бюджетирования деятельности ГРО Поволжья, Юга России и сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования
2	Мокерова Елена Николаевна	АО «Газпром газораспределение Киров»	начальник группы внутреннего контроля и аудита
3	Самарцева Ольга Васильевна	АО «Газпром газораспределение Киров»	ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита

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 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение об Учетной политике Общества на 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. №34н и других нормативных актов, утверждено приказом от 25 декабря 2017г. №688.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программных комплексов 1С: Предприятие 7.7 и 1С: Предприятие Зарплата и управление персоналом 8.2.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 нераскрытия в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета в целях подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится инвентаризация активов и обязательств:

«Аудит-новые технологии»
44

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- оборудования к установке – ежегодно по состоянию на 31 октября, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам;
- основных средств – раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В иных случаях, в том числе в случаях обязательного проведения инвентаризации, установленных законодательством Российской Федерации, федеральными и отраслевыми стандартами, инвентаризация проводится в соответствии с приказом.

2.4. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Для целей начисления амортизации выделяются:

- нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования;
- нематериальные активы с определенным сроком полезного использования (амортизируемые НМА).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

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

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, принятые к учету в установленном порядке.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, введенные в эксплуатацию начиная с 01.01.2011, стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, а также объекты, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с

правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация.

Оценка объектов основных средств производится в размере фактических расходов на их приобретение, сооружение и изготовление.

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

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

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

Общество не проводит переоценку основных средств.

2.6. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, 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.

Квалификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, ответственным за реализацию задач в сфере имущественных отношений.

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.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету 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.

Данная стоимость определяется в размере их среднедневной цены (котировки) по сделкам, совершенным в течение торгового дня на Московской бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

По состоянию на 31 декабря отчетного года структурное подразделение, ответственное за реализацию задач в сфере имущественных отношений, представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости

финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

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.

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

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 (за исключением вышеперечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

2.7. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимого имущества и объектов, которые входят в состав газораспределительной сети в соответствии с правилами эксплуатации газораспределительной сети, закрепленными действующими нормативно-правовыми актами, и наличием которых обусловлена её эксплуатация), а также предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев, и предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода). Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Одновременно Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатацию». Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе материально-производственных запасов.

«Аудит-новые технологии»
47

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. Списание производится в месяце ввода в эксплуатацию.

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 01.01.2011 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 себестоимости.

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

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

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов на выпуск продукции, выполнение работ и оказание услуг ведется по видам деятельности, технологическим процессам и видам производств, в разрезе мест возникновения затрат, с группировкой их по статьям и элементам. В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

Распределение данных расходов по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров производится пропорционально удельному весу выручки от

продаж продукции, товаров, работ и услуг каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж, включая выручку, не предъявленную к оплате, по договорам строительного подряда.

В случае если объем выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг не превышает 5% от общей суммы выручки по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу продукции, товаров, работ и услуг не распределяются. При этом Общество, определяет перечень продукции, товаров, работ и услуг, которые включаются в состав прочей продукции, товаров, работ и услуг.

При наличии в Обществе подразделений управления, выделенных в общепроизводственные места возникновения затрат (счет 25), производственная себестоимость производственных и вспомогательных мест возникновения затрат (счета 20, 23) формируются с учетом общепроизводственных расходов.

При этом общепроизводственные расходы распределяются по видам производств и местам возникновения затрат в следующем порядке:

- в случае наличия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально фонду оплаты труда прямого производственного персонала;

- в случае отсутствия заработной платы прямого производственного персонала - пропорционально их прямым затратам (амортизация ОС, материалы).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Аналогичный порядок применяется к оценке остатков готовой продукции на складе.

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

Расходы на продажу в части коммерческих расходов на продажу готовой продукции списываются:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданную продукцию, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» – в доле, приходящейся на отгруженную продукцию.

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции.

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 за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров:

- 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».

«Аудит-новые технологии»

Предвиденные расходы по договорам строительного подряда принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности».

2.9. Расходы, которые относятся к будущим расчетным периодам.

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения таких расходов или при постановке их на учет.

При этом списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- затраты на прединвестиционные исследования в части разработки предпроектной документации:
  - в случае получения положительного заключения списываются на счет учета вложений во внеоборотные активы;
  - в случае получения отрицательного заключения списываются в состав прочих расходов единовременно;
- затраты, связанные с перебазированием подразделений, машин и механизмов, не связанные со строительством собственных объектов, списываются на расходы в течение отчетного года;
- затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения списываются на расходы:
  - в течение срока использования, исходя из условий договора;
  - при отсутствии срока использования, установленного договором – в течение ожидаемого срока использования, определяемого Обществом самостоятельно, но не более 5 лет.

2.10. Дебиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

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

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда учитывается в составе прочей дебиторской задолженности.

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

«Аудит-новые технологии»
50

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу с учетом данных анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность может быть признана сомнительной в следующих ситуациях:

1. Дебиторская задолженность должника, в отношении которого завершено исковое производство и осуществляется (будет осуществляться) исполнительное производство либо Общество истребует (будет истребовать) долг самостоятельно.
2. Дебиторская задолженность должника, в отношении которого возбуждено производство по делу о банкротстве.
3. Просроченная дебиторская задолженность должника (долги, за исключением перечисленных в п.п. 1-2)
4. Дебиторская задолженность, срок исполнения которой не наступил, но которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором (долги, за исключением перечисленных в п.п. 1-3).

Дебиторскую и кредиторскую задолженность Общество учитывает как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

2.11. Капитал

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

В Обществе создается резервный капитал (фонд) в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от его уставного капитала.

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход

2.12. Учет кредитов и займов

В Обществе долгосрочные обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

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

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по причитающимся к оплате векселям и облигациям, а также дисконт по облигациям учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются в состав прочих расходов по мере их начисления.

2.13. Доходы по обычным видам деятельности

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), то есть «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества – при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнения других необходимых условий. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, определяется способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению. При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда доходы организации, полученные при исполнении других видов договоров учитываются как прочие доходы.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.14. Изменения и дополнения учетной политики

1. В учетную политику, применяемую в отчетном году, внесены следующие существенные изменения (см.

Таблица 7).

«Аудит-новые технологии»
52

Таблица 7 Изменения учетной политики

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2017	2018	
Порядок учета признанной специальной надбавки	Ежемесячный финансовый результат в части средств спецнадбавки отражается в составе прибылей и убытков от основных видов деятельности на счете 99.1 «Прибыли и убытки». По окончании отчетного года чистая прибыль, сформированная за счет спецнадбавки относится на счет 84.3 «Нераспределенная прибыль в обращении».	Величина признанной спецнадбавки отражается в составе средств целевого финансирования и учитывается на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета». Признание спецнадбавки в каждом расчетном периоде отражается по дебету счета 99.09 «Прочие прибыли и убытки» и кредиту счета 86.01 «Целевое финансирования из бюджета».	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО
Порядок учета использованной специальной надбавки	Учет использованных средств спецнадбавки ведется на счете 84.3 «Нераспределенная прибыль в обращении» субконто «Спецнадбавка использованная»	Учет использованных средств спецнадбавки ведется на счете 83.09 «Другие источники».	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО

2. Общество не планирует внесение существенных изменений в положения учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах П-1» (далее – Пояснения). По состоянию на 31.12.2018г. их стоимость полностью погашена.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2018г., представлены по остаточной стоимости в строке 5284 таблицы 2.4 Пояснений.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые не переданы на государственную регистрацию, включаются в состав объектов, по которым начисляется амортизация.

В составе прочих активов, отраженных в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см.Таблица 8).

Таблица 8. Прочие основные средства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Основные средства прочие, в том числе:	1151.6	1 212	1 768	2 660
2	передаточные устройства	-	54	65	77
3	инвентарь	-	663	961	1 531
4	прочие	-	495	742	1 052

По состоянию на 31.12.2018г. Общество владеет недвижимым имуществом, права на которое не зарегистрированы, в количестве 1 624 объекта остаточной стоимостью 633 313,1 тыс. руб., все они учитываются на счете 01.9 «Основные средства незарегистрированные». Количество этих объектов и их остаточная стоимость в разрезе причин, по которым не зарегистрировано право собственности, представлены в таблице (Таблица 9).

Таблица 9. Недвижимое имущество, права на которое не зарегистрированы

тыс. руб.

Причина, по которой не зарегистрировано право собственности	Количество объектов	Остаточная стоимость объектов
1.Не требуют регистрации	43	97,5
в том числе:		
объекты, введенные в эксплуатацию до 1998г.	43	97,5
2.Объекты, построенные в 2016-2018г	1 541	623 543,4
в том числе:		
Объекты тех. Присоединения, построенные в рамках Постановления Правительства РФ от 30.12.2013 № 1314	1 475	420 520,2
прочие	66	203 023,2
3. Объекты, построенные в период с 1998г. по 2015г.	40	9 672,2
Итого:	**1 624**	**633 313,1**

Подавляющую часть незарегистрированных объектов составляют объекты, построенные в 2016-2018 году (1541 объект остаточной стоимостью 623 543,4 тыс. руб.), в том числе 1475 объектов (120 км, 8,7% от общей протяженности сетей на балансе) остаточной стоимостью 420 520,2 тыс. руб. - это объекты, построенные в рамках технологического присоединения Постановления Правительства РФ от 30.12.2013 № 1314 "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения». Поскольку основная часть данных объектов представляет собой незначительные по протяженности газопроводы от распределительного уличного газопровода до границ земельных участков заявителей, Общество считает их пообъектную регистрацию нецелесообразной, так как размер затрат на её проведение ориентировочно составит 62 млн. руб. (разработка технических планов - 15 – 20 тыс. руб., государственная пошлина – 22 тыс. руб.).

Наиболее целесообразной будет являться регистрация прав на указанные объекты путем внесения изменений в ЕГРН в части характеристик объектов, права на которые уже зарегистрированы. В этом случае можно одновременно зарегистрировать права на несколько построенных газопроводов, присоединенных к одной газораспределительной сети, что повлечет существенное снижение затрат.

Учитывая вышеизложенное, регистрацию объектов, введенных в эксплуатацию в 2016-2018 году, Общество планирует осуществлять по мере формирования укрупненных объектов по каждому населенному пункту. В 2018 году проведена регистрация прав собственности на газопроводы, состоящие из распределительных газопроводов и газопроводов-отводов до границ земельных участков общей протяженностью порядка 33 км, остаточной стоимостью 136 488 тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см.Таблица 10).

Таблица 10. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	земельные участки	1151.4	934	934	1 098

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», полученные по договору безвозмездного пользования, на забалансовом счете 012 «Основные средства, полученные в безвозмездное или иное пользование», по стоимости, определенной договором (при отсутствии – в условной оценке).

Основные средства, переданные и полученные в аренду, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей в 2016 году - 3 153,1 тыс. руб., в 2017 году – 836,1 тыс. руб., в 2018 году – 3 461,8 тыс. руб.

С 01 января 2019 года до конца действия договора лизинга Обществом должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 6 272,5 тыс. руб.

Наличие, поступление в пользование по договорам аренды ранее не арендованных основных средств и возврат арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды), приведено в таблице (Таблица 11).

Таблица 11 . Наличие и движение основных средств, полученных по договорам аренды (в том числе по договорам лизинга)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Договорная стоимость на начало года	Изменения за период		Договорная стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Здания	за 2018г	454	4 502	(4 626)	330
	за 2017г	4 503	31 430	(35 479)	454
	за 2016г	4 745	-	(242)	4 503
Сооружения	за 2018г	8 221 455	343 873	(74 367)	8 490 961
	за 2017г	8 077 122	252 474	(108 141)	8 221 455
	за 2016г	6 994 046	1 101 729	(18 653)	8 077 122
Транспорт	за 2018г	1 285	5 565	(505)	6 345
	за 2017г	4 692	23 991	(27 398)	1 285
	за 2016г	27 835	-	(23 143)	4 692
Машины и оборудование	за 2018г	-	100	-	100
	за 2017г	-	3 275	(3 275)	-
	за 2016г	3 018	-	(3 018)	-
Земельные участки	за 2018г	38 724	202	(13 064)	25 862
	за 2017г	70 047	5 525	(36 848)	38 724
	за 2016г	69 629	1 370	(952)	70 047
ИТОГО	за 2018г	8 261 918	354 242	(92 562)	8 523 598

Наименование показателя	Период	Договорная стоимость на начало года	Изменения за период		Договорная стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
	за 2017г	8 156 364	316 695	(211 141)	8 261 918
	за 2016г	7 099 273	1 103 099	(46 008)	8 156 364

Основные средства, переданные в аренду, представлены по остаточной стоимости в строке 5280 таблицы 2.4 Пояснений.

Общество передало в пользование (ранее не сдаваемые) по договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила: в 2016 году - 51,3 тыс. руб., в 2017 году Общество не передавало основные средства по договорам аренды, в 2018 году – 5,8 тыс. руб.

В соответствии с рекомендациями Министерства финансов РФ в составе внеоборотных активов Общество отражает в том числе и долгосрочные затраты на обслуживание основных средств.

Общество не проводит переоценку основных средств. Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 01 января 1997 года в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 7 декабря 1996 года №1442.

3.1.3. Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

Разница в размере 14 853 тыс. руб. между суммой незавершенных капитальных вложений, принятых к учету в 2018 году в качестве основных средств (таблица 2.2 Пояснений), и суммой поступивших в 2018 году основных средств (таблица 2.1 Пояснений) образовалась по следующим причинам:

1) по строке «всего» - в результате оценки основных средств, полученных безвозмездно, в сумме 14 853 тыс. руб., в том числе по группам:

- Здания 210 тыс. руб.;
- Сооружения 14 481 тыс. руб.;
- Машины и оборудование 141 тыс. руб;
- Другие ОС 21 тыс. руб.

2) кроме того, по группам основных средств - в результате перевода из группы в группу, в том числе:

- в результате переноса стоимости объекта «Производственное здание г.В.Поляны» из группы «Здания» на основное средство «ГРПШ г.В.Поляны, ул.Тойменка 6» в группу «Машины и оборудование»
  - Группа «Здания» - 109 тыс. руб.
  - Группа «Машины и оборудование» + 109 тыс. руб.
- в результате перевода объекта «Отключающее устройство на газопроводе высокого давления по ул.Луганской, Сормовской от Ломоносова до ГГРП-1» из группы «Сооружения» в группу «Машины и оборудование»
  - Группа «Сооружения» -1 660 тыс. руб.
  - Группа «Машины и оборудование» +1 660 тыс. руб.

Разница в размере 46,0 тыс. руб. между суммой незавершенных капитальных вложений, принятых к учету в 2017 году в качестве основных средств (таблица 2.2 Пояснений), и суммой поступивших в 2017 году основных средств (таблица 2.1 Пояснений) по группам «Машины и оборудование» и «Транспортные средства» образовалась в результате разукрупнения основного

средства «Компрессор на шасси», находившегося в группе «Машины и оборудование». В результате разукрупнения образовались два основных средства: «Дизельный компрессор» и «Прицеп». «Прицеп» после разукрупнения перешел из группы «Машины и оборудование» в группу «Транспортные средства».

3.1.4. 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, в части краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2018 году не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений.

В составе финансовых вложений отражена информация о следующих активах Общества, представленных в таблице (см. Таблица 12)

Таблица 12. Финансовые вложения

тыс. руб.

п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Финансовые вложения, в том числе:	1170	49	19	19
2	Обыкновенные акции ОАО «Росгазификация»	-	19	19	19
3	Вклад в уставный капитал ООО «Газэнергосеть Киров»	-	30	-	-
4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	1 488	3 098	-
5	Денежный займ ООО «Газпром межрегионгаз»	-	1 488	3 098	-

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

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

Таблица 13. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	3 820	2 243	3 044
2	Запасы для строительства основных средств	1192	33 476	15 482	17 135
3	Долгосрочные затраты на обслуживание основных средств	1193	5 517	3 559	9 439
4	Итого:	1190	42 813	21 284	29 618

3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении (создании) внеоборотных активов	-	-	-	-
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам (приобретенным услугам)	-	-	-	-
3	Налог на добавленную стоимость по данным налогового агента	-	3 361	2 895	597
4	Итого:	1220	3 361	2 895	597

3.1.7. Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений. Резерв под снижение стоимости запасов в таблице 4.1. Пояснений отражен свернуто. У Общества отсутствуют запасы, обремененные залогом.

3.1.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений.

Изменения дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде в разрезе однородных обязательств.

В составе дебиторской задолженности суммы выданных авансов отражаются за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Расхождение сумм за 2017 год в строке 5530 таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в части восстановления резерва и строке 2341 Отчета о финансовых результатах связано с корректировкой резерва по сомнительным долгам за 2012 год в сумме 9 114 тыс. руб. Скорректированная сумма резерва по сомнительным долгам в размере 9 114 тыс. руб. отражена в Отчете о финансовых результатах за 2017 год по строке 2352 «Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году».

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Крупнейшие дебиторы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018г.		Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017г.	
		По условиям договора	Начислен резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Начислен резерв по сомнительным долгам
1	Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области	-	-	38 913	-
2	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	143 468	-	165 503	-
3	ООО «Газпром газэнергосеть»	67 703	-	71 700	-
4	ООО «Газпром межрегионгаз»	21 053	-	21 035	-
5	ООО «Газэнергосеть Киров»	526	-	35 448	-
6	Муниципальное казенное учреждение "Управление капитального строительства"	20 647	-	35 066	-
7	**ИТОГО**	**253 397**	**-**	**367 665**	**-**

Критерии выбора крупнейших дебиторов:

- дебиторская задолженность контрагента за минусом резерва по сомнительным долгам составляет пять и более процентов от общей суммы дебиторской задолженности;
- способность повлиять на принятие экономического решения по характеру или конкретным обстоятельствам возникновения.

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

Таблица 16. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	40	72	133
2	прочие дебиторы, в том числе	1231.3	-	-	4
3	расчеты по займам с работниками	-	-	-	-
4	расчеты по возмещению ущерба	-	-	-	4

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
5	расчеты по займам с прочими дебиторами	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	380 838	430 178	325 083
7	прочие дебиторы, в том числе	1232.3	112 376	131 288	72 921
8	возмещение выпадающих доходов	1232.3.1	1	38 913	48 979
9	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1232.3.2	17 129	8 912	2 087
10	расчеты с принципалом по агентским договорам на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	-	17 731	1 164	4 582
11	расчеты с третьими лицами по договорам в рамках реализации агентских договоров на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	-	1 428	2 306	885
12	расчеты по прочим агентским договорам	-	44	329	452
13	расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	397	676	738
14	расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	14	9
15	расчеты по претензиям	-	64	2	154
16	обеспечение заявки на участие в конкурсе	-	290	2 240	26
17	расчеты по страхованию	-	4 286	1 007	3 485
18	расчеты по договорам уступки прав требования (цессии)	-	67 703	71 266	-
19	расчеты по договорам комиссии	-	90	786	6 335
20	расчеты по аренде имущества	-	309	322	1 128
21	расчеты с агентами по приему платежей от населения	-	76	556	956
22	Плата за размещение объектов без пред. сервитута	-	466	-	-
23	прочие	-	2 362	2 795	3 105

По строке 8 «Возмещение выпадающих доходов» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2016 – 9 113 тыс. руб., на 31.12.2017 резерв по возмещению выпадающих доходов не создавался.

По строке 12 «расчеты по прочим агентским договорам» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2018 – 132 тыс. руб., на 31.12.2017 –192 тыс. руб., на 31.12.2016 резерв по сомнительным долгам по прочим агентским договорам не создавался.

По строке 15 «расчеты по претензиям» (Таблица 16)

дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2018 – 365 тыс. руб., на 31.12.2017 – 326 тыс. руб., на 31.12.2016 – 85 тыс. руб.,

По строке 16 «обеспечение заявки на участие в конкурсе» (Таблица 16)

дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2017 – 121 тыс. руб., на 31.12.2016 и на 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам по обеспечениям не создавался.

По строке 18 «расчеты по договорам уступки прав требования (цессии)» (Таблица 16)

дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2018 – 3 386 тыс. руб., на 31.12.2017 – 3 386 тыс. руб., на 31.12.2016 – 3 386 тыс. руб

По строке 19 «расчеты по договорам комиссии» (Таблица 16)

дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2018 – 5 454 тыс. руб., на 31.12.2017 – 7 291 тыс. руб., на 31.12.2016 резерв по сомнительным долгам по договорам комиссии не создавался.

По строке 20 «расчеты по аренде имущества» (Таблица 16)

дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2018 – 944 тыс. руб., на 31.12.2017 – 695 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 471 тыс. руб.

По строке 23 «прочие» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2018 – 1 779 тыс. руб., на 31.12.2017 – 318 тыс. руб., на 31.12.2016 – 523 тыс. руб..

Соответственно, по строкам 1232 «Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев» и 1232.3 «Прочие дебиторы» дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2018 – 12 060 тыс. руб., на 31.12.2017 – 12 329 тыс. руб., на 31.12.2016 – 14 578 тыс. руб.

По прочей дебиторской задолженности, отраженной в других строках вышеуказанной таблицы, резерв сомнительных долгов не создавался.

В отчете о финансовых результатах сумма резерва по сомнительным долгам показана свернуто, за исключением восстановленного резерва по сомнительным долгам в связи с погашением дебиторской задолженности, под которую был создан резерв по сомнительным долгам.

По строке 1232.3.2 отражена сумма выручки, не предъявленной 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 в разрезе контрагентов и договоров отражена в таблице (Таблица 17).

Таблица 17. Информация по договорам строительного подряда

тыс. руб.

Номер и дата договора	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов		Сумма признанной выручки				Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	
		на 31.12.2017	на 31.12.2018	за 2017 год	на 31.12.2017	за 2018 год	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018
ООО «Газпром инвестгазификация»									

Номер и дата договора	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов		Сумма признанной выручки				Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	
		на 31.12.2017	на 31.12.2018	за 2017 год	на 31.12.2017	за 2018 год	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018
Агентский договор № 51-04-4857/481-13 от 28.10.2013	43/266-2 Газопровод межпоселковый ГРС Кумены - пгт Кумены с отводом на с.Рябиново Куменского района Кировской области	346	346	210	471	-	471	125	125
Агентский договор № 100-04-7369/570-13 от 03.12.2013	43/320-1 Газопровод межпоселковый от ГГРП Омутнинск до д.Плетеневская Омутнинского района Кировской области	46	46	14	69	-	69	23	23
	43/321-2 Газопровод межпоселковый до д.Лубни и д.Балабаны Слободского района Кировской области	25	25	9	41	-	41	16	16
Агентский договор №133-04-9072/600-13 от 06.12.2013	43/377-2 Газопровод межпоселковый д.Старая Коса-с.Дерюшево - д.Нослы Малмыжского района Кировской области	104	104	32	151	-	151	47	47
	43/378-2 Газопровод межпоселковый от пос.Соколовка до с.Коса Зуевского района Кировской области	116	116	37	176	-	176	60	60
	43/379-2 Газопровод межпоселковый пгт Кумены - с.Быково Куменского района Кировской области	200	200	123	272	-	272	72	72

Номер и дата договора	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов		Сумма признанной выручки				Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	
		на 31.12.2017	на 31.12.2018	за 2017 год	на 31.12.2017	за 2018 год	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018
Агентский договор № 209-04-9585/248-14 от 25.04.2014	43/392-2 Газопровод межпоселковый д.Машкачи-д.Никульчино-д.Бабичи-пос.Боровица с отводом на д.Головизнины Слободского района Кировской области	489	489	148	759	-	759	270	270
Договор на осуществление строительного контроля (технического надзора) № 09-02-06-85/16 от 19.04.2016	газопровод межпоселковый от газопровода на с.Шестаково до д.Верхние Кропачи-д.Стеклофилины Слободского района Кировской области	69	180	95	143	190	333	74	153
	газопровод межпоселковый от п.Первомайский –д.Чирки Слободского района Кировской области	88	97	218	300	94	394	212	297
	газопровод межпоселковый от грс Слободской до д.Стулово-г.Слободской Слободского района Кировской области	172	190	422	595	212	807	423	617
	газопровод межпоселковый от ГРС Слободской - с.Шестаково Слободского района Кировской области	535	873	1 190	1 720	1 025	2745	1 185	1 872
Договор на осуществление строительного контроля	газопровод межпоселковый с.Плелое-д.Мурино-с.Курчум Сунского	155	162	472	654	-	654	499	492

Номер и дата договора	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов		Сумма признанной выручки				Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	
		на 31.12.2017	на 31.12.2018	за 2017 год	на 31.12.2017	за 2018 год	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018
(технического надзора) № 09-02-06-34/16 от 01.04.2016	района Кировской области								
	газопровод межпоселковый от ГРС Слободской до пгт Вахруши Слободского района Кировской области	158	164	463	628	-	628	470	464
	газопровод межпоселковый с.Мухино-с.Лема Зуевского района Кировской области	179	185	414	562	-	562	383	377
Договор на осуществление строительного контроля (технического надзора) № 01-1070-6-340/17 от 19.06.2017	газопровод межпоселковый от ГРС Мирный до г.Котельнич Кировской области	269	646	1 342	1 342	1 417	2 759	1 073	2 113
Договор на осуществление строительного контроля (технического надзора) № 01-189-6-1242/17 от 12.03.2018	Распр.г-д в г.Слободской Киров.обл. (II пусковой комплекс)	-	570	-	-	9 544	9 544	-	8 974
	Распр.г-д в г.Слободской Киров.обл. (IV пусковой комплекс)	-	269	-	-	2 213	2 213	-	1 944
АО "Проектный институт № 1"									
Договор на сбор исходных данных № П/03-01/79/2016/16-1711-ОКС от 20.06.2016	43/874-1 Газопровод межпоселковый от ГРС-2 (ТЭЦ-5) до мкр Новый - мкр Чстые Пруды Ленинского района г.Кирова	603	1 251	684	1 124	1 096	2 220	521	969

Номер и дата договора	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов		Сумма признанной выручки				Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	
		на 31.12.2017	на 31.12.2018	за 2017 год	на 31.12.2017	за 2018 год	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018
Итого:		3 554	5 913	5 873	9 007	15 791	24 798	5 453	18 885

По состоянию на 31.12.2017г. и 31.12.2018г. в учете не числятся суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы.

Сумма предварительной оплаты, полученной от ООО «Проектный институт» по договору на сбор исходных данных № П/03-01/79/2016/16-1711-ОКС от 20.06.2016г. составляет на 31.12.2017 – 524 тыс. руб., на 31.12.2018 – не числится. От ООО «Газпром инвестгазификация» на отчетные даты предварительная оплата не числится.

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251-1253 Бухгалтерского баланса. В составе прочих денежных средств по строке 1253 отражены переводы в пути.

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).

В 2018 году Общество не осуществляло операций с денежными эквивалентами.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
1	Денежные потоки от текущих операций			
2	**Поступления – всего**	**4110**	**1 717 005**	**1 944 663**
3	**прочие, в том числе**	**4119.4**	**7 730**	**9 972**
4	возмещение госпошлины	-	211	657

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
5	компенсация убытков, возмещение расходов	-	2 019	6 282
6	возмещение из ФСС	-	-	323
7	поступления от страховой компании	-	72	151
8	участие в конкурсе	-	1 684	21
9	пени за нарушение условий договора	-	151	350
10	возврат займа	-	1 610	-
11	проценты к получению	-	1 414	1 232
12	прочие	-	569	956
13	**Платежи – всего**	**4120**	**(1 391 498)**	**(1 700 955)**
14	**прочие, в том числе**	**4129.5**	**(20 493)**	**(35 840)**
15	по договорам подряда	-	(179)	(299)
16	перечисления в профком	-	(5 849)	(5 713)
17	материальная помощь, благотворительность	-	(504)	(1 399)
18	перечисления в НПФ	-	(887)	(836)
19	агентское вознаграждение	-	(20)	(62)
20	услуги банка	-	(1 117)	(1 351)
21	страхование ответственности, жизни	-	(7 556)	(1 225)
22	плата за негативное воздействие окружающей среды	-	(6)	(242)
23	членские взносы, компенсационные, вступительные	-	(447)	(2 622)
24	штрафы, пени, моральный вред	-	(365)	(16 708)
25	участие в конкурсе	-	(370)	(2 361)
26	компенсация за автотранспорт	-	(303)	(154)
27	участие в спортивных соревнованиях	-	(725)	(515)
28	выплаты Совету директоров, ревкомиссии	-	(244)	(57)
29	плата за возмещение вреда автодорогам	-	(20)	(215)
30	ритуальные	-	(2)	(693)
31	банковская гарантия	-	-	(292)
32	Авансовые платежи населения за газ, поступившие до 18.12.2017 и перечисленные	-	(1 388)	-

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
	в ООО Газэнергосеть Киров			
33	прочее	-	(511)	(1 096)

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

Кроме вышеуказанных денежных потоков, в отчете о движении денежных средств отражены свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки агента, связанные с оказанием услуг по агентским договорам (за исключением платы за агентское вознаграждение);
- Денежные потоки комиссионера, связанные с выполнением работ по комиссионным договорам (за исключением платы за агентское вознаграждение);
- Платежи, связанные с обеспечениями на участие в конкурсе;
- Получение и погашение денежных средств по договорам кредита;
- Денежные потоки, связанные с ошибочными платежами.

3.1.10. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах на отчетную дату, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1260 с детализацией по строкам 1261- 1263 Бухгалтерского баланса.

3.1.11. Капитал

3.1.11.1. Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице (Таблица 19).

Таблица 19. **Уставный капитал**

штук/руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2018г.		На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591

Выпущенный и полностью оплаченный капитал АО «Газпром газораспределение Киров» состоит из 99 591 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Полное название ценной бумаги (ЦБ): обыкновенная именная акция АО «Газпром газораспределение Киров».

Код государственной регистрации: 1-01-11169-Е.

Номинальная стоимость ЦБ: 1 руб.

Общее количество: 99 591 штук.

Уставный капитал: 99 591 руб.

3.1.11.2. Информация о специальной надбавке к тарифу на транспортировку газа

Решением Правления РСТ Кировской области от 23.01.2018г. №1/10-г-2018 «О размере специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям Акционерного общества «Газпром газораспределение Киров» на территории Кировской области на 2018 год» утверждена специальная надбавка к тарифам на услуги по транспортировке газа конечным потребителям, за исключением группы «население» в размере 106.98 руб./1000 куб.м.

В Бухгалтерском балансе информация о начисленной, но не использованной специальной надбавке к тарифу на транспортировку газа для финансирования программы газификации Кировской области по строительству и реконструкции газораспределительных сетей отражена по строке 1454 «Целевое финансирование в форме специальной надбавки», об использованной специальной надбавке в части технологического присоединения - по строке 1370.2.1 «Нераспределенная прибыль прощлых лет в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа».

В Отчете о финансовых результатах представлена информация о начисленной специальной надбавке для финансирования программы газификации Кировской области по строительству и реконструкции газораспределительных сетей.

Информация о специальной надбавке для финансирования программ газификации отражена в таблице (см.Таблица 20).

Таблица 20. **Специальная надбавка для финансирования программ газификации (без учета НДС и налога на прибыль)**

тыс. руб.

Показатель	2018 год	2017 год	2016 год
Остаток на начало периода (не освоено)	112 303	107 298	85 374
Начислено специальной надбавки (без налога на прибыль)	172 916	165 698	115 001
Отработано (освоено)	(208 320)	(111 242)	(47 738)
Направлено на компенсацию выпадающих доходов от применения платы за технологическое присоединение	(83 128)	(49 451)	(45 339)
Остаток на конец периода (не освоено)	(6 229)	112 303	107 298

Информация об источниках и их освоении в рамках деятельности по технологическому присоединению газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям отражена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. **Технологическое присоединение (без учета НДС)**

тыс. руб.

Показатель	Код строки	2018 год	2017 год	2016 год
Остаток на начало периода (не освоено)	-	(84 676)	14 299	22 993
Направлено специальной надбавки на компенсацию выпадающих доходов от применения платы за технологическое	-	83 128	49 451	45 339

Показатель	Код строки	2018 год	2017 год	2016 год
присоединение				
Выручка по услугам по технологическому присоединению	2113	63 537	78 900	15 439
Себестоимость продаж услуг по технологическому присоединению	2123	7 863	12 579	3 101
Управленческие расходы	-	2 778	5 454	1 147
Прибыль до налогообложения	-	52 896	60 867	11 191
Налог на прибыль по услугам по технологическому присоединению	-	10 579	12 173	2 239
Чистая прибыль	2401	42 317	48 694	8 952
Отработано (освоено) в части капитальных вложений	-	(233 960)	(197 120)	(62 985)
Остаток на конец периода (не освоено)	-	(193 191)	(84 676)	14 299

Состав показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала» приведен в таблице (см.Таблица 22).

Таблица 22. **Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала» Отчета об изменениях капитала**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1	Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	111 242	63 769
2	в том числе восстановление невостребованных дивидендов в составе нераспределенной прибыли	-	-	19
3	в том числе списание суммы использованной специальной надбавки (объекты технологического присоединения)	-		14 299
4	в том числе списание суммы использованной специальной надбавки (объекты технологического присоединения)	-	-	49 451
5	в том числе списание суммы использованной специальной надбавки (объекты программ газификации)	-	111 242	-
6	Изменение добавочного капитала	3230	(27 152)	27 152
7	в том числе списание суммы дооценки в состав средств нераспределенной прибыли в связи с выбытием объекта ОС	-	(27 152)	27 152
8	Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	202 090	83 173
9	в том числе восстановление невостребованных дивидендов в составе нераспределенной прибыли	-	-	45
10	в том числе списание суммы использованной специальной надбавки (объекты технологического	-	-	83 128

№ п/п	Наименование показателя	Код	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
	присоединения)			
11	в том числе списание суммы использованной специальной надбавки (объекты программ газификации)	-	202 090	-
12	Изменение добавочного капитала	3330	(7 084)	7 084
13	в том числе списание суммы дооценки в состав средств нераспределенной прибыли в связи с выбытием объекта ОС	-	(448)	448
14	в том числе списание суммы использованной специальной надбавки в состав средств нераспределенной прибыли в связи с выбытием объекта ОС	-	(6 636)	6 636

3.1.12. Прочие обязательства

В составе «Прочих обязательств» раздела «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены:

- по строке 1451 доходы, связанные с безвозмездным получением активов и имеющие сроки получения, превышающие 12 месяцев после отчетной даты;
- по строке 1452 авансы, полученные от покупателей по договорам технологического присоединения со сроками погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Суммы полученных авансов от покупателей отражаются за минусом суммы налога на добавленную стоимость.
- по строке 1453 задолженность ООО «Газпром межрегионгаз» по договору купли-продажи имущества;
- по строке 1454 остаток целевого финансирования в форме специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям.

3.1.13. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см.Таблица 23).

Таблица 23. **Краткосрочные заемные средства**

№ п/п	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
				поступило	выбыло		
					погашение	списание на финансовые результаты	
1	**Заемные**	2018	85 000	283 503	(151 040)	-	217 463

№ п/п	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
				поступило	выбыло		
					погашение	списание на финансовые результаты	
	средства, ВСЕГО:	2017	48 400	235 664	(199 064)	-	85 000
2	Кредиты,	2018	85 000	283 503	(151 040)	-	217 463
		2017	48 400	235 664	(199 064)	-	85 000
3	в том числе сумма основного долга	2018	85 000	275 963	(143 500)	-	217 463
		2017	48 400	230 736	(194 136)	-	85 000
4	проценты	2018	-	7 540	(7 540)	-	-
		2017	-	4 928	(4 928)	-	-
5	Займы	2018	-	-	-	-	-
		2017	-	-	-	-	-

Просроченные заемные обязательства отсутствуют.
Информация о начисленных процентах, прочих расходах и доходах по заемным обязательствам Общества представлена в таблице (см.Таблица 24)

Таблица 24. **Расходы и доходы по заемным обязательствам**
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2018г	За 2017г
1	Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.	-	-
2	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов.	-	-
3	Суммы расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы.	7 540	4 928

Сроки погашения привлеченных кредитов приведены в таблице (см.Таблица 25).

Таблица 25. **Сроки погашения привлеченных кредитов**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование кредитора	Размер транша	Срок погашения
	Краткосрочные заемные средства			
1	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	16 500	24.06.2019
2	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	20 000	13.07.2019
3	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	12 932	19.07.2019
4	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	10 500	20.07.2019
5	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	12 000	30.07.2019
6	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	6 000	31.07.2019
7	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	4 000	07.08.2019
8	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	14 000	13.08.2019
9	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	18 431	28.08.2019
10	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	1 300	30.08.2019
11	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	200	06.09.2019
12	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	38 000	13.09.2019
13	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	17 000	15.10.2019
14	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	12 600	30.10.2019
15	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	10 900	15.11.2019
16	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	4 000	15.11.2019
17	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	3 300	05.12.2019
18	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	15 800	11.12.2019

3.1.14. Кредиторская задолженность

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

В составе кредиторской задолженности суммы полученных авансов отражаются за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.4 Пояснений.

Изменения кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде в разрезе однородных обязательств.

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.3 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см.Таблица 26)

Таблица 26. **Крупнейшие кредиторы**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
1	АО «Газпром газораспределение»	3 807	174
2	ООО «Межрегионгаз Технологии»	7 480	25 272
3	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	1 004	656
4	ООО СК «Диамит»	-	35 724
5	ООО «Техногаз»	1 267	22 110
6	ООО «Газэнергосеть Киров»	224	7 684
7	ООО «Газпром межрегионгаз»	65 516	-
8	ООО АНТ-цифровые сервисы	13 697	-
9	ООО «Велокс»	19 824	-
10	**Итого:**	**112 819**	**91 620**

Критерии выбора крупнейших кредиторов:

- кредиторская задолженность контрагента за минусом налога на добавленную стоимость по авансам полученным составляет пять и более процентов от общей суммы кредиторской задолженности;
- способность повлиять на принятие экономического решения по характеру или конкретным обстоятельствам возникновения.

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см.Таблица 27.).

Таблица 27. **Прочая кредиторская задолженность**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Другие расчеты, в т. ч.	1525.4	6 349	6 255	20 724
2	расчеты по исполнительным документам	-	430	672	534
3	перечисления профсоюзной организации	-	399	693	461
4	расчеты по прочим агентским договорам	-	-	-	22
5	расчеты за обеспечение исполнения договора	-	3 450	3 450	3 450

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
6	расчеты по договорам комиссии	-	17	31	33
7	расчеты с агентами по приему платежей от населения	-	-	352	368
8	расчеты по предъявленным искам, в том числе пени	-	136	137	-
9	расчеты по неустойке по договору транспортировки газа с ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	-	-	-	15 186
10	расчеты по депонированным суммам	-	1	1	17
11	расчеты по негосударственному пенсионному страхованию работников	-	28	30	19
12	расчеты по плате за негативное воздействие на окружающую среду	-	43	50	117
13	расчеты с подотчетными лицами	-	-	26	21
14	расчеты по ошибочным платежам	-	690	217	176
15	Расчеты по перекладке газопроводов	-	565	-	-
16	прочие	-	590	596	320

3.1.15.Доходы будущих периодов

По строке 1530 бухгалтерского баланса в составе доходов будущих периодов отражены доходы, связанные с безвозмездным получением активов и имеющие сроки погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

3.1.16.Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств приведены в таблице 7 Пояснений.

Обязательства по оплате отпусков, премии и выплате вознаграждения работникам по итогам года отражены с учетом обязательств по уплате страховых взносов.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах с детализацией по строкам 2111 - 2118 в разрезе видов деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см.Таблица 28).

Таблица 28. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
1	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	-	19 770	24 217
2	Проектные работы и согласования	-	10 531	10 647

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
3	Технический надзор за строительством	-	17 713	7 569
4	Торговля	-	8	3 366
5	Предоставление услуг по отоплению	-	-	1 969
6	Агентский договор (учет газа)	-	12 492	11 700
7	Хранение и перевалка сжиженного газа	-	-	7 585
8	Сдача имущества в аренду	-	488	876
9	Выполнение функций заказчика-застройщика	-	10 776	2 863
10	Доставка газа	-	-	20 533
11	Прочие	-	3 789	5 002
12	**Итого:**	**2118**	**75 567**	**96 327**

В течение 2018 и 2017 гг. Общество осуществляло неденежные операции, отраженные в таблице (Таблица 29).

Все операции произведены путем зачета встречных однородных требований за исключением в 2018г ООО «ПромТехСтройСервис», по которому проведено соглашение уступки права требования, в 2017г ООО «Газпром сжиженный газ», по которому переведен долг с ООО «Газпром сжиженный газ» на ООО «Газпром газэнергосеть» (ранее АО «Газпром газэнергосеть) в сумме 99 566 тыс. руб.) путем заключения договора цессии без дисконта.

Таблица 29. Неденежные операции

тыс. руб.

Наименование организации	2018г.	2017г.
ООО «Газпром сжиженный газ»	-	99 566
ООО "Газпром межрегионгаз Киров»	-	2 701
ООО «Газстройкомплект»	-	46
ИП Селезнев К.А.	-	94
ООО «Регионгазсервис»	740	15
ООО «ПромТехстройСервис»	6 488	-
ООО УК Жилсервис	-	1
МУП КЭС Энерго	-	54
ООО «ГазНефтьИнновации»	1 824	-
ОМУ АТП Оричевское	39	37
ООО «Демьяновские мануфактуры»	-	16
ООО «Газэнергосеть Киров»	2 000	-
ООО Агенство «Вятземлестрой»	24	
Итого:	**11 115**	**102 530**

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

Расшифровка себестоимости продаж приведена в таблице (см.Таблица 30).

Таблица 30. Расшифровка себестоимости продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
1	Амортизация	-	67 245	56 481
2	Материальные расходы	-	98 106	268 693
3	Расходы на оплату труда	-	395 827	327 742
4	Страховые взносы	-	118 805	98 441
5	Прочие расходы, всего в том числе:	-	484 028	507 813
5.1	аренда газопроводов	-	399 814	395 461
5.2	налоги, включаемые в себестоимость	-	27 167	19 309
5.3	услуги субподряда по СМР	-	2 182	44 518
5.4	прочие	-	54 865	48 525
6	**Итого:**	**2120**	**1 164 011**	**1 259 170**

Расшифровка прочих видов деятельности себестоимости продаж приведена в таблице (см.**Таблица 31**).

Таблица 31. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
1	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	-	10 020	10 571
2	Проектные работы и согласования	-	5 568	6 548
3	Технический надзор за строительством	-	2 429	1 614
4	Торговля	-	12	2 490
5	Предоставление услуг по отоплению	-	-	2 394
6	Агентский договор (учет газа)	-	19 430	11 152
7	Хранение и перевалка сжиженного газа	-	-	3 395
8	Сдача имущества в аренду	-	81	197
9	Выполнение функций заказчика-застройщика	-	7 135	1 187
10	Доставка газа	-	-	16 774
11	Прочие	-	1 978	1 717
12	**Итого:**	**2128**	**46 653**	**58 039**

Расшифровка коммерческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Расшифровка коммерческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
1	Амортизация	-	-	4 835
2	Материальные расходы	-	-	37 310
3	Расходы на оплату труда	-	-	140 360
4	Страховые взносы	-	-	42 001
5	Прочие расходы	-	5	25 630
6	Итого:	**2210**	**5**	**250 136**

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (Таблица 33).

Таблица 33 Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
1	Амортизация	-	2 805	3 367
2	Материальные расходы	-	7 632	8 035
3	Расходы на оплату труда	-	70 686	69 722
4	Страховые взносы	-	19 843	19 549
5	Прочие расходы	-	20 560	19 398
6	Итого:	**2220**	**121 526**	**120 071**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка строки 2348 «прочие» доходы приведена в таблице (см.Таблица 34).

Таблица 34. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2018 год	за 2017г.
1	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	-	2 076	5 044
2	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	-	505	147
3	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	-	192	318
4	Возмещение предприятию расходов	-	4 347	7 072
5	Оказание услуг по организации обеспечения и работы АДС	-	5 052	-
6	Прочие доходы	-	2 391	2 505
7	**Итого:**	**2348**	**14 563**	**15 086**

Суммы списанной кредиторской задолженности в вышеприведенной таблице отличаются от сумм списанной на финансовый результат кредиторской задолженности в таблице 5.4 Пояснений на сумму восстановленных в составе распределенной прибыли не востребованных акционерами Общества дивидендов за 2018 год в сумме 45 тыс. руб., за 2017 год в сумме 19 тыс. руб.

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка строки 2358 «прочие» расходы приведена в таблице (см.Таблица 35).

Таблица 35. **Прочие расходы**

тыс. руб.

Наименование	Код	за 2018г.	за 2017г.
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам года, по выплате квартальной премии	-	826	179
Расходы на оплату труда и выплаты соц.характера кроме материальной помощи и единовременной выплаты	-	4 292	970

Наименование	Код	за 2018г.	за 2017г.
Подарки	-	242	430
Содержание медпункта и мед.обслуживание	-	2 791	1 376
Спортивная и культмассовая работа	-	2 916	1 746
Благотворительность	-	338	383
Выплаты членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	-	265	65
Не подлежащий возмещению НДС	-	930	862
Отчисления профсоюзному комитету	-	1 282	1 371
Представительские	-	868	745
Списание неликвидов	-	613	448
Услуги сторонних организаций	-	522	219
Членские взносы	-	45	45
Резерв под обесценение ТМЦ	-	59	5
Госпошлина	-	1 003	1 033
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	-	1 310	1 351
Суммы дебиторской задолженности по ликвидированным предприятиям и по задолженности организаций с истекшим сроком исковой давности	-	64	206
Налоги	-	6 396	1 697
Ведение реестра акционеров	-	990	780
Возмещение предприятием убытков (расходов)	-	1 361	697
Экспертиза пром.безопасности активов в связи с прекращением их использования	-	-	7 452
Расходы по тех.освидетельствованию активов в связи с прекращением их использования	-	-	1 473
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	-	514	-
Оказание услуг по организации обеспечения и работы АДС	-	5 003	-
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	-	1 183	2 884
Итого:	**2358**	**33 813**	**26 417**

Информация о расходах, не принимаемых при налогообложении прибыли отражена в таблице (см.Таблица 36).

Таблица 36 **Расходы, не принимаемые при налогообложении прибыли**

тыс. руб.

Наименование	за 2018г.	за 2017г.
Внереализационные расходы, в том числе:	**35 111**	**22 547**
Единовременные выплаты	18 483	4 336
Материальная помощь	2 479	2 604
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам года	201	179
Выплаты социального характера	315	970
Подарки	242	430
Содержание медпункта и мед.обслуживание	2 791	1 376
Спортивная и культмассовая работа	2 916	1 746
Благотворительность	338	383
Выплаты членам Совета Директоров и ревизионной комиссии	265	65
Не подлежащий возмещению НДС	930	862
Отчисления профсоюзному комитету	1 282	1 371

Наименование	за 2018г.	за 2017г.
Представительские	868	745
Списание неликвидов	613	448
Услуги сторонних организаций	522	219
Членские взносы	45	45
Резерв под обесценивание ТМЦ	59	5
Расходы от выбытия незавершенного строительства	562	2 204
Убытки прошлых лет	360	2 426
Прочие внереализационные расходы	1 840	2 133
Расходы, связанные с производством, в том числе:	**2 091**	**40 629**
Амортизация по основным средствам	93	100
Расходы по магистральному газопроводу (в связи с отсутствием дохода по данному виду деятельности)	-	39 171
Прочие расходы	1 998	1 358
Итого:	**37 202**	**63 176**

3.2.5. Прочее

В строке 2461 Отчета о финансовых результатах отражены штрафы, пени по налогам.

В строке 2462 Отчета о финансовых результатах отражены суммы специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям.

3.2.6. 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 2018г. следующие показатели, приведенные в таблице (см.Таблица 37).

Таблица 37. **Расчеты по налогу на прибыль**

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018г.	за 2017г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	314 035	322 667
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	62 807	64 533
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	7 440	12 635
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:	37 202	63 176
4.1	-	амортизация	93	100
4.2	-	выплаты согласно коллективному договору и положению по оплате труда, включая оценочные обязательства	21 478	8 089
4.3	-	благотворительная и финансовая помощь	338	383
4.4	-	социально-культурные и оздоровительные мероприятия	5 707	3 122
4.5	-	расходы по магистральному газопроводу (в связи с отсутствием дохода по данному	-	39 171

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018г.	за 2017г.
		виду деятельности)		
4.6	-	расходы от выбытия незавершенного строительства	562	2 204
4.7	-	отчисления профкому	1 282	1 371
4.8	-	прочие	7 742	8 736
5	2421	Постоянные налоговые активы (стр.6х20%)	(1 801)	(3 400)
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:	(9 006)	(17 002)
6.1	-	разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	(45)	(68)
6.2	2310	доходы от ценных бумаг (дивиденды)	(6 402)	(11 606)
6.3	-	доходы в виде амортизации по безвозмездно полученным основным средствам	(2 076)	(5 044)
6.4	-	прочие	(483)	(284)
7	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.8 х 20%)	(162)	10 047
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	(810)	50 234
8.1	-	оценочные обязательства	4 926	33 407
8.2	-	доходы, связанные с безвозмездным получением активов	-	-
8.3	-	амортизация	2 074	1 144
8.4	-	списано в связи с выбытием объектов основных средств	(1 004)	10 422
8.5	-	прочие	(6 806)	5 261
9	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.10 х 20%)	(31 289)	(16 366)
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	(156 447)	(81 829)
10.1	-	амортизация и амортизационная премия	(105 685)	(90 311)
10.2	-	списано в связи с выбытием объектов основных средств	505	11 558
10.3	-	материальные расходы (основные средства менее 100 тыс.руб.)	(26 987)	(21 338)
10.4	-	прочие	(24 280)	18 262
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	184 974	337 246
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	(36 995)	(67 449)

3.2.7. Совокупный финансовый результат периода

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

«Аудит новые технологии»

81

3.2.8. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см.Таблица 38).

Таблица 38. **Распределение прибыли**

тыс. руб

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая прибыль (убыток) за 2017 год	82 277
1.3	Чистая прибыль в части платы за технологическое присоединение	48 694
1.4	Чистая прибыль (убыток) к распределению (к погашению)	33 583
2.	Чистая прибыль по итогам работы за 2017 год распределена акционерами следующим образом:	
2.1	На выплату дивидендов	16 791
2.2	Оставить в распоряжении Общества для направления на реализацию его инвестиционных проектов (программ)	16 792
3.	Чистая прибыль (убыток) за 2018 год	72 553
3.3	Чистая прибыль в части платы за технологическое присоединение	42 317
3.4	Чистая прибыль (убыток) к распределению (к погашению)	30 236

В 2018 году решением акционеров АО «Газпром газораспределение Киров» от 26 июня 2018 г. распределена часть чистой прибыли 2017 г. на выплату дивидендов по акциям в сумме 16 791 тыс. руб.

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 и приведена в таблице (см.Таблица 39).

Таблица 39. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2018г.	за 2017г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	72 552 889	82 276 770
В том числе чистая прибыль в части платы за технологическое подключение, руб.	42 317 167	48 693 778
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	30 235 722	33 582 992
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	99 591	99 591
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	303,60	337,21

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

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

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

1. В связи с переходом на новую учетную программу и изменением механизма расчета долгосрочной и краткосрочной задолженности расходов будущих периодов (далее РБП) в части неисключительных прав на использование программных продуктов, стоимость РБП в сумме 915 тыс. руб. (на 31.12.2017г.) и 1 274 тыс. руб. (на 31.12.2016г.) перенесена из строки 1261 «Прочие оборотные активы, в том числе права пользования результатами интеллектуальной деятельности» в строку 1191 «Прочие внеоборотные активы, в том числе права пользования результатами интеллектуальной деятельности».

2. В соответствии с экономическим содержанием денежных документов в виде оплаченных железнодорожных и авиабилетов, а также почтовых марок стоимость денежных документов в сумме 420 тыс. руб. (на 31.12.2017г.) и 276 тыс. руб. (на 31.12.2016г.) перенесена из строки 1251 «Касса» в составе строки 1250 «Денежные средства» в строку 1262 «Денежные документы» в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

3. В связи с внесением изменений в учетную политику, а именно отражением величины признанной специальной надбавки в составе средств целевого финансирования на счете 86 «Целевое финансирование из бюджета», а использованной специальной надбавки в составе добавочного капитала на счете 83 «Добавочный капитал» (ранее в составе нераспределенной прибыли), остатки по еще не использованным средствам специальной надбавки в сумме 112 303 тыс. руб. (на 31.12.2017г.) и 121 597 тыс. руб. (на 31.12.2016г.) перенесены из строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в строку 1454 «Целевое финансирование в форме специальной надбавки» в составе строки 1450 «Прочие обязательства», а остатки средств использованной специальной надбавки перенесены в строку 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 40).

Таблица 40. Бухгалтерский баланс (за предшествующий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие внеоборотные активы	1190	20 369	915	21 284
В том числе: права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	1 328	915	2 243
Итого по разделу I	**1100**	**1 440 967**	**915**	**1 441 882**
Денежные средства	1250	1 577	(420)	1 157
в том числе касса	1251	1 262	(420)	842
Прочие оборотные активы	1260	1 652	(495)	1 157

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
в том числе: права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	1 652	(915)	737
в том числе денежные документы	1262	-	420	420
Итого по разделу II	**1200**	**522 261**	**(915)**	**521 346**
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	623 747	623 747
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 303 058	(736 050)	567 008
в том числе отчетного года	1370.1	247 975	(165 698)	82 277
в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	-	165 698	(165 698)	-
в том числе прошлых лет	1370.2	1 055 083	(570 352)	484 731
в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	1370.2.1	688 135	(570 352)	117 783
Итого по разделу III	**1300**	**1 361 470**	**(112 303)**	**1 249 167**
Прочие обязательства	1450	41 040	112 303	153 343
в том числе целевое финансирование в форме специальной надбавки	1454	-	112 303	112 303
Итого по разделу IV	**1400**	**100 526**	**112 303**	**212 829**

Скорректированные данные бухгалтерского баланса за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см. Таблица **41**.).

Таблица 41. Бухгалтерский баланс (за год, предшествующий предыдущему)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие внеоборотные активы	1190	28 344	1 274	29 618
В том числе: права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	1 770	1 274	3 044
Итого по разделу I	**1100**	**1 177 224**	**1 274**	**1 178 498**
Денежные средства	1250	21 486	(276)	21 210
в том числе касса	1251	1 159	(276)	883

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочие оборотные активы	1260	1 870	(998)	872
в том числе: права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	1 870	(1 274)	596
в том числе денежные документы	1262	-	276	276
Итого по разделу II	**1200**	**479 347**	**(1 274)**	**478 073**
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	512 505	512 505
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 027 912	(634 102)	393 810
в том числе отчетного года	1370.1	108 363	(115 001)	(6 638)
в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	-	115 001	(115 001)	-
в том числе прошлых лет	1370.2	919 549	(519 101)	400 448
в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	1370.2.1	573 133	(519 101)	54 032
Итого по разделу III	**1300**	**1 113 476**	**(121 597)**	**991 879**
Прочие обязательства	1450	52 319	121 597	173 916
в том числе целевое финансирование в форме специальной надбавки	1454	-	121 597	121 597
Итого по разделу IV	**1400**	**95 439**	**121 597**	**217 036**

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные Отчета о финансовых результатах были скорректированы.

В связи с внесением изменений в учетную политику, а именно отражением величины признанной специальной надбавки по дебету счета 99.09 «Прочие прибыли и убытки» и кредиту счета 86 «Целевое финансирование из бюджета, суммы признанной в 2017 году специальной надбавки в размере 165 698 тыс. руб. перенесены из строки 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного года» в строку 2462 «в том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа» в составе строки 2460 «Прочее».

Скорректированные данные Отчета о финансовых результатах за предшествующий год приведены в таблице (см.Таблица 42).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 42. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Прочее	2460	(924)	165 698	(166 622)
в том числе специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	2462	-	165 698	(165 698)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	247 975	(165 698)	82 277
Совокупный финансовый результат	2500	247 975	(165 698)	82 277

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные Отчета о движении денежных средств скорректированы:

В соответствии с экономическим содержанием денежных документов в виде оплаченных железнодорожных и авиабилетов, а также почтовых марок стоимость денежных документов в сумме 420 тыс. руб. (на 31.12.2017г.) и 276 тыс. руб. (на 31.12.2016г.) исключена из состава строки 4450 «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» и из состава строки 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода».

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предшествующий 2017 год приведены в таблице (см.Таблица 43).

Таблица 43. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего 2017 года, аналогичный отчетному периоду)
тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки**	**Сумма до корректировки**	**Корректировка**	**Сумма с учетом корректировки**
Поступления - всего	4110	1 944 807	(144)	1 944 663
Прочие поступления	4119	145 429	(144)	145 285
В т.ч. прочие поступления	4119.4	10 116	(144)	9 972
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	243 852	(144)	243 708
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19 909)	(144)	(20 053)
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	4450	21 486	(276)	21 210

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	1577	(420)	1 157

В связи с внесением изменений в учетную политику в части отражения величины признанной специальной надбавки в составе средств целевого финансирования на счете 86 «Целевое финансирование из бюджета» произведена корректировка чистых активов в сумме 112 303 тыс. руб. (на 31.12.2017г.) и 121 597 тыс. руб. (на 31.12.2016г.)

Скорректированные данные раздела 3 «Чистые активы» Отчета об изменении капитала за предшествующий год приведены в таблице (см. **Таблица 44**).

Таблица 44. Отчет об изменении капитала (за предшествующий год)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Чистые активы	3600	1 391 680	(112 303)	1 279 377

Скорректированные данные раздела 3 «Чистые активы» Отчета об изменении капитала за год, предшествующий предыдущему, приведены в таблице (см**Таблица 45**.).

Таблица 45. Отчет об изменении капитала (за год, предшествующий предыдущему)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Чистые активы	3600	1 148 730	(121 597)	1 027 133

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений.

Сведения о суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см.Таблица 46).

Таблица 46. Сведения о суммах обеспечений обязательств полученных

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
1	Залог имущества (квартиры)	Договор Купли-продажи квартиры от 28.04.2008г.; дополнительное соглашение к договору купли-	Булатова Н.С.	До момента погашения стоимости квартиры в полном объеме.	503	503

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
		продажи б/н от 05.02.2014 г.				
2	Финансовое обеспечение исполнения договора № 14-3538 от 18.08.14	Конкурсная документация № 51-2014	ОАО "Кировгипрозем"	В течение месяца с момента подписания актов выполненных работ по всем работам	3 450	3 450
3	**Итого:**				**3 953**	**3 953**

Сведения о суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см.Таблица 47).

Таблица 47. Сведения о суммах обеспечений обязательств выданных

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
1	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта на выполнение работ по строительству объекта «Распределительный газопровод д. Опушни Октябрьского района г. Кирова»	Департамент финансов администрации г. Кирова (МКУ «УКС» л/с 05916003028)	в течение 30 календарных дней с момента надлежащего исполнения контракта	-	526
2	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта на выполнение работ по строительству объекта «Распределительный газопровод в сл. Кокуй Нововятского района г. Кирова. 1 очередь строительства»	Департамент финансов администрации г. Кирова (МКУ «УКС» л/с 05916003028)	в течение 30 календарных дней с момента надлежащего исполнения контракта	-	1 152
3	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта на выполнение работ по строительству объекта «Разводящие сети газоснабжения мкр. Северный Октябрьского района г. Кирова 3 этап»	Департамент финансов администрации г. Кирова (МКУ «УКС» л/с 05916003028)	в течение 30 календарных дней с момента надлежащего исполнения контракта	-	558

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
4	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта на техническое обслуживание и аварийно-диспетчерское обеспечение наружного газораспределительного газопровода и ГРПШ в п. Мирный	Управление финансов Оричевского района (администрация Мирнинского городского поселения л/с 05981240701)	не позднее, чем через 30 календарных дней после даты исполнения Исполнителем своих обязательств по контракту	11	10
5	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта на выполнение работ по ремонту и техобслуживанию ГРУ на территории г. Советска Кировской области	УФК по Кировской области (финансовое управление адм. Советского района (администрация муниципального образования Советское городское поселение л/сч 0543015780)	в течение 5 рабочих дней со дня получения Заказчиком соответствующего письменного требования Исполнителя	-	8
6	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)		(УФК по Кировской области (филиал ФБУ «ФУ БХУХО» (войсковая часть 21228) л/с 20406Ш11200)»	в течение 10 рабочих дней после документального подтверждения окончания исполнения Договора	20	27
7	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта по электронному аукциону на выполнение работ по техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обеспечению наружных газопроводов и ГРПШ	УФК по Кировской области (Муниципальное учреждение Администрация Куменского района, л/с 05403009150)	не позднее чем через 30 (тридцать) дней после даты исполнения обязательств по контракту	98	75
8	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения государственного контракта по электронному аукциону на оказание услуг по техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому	УФК по Кировской области (Управление Федеральной службы судебных приставов по Кировской области, л/с 05401785370)	в течение 10 банковских дней с момента поставки Товара в полном объеме	9	5

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
		обеспечению наружных газопроводов, а также внутренних газопроводов, газового и технологического оборудования				
9	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту	Оказание услуг по тех. обслуживанию, ремонту и аварийно-диспетчерскому обеспечению ВДГО	МУП "ГУЖЕК №6" г. Кирово-Чепецка	«Заказчик» возвращает внесенные денежные средства «Исполнителю» в течение 20 банковских дней, с момента получения письменного требования от «Исполнителя» на счет, указанный в данном требовании (при условии исполнения «Исполнителем» обязательств по Контракту в полном объеме, после подписания акта об оказанных услугах обеими сторонами).	152	-
10	Итого				290	2 361

5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Сведения о суммах ценностей и операций, отраженных на забалансовых (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) счетах приведены в таблице (см.Таблица 48).

Таблица 48. Сведения о суммах ценностей и операций, отраженных на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Списанная в убыток задолженность	22 890	26 230	29 124

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
	неплатежеспособных дебиторов			
2	Износ жилищного фонда, объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	184	172	207
3	Основные средства в эксплуатации	1 817	2 146	2 709
4	Спецодежда в эксплуатации	8 253	7 776	8 753
5	Нематериальные активы, полученные в пользование	10 555	9 756	10 809
6	Основные средства в безвозмездном пользовании	32 050	113 536	113 536
	в том числе:			
	линейные объекты	31 516	113 002	113 002
	земельные участки	3	3	3
	площадные объекты	531	531	531
7	Товары, принятые на комиссию	958	3 216	2 349
8	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	113 891	113 891	113 891
9	Товарно-материальные ценности в пользовании	265	290	525

5.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение» и входит в Группу аффилированных лиц ПАО «Газпром».

Перечень связанных сторон Общества приведен в Таблице (см.Таблица 49) Полный перечень представлен на сайте www.gazprom.ru.

Таблица 49. Перечень связанных сторон Общества, с которыми были операции в 2018 году

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Пискурева Юлия Олеговна	аффилированное лицо - председатель Совета директоров (2018-2019)
Власенко Вероника Владимировна	аффилированное лицо – председатель СД 2017-2018)
Елецкий Алексей Сергеевич	аффилированное лицо – член Совета директоров (2017-2018, 2018-2019)
Жаркая Мария Александровна	аффилированное лицо – член Совета директоров

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
	(2018-2019)
Королев Дмитрий Александрович	аффилированное лицо – член Совета директоров (2017-2018, 2018-2019)
Прохорова Ольга Владимировна	аффилированное лицо – член Совета директоров (2017-2018, 2018-2019)
Редькин Игорь Юрьевич	аффилированное лицо – член Совета директоров (2018-2019)
Баранов Дмитрий Леонидович	аффилированное лицо – член Совета директоров (2017-2018)
Стальцова Олеся Сергеевна	аффилированное лицо – член Совета директоров (2017-2018)
Гурин Александр Валерьянович	аффилированное лицо – член Совета директоров (2017-2018)
Камеко Сергей Николаевич	аффилированное лицо - Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Киров»
АО «Газпром газораспределение»	Лицо, контролирующее Общество (доля участия в уставном капитале 75%), и способно оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
ООО «Газпром межрегионгаз»	Косвенно контролирует Общество в размере 75 % доли в уставном капитале.
ПАО «Газпром»	Косвенно контролирует Общество в размере 75 % доли в уставном капитале.
ООО «Газпром газэнергосеть»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром сжиженный газ»	Аффилированное лицо
ООО «Газэнергосеть Киров»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром	Аффилированное лицо

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
инвестгазификация»	
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром теплоэнерго Киров»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	Аффилированное лицо
ООО «Газэнергоинформ»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Аффилированное лицо
ООО «ГазРегионЛизинг»	Аффилированное лицо
АО «Газпромбанк»	Аффилированное лицо
ООО «Межрегионгаз технологии» (ранее ООО «АНТ-Информ»)	Аффилированное лицо
ООО "Газпром трансгаз Казань"	Аффилированное лицо
АО «Газпром газораспределение Липецк»	Аффилированное лицо
АО «Газпром газораспределение Белгород»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром газораспределение Москва»	Аффилированное лицо
АО «Газпром газораспределение Назрань»	Аффилированное лицо
АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	Аффилированное лицо
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром межрегионгаз метрология»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром межрегионгаз Ульяновск»	Аффилированное лицо
АО "СОГАЗ"	Аффилированное лицо

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газэнергосеть Оренбург»	Аффилированное лицо
ООО «СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ СОГАЗ-ЖИЗНЬ»	Аффилированное лицо
Министерство имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация г.Кирова	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация Арбажского района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация г.Кирово-Чепецка	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация г.Слободской	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация городского округа города Котельнича Кировской области	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация К-Чепецкого района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация Орловского района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация Слободского района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация Сунского района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Муниципальное казенное учреждение администрация муниципального образования Малмыжский муниципальный район Кировской области	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Муниципальное учреждение администрация Верхошижемского района Кировской области	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
ООО «Инвестиционная компания «А ФИНАНС»	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
ООО «Инвестиционный партнер»	Лицо, способное оказывать влияние на

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
	деятельность Общества (акционер)
Физические лица (919)	Лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества
Негосударственный пенсионный фонд «Газфонд»	Негосударственный пенсионный фонд

Операции со связанными сторонами приведены в Таблице (см.**Таблица 50**, Таблица 51).

Таблица 50. Операции со связанными сторонами
тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2018г.**	**2017г.**
1. АО «Газпром газораспределение» (владеет 75% доли уставного капитала Общества)		
1.1. Обществу оказаны услуги по аренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	370 799	358 390
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.2. Обществу оказаны услуги по субаренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	39 742	45 757
-задолженность Общества на конец отчетного периода	3 800	167
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.3. Обществу оказаны прочие услуги	434	434
-задолженность Общества на конец отчетного периода	7	7
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.4. Обществом начислены дивиденды акционеру	12 593	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2018г.**	**2017г.**
периода		
2. ООО «Газпром межрегионгаз Киров» (Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество)		
2.1. Обществом оказаны услуги по транспортировке газа (форма расчетов денежная, не менее 50% месячного объема - до 15 числа месяца следующего за месяцем транспортировки газа, окончательный платеж – до 27 числа месяца, следующего за месяцем транспортировки газа)	1 349 967	1 265 829
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	142 188	164 311
2.2. Обществом предъявлено вознаграждение по агентскому договору (форма расчетов денежная: до 25 числа месяца, следующего за отчетным)	14 741	13 806
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	1 228	1 151
2.3. Обществом оказаны услуги по прочим договорам (подключение, отключение, аренда помещений, организация спортивных мероприятий и др.)	623	640
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	52	41
2.4. Обществу поставлен природный газ (форма расчетов денежная: не менее 35% - до 18 числа месяца поставки, 50% - до последнего дня месяца поставки, окончательный платеж - до 15 числа месяца, следующего за месяцем поставки газа)	21 620	20 694
-задолженность Общества на конец отчетного периода	1 004	649

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2018г.**	**2017г.**
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2.5. Обществу оказаны услуги по аренде (субаренде) имущества	38	89
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	7
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
3. ООО «Газпром межрегионгаз» (Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество, является лицом, косвенно контролирующим Общество)		
3.1. Обществом оказаны услуги по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам (форма расчетов денежная, через 60 дней после первого числа месяца, следующего за месяцем оказания услуг по транспортировке газа)	106 924	66 607
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	20 969	20 999
3.2. Обществом выдан краткосрочный займ	1 121 348	190 225
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	1 488	3 098
3.3. Обществом начислены проценты по договору займа	1 426	217
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	84	36
3.4. Обществу поставлены основные средства	84 807	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	65 516	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-

Таблица 51. Операции с другими связанными сторонами

тыс. руб

Осуществленные операции со связанными сторонами	2018г.	2017г.
1.Негосударственный пенсионный фонд «Газфонд»		
1.1. Обществом начислены взносы на негосударственное пенсионное страхование работников (за счет средств Общества)	546	458
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.2. Обществом начислены взносы на негосударственное пенсионное страхование работников (за счет средств работников)	339	373
-задолженность Общества на конец отчетного периода	28	30
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2. ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»		
2.1.Обществу оказаны услуги по техобслуживанию	6 282	5 979
-задолженность Общества на конец отчетного периода	523	498
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2.2. Обществом оказаны услуги по техобслуживанию	22	42
- задолженность Общества на конец отчетного периода	3	-
- задолженность Лица на конец отчетного периода	-	9
2.3. Обществу оказаны услуги по ремонту и ТО автотранспорта	-	9
- задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Лица на конец отчетного периода	-	
2.4. Обществу поставлен газ (метан)	814	368
-задолженность Общества на конец	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2018г.	2017г.
отчетного периода		
-задолженность Лица на конец отчетного периода	1	10
3. ООО «Газпром газэнергосеть»		
3.1. Обществу поставлен газ сжиженный (в том числе предъявлены претензии за нарушение условий договора)	-	120 346
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	434
3.2. Обществом заключен договор цессии	-	99 566
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	67 703	71 266
4. ООО «Газпром теплоэнерго Киров»		
4.1. Обществом оказаны услуги по техническому и аварийному обслуживанию	856	916
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	4
-задолженность Лица на конец отчетного периода	447	80
4.2. Обществом оказаны услуги по хранению	840	840
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	840	210
4.3. Обществом оказаны услуги по прочим договорам (технадзор, диагностика неисправностей, пуск газа, организация спортивных мероприятий и др.)	282	328
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	91
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
5. ООО «Газпром инвестгазификация»		
5.1. Обществом предъявлено вознаграждение по агентским договорам	1 235	1 173

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2018г.**	**2017г.**
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	487	-
5.2. Расчеты по договорам в рамках реализации агентских договоров на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	35 562	4 716
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	17 731	1 164
5.3. Обществом оказаны услуги по технологическому присоединению	23 755	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	1 001
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
5.4. Обществом оказаны услуги по строительному контролю	7 225	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	3 239	-
6. ООО «ГазРегионЛизинг»		
6.1. Обществу оказаны услуги по договору аренды (лизинга)	3 462	836
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
6.2. Обществу поставлены транспортные средства	-	7
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
7. ООО «Газэнергоинформ»		
7.1. Обществу оказаны услуги по организации и проведению закупок	7 760	8 103

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2018г.**	**2017г.**
-задолженность Общества на конец отчетного периода	2 343	1 544
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
8. ООО «Газпром трансгаз Казань»		
8.1. Обществу оказаны услуги по транспортировке газа	31	32
-задолженность Общества на конец отчетного периода	5	4
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
9. ООО «Газпром газомоторное топливо»		
9.1. Обществом оказаны услуги по технологическому присоединению	-	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	4 204	2 323
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
9.2. Обществом оказаны услуги по диагностике неисправностей сигнализаторов	3	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
9.3. Обществу поставлен компримированный природный газ на собственные нужды, в том числе на заправку автотранспорта	-	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Лица на конец отчетного периода	65	-
10. ООО «Газэнергосеть Киров»		
10.1. Обществу поставлен газ сжиженный на собственные нужды, в том числе на заправку автотранспорта	2 435	176
-задолженность Общества на конец отчетного периода	100	176
-задолженность Лица на конец отчетного периода	83	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2018г.	2017г.
10.2. Обществом продан газ сжиженный	-	56 191
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	21 164
10.3. Обществом проданы объекты основных средств	206	3 867
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	3 867
10.4. Обществом проданы материальные ценности	6	10 407
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	10 407
10.5. Обществом оказаны проектно-сметные работы	360	18
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
10.6. Обществу оказаны услуги по аренде (субаренде) имущества	-	8 977
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	7 508
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
10.7. Обществом предъявлено возмещение понесенных расходов	1 706	10
-задолженность Общества на конец отчетного периода	36	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	389	10
10.8. Обществом оказаны услуги по расчистке снега, услуги компрессора, транспортные услуги	42	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2018г.**	**2017г.**
-задолженность Лица на конец отчетного периода	9	-
10.9. Обществом оказаны образовательные услуги	94	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
10.10. Обществом оказаны услуги по диагностике, поверке средств измерений	85	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
10.11. Обществом предъявлено вознаграждение по агентскому договору	45	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	45	-
10.12 Обществу предъявлено возмещение коммунальных платежей	88	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	88	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
11. ООО «Газпром сжиженный газ»		
11.1. Обществом проданы объекты основных	-	99 566
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
11.2. Покупка доли в Уставном капитале	10	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	10	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
12. ООО "Межрегионгаз Технологии" (ранее ООО «АНТ-Информ»)		

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2018г.**	**2017г.**
12.1. Обществу оказаны услуги (по ремонту помещений, обслуживанию техники и т.д)	234	698
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	117
12.2. Обществу поставлены материалы	-	160
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
12.3. Обществу оказаны услуги по СМР и ПИР	86 091	103 700
-задолженность Общества на конец отчетного периода	7 280	25 272
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	262
12.4. Обществу поставлены основные средства, оборудование	767	1 372
-задолженность Общества на конец отчетного периода	200	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
12.5. Обществу предоставлены права использования программного обеспечения	579	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
13. АО «Газпромбанк»		
13.1 Лицом приняты денежные средства от населения по договору торгового эквайринга (за вычетом агентского вознаграждения)	33 976	23 705
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	111	-
13.2. Обществу предъявлено вознаграждение по договору торгового эквайринга	726	509

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2018г.**	**2017г.**
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
14. Министерство имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области		
14.1. Обществу оказаны услуги по аренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	1 452	1 499
-задолженность Общества на конец отчетного периода	1 433	766
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
14.2. Обществом начислены дивиденды акционеру	1 380	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
15. Администрации муниципальных образований Кировской области		
15.1. Обществу оказаны услуги по аренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	15 730	9 637
-задолженность Общества на конец отчетного периода	538	271
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
15.2. Обществу оказаны услуги по аренде прочего имущества (форма расчетов денежная, (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	-	88
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	2
15.3. Обществу оказаны услуги по аренде земельных участков (форма расчетов денежная, ежеквартально согласно расчету арендной платы)	10	46

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2018г.**	**2017г.**
-задолженность Общества на конец отчетного периода	1	3
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
15.4. Обществом начислены дивиденды акционеру	817	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
15.5. Обществом оказаны услуги по прочей деятельности (тех.обслуживание, СМР и т.д.)	1 066	2 208
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	2 439	1 534
16. ООО «Инвестиционная компания «А ФИНАНС»		
16.1 Обществом начислены дивиденды акционеру	3	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
17.ООО «Инвестиционный партнер»		
17.1 Обществом начислены дивиденды акционеру	272	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
18. Прочие связанные стороны (группа компаний ООО «Газпром межрегионгаз» зона Поволжье)		
18.1. Обществу оказаны услуги по организации и проведению спартакиады	725	508
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2018г.	2017г.
19. Физические лица - акционеры		
20.1. Обществом начислены дивиденды акционерам-физическим лицам	1 725	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	303	102
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
20. АО «Газпром газораспределение Липецк»		
20.1. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	32	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
21. АО «Газпром газораспределение Белгород»		
22.1. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	32	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
22. ООО «Газпром газораспределение Москва»		
22.1. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	32	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
23. АО «Газпром газораспределение Чебоксары»		
23.1. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	19	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
24. ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный		

Осуществленные операции со связанными сторонами	2018г.	2017г.
институт»		
24.1. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	132	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
25. ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»		
25.1. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	45	39
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
26. Совет директоров		
26.1. Обществом начислено вознаграждение членам Совета директоров	200	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
27. АО «СОГАЗ»		
27.1. Обществу оказаны услуги по страхованию	4 814	1 222
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	1 768	386
28. ООО Страховая компания «СОГАЗ-ЖИЗНЬ»		
29.1 Обществу оказаны услуги по страхованию	2 742	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	2 510	621
29. ООО «Газпром межрегионгаз метрология»		
29.1. Обществом предъявлено	205	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2018г.	2017г.
вознаграждение по субагентскому договору		
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
30. АО «Газпром газораспределение Назрань»		
30.1. Обществом оказаны услуги по организации диспетчерского обеспечения и работы АДС	2 864	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	2 864	-
31. ООО «Газпром газораспределение Дагестан»		
31.1. Обществом оказаны услуги по организации диспетчерского обеспечения и работы АДС	2 892	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	2 892	-

По связанным сторонам, отраженным в таблицах (Таблица 50, **Таблица 51**), в 2018 году:

1. Форма расчетов:

-денежными средствами;

-неденежными средствами (в 2018г. проведен зачет встречных однородных требований с ООО «Газэнергосеть Киров» в сумме 2 000 тыс. руб.).

2. Суммы дебиторской задолженности в состав прочих расходов не списывались.

3. По контрагентам, отраженным в п.15, по состоянию на 31.12.2018 числится резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность за работы (услуги) на сумму 1 580 тыс. руб.

4. Суммы кредиторской задолженности по дивидендам, по которым физические лица-акционеры в установленный срок не обратились, и по которым истек срок исковой давности, восстановлены в составе нераспределенной прибыли Общества в сумме 45 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см.Таблица 52).

Таблица 52. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2018г.	За 2017г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	31 121	28 783
	а) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - добровольное медицинское страхование; - выплаты членам Совета директоров; - прочие выплаты	30 211 15 591 2 677 8 267 1 085 200 2 391	26 803 15 556 2 141 4 487 1 245 - - 3 374
	б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни	910 56 854	1980 72 1 908
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	6 904	6 528

Состав отраженного в пояснениях основного управленческого персонала в 2018 г. и 2017 г.:

Генеральный директор,

Заместитель генерального директора – главный инженер,

Заместитель генерального директора по экономике и финансам,

Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям,

Заместитель генерального директора по общим вопросам,

Советник генерального директора по корпоративной защите,

Советник генерального директора по связям с общественностью,

Главный бухгалтер,

Руководители филиалов

Члены Совета директоров

5.4. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2018 г. и дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют существенные условные обязательства и условные активы (то есть способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты хозяйственной деятельности Общества существенным образом).

5.5. События после отчетной даты

28.02.2019 года Обществом заключены договоры купли-продажи недвижимого имущества на условиях, согласованных внеочередным общим собранием акционеров Общества (ВОСА от 04.02.2019г.):

1. Договор № 6-133/19 от 28.02.2019г.:

- стороны: ООО «Газпром межрегионгаз» (Продавец) и АО «Газпром газораспределение Киров» (Покупатель);

- предмет: Продавец обязуется передать в собственность Покупателя объекты недвижимого имущества (газопроводы), а Покупатель принять имущество и оплатить Продавцу его стоимость;

-цена сделки: 196 860 тыс. руб., кроме того НДС в соответствии с требованиями действующего законодательства на момент заключения сделки;

-оплата в соответствии с графиком платежей до 25.12.2039г.

-лицо, имеющее заинтересованность в заключении сделки - ООО «Газпром межрегионгаз», так как является лицом, косвенно контролирующим АО «Газпром газораспределение Киров» и стороной в сделке.

2. Договор № УПРЗ-002/19 от 28.02.2019г.:

- стороны: АО «Газпром газораспределение» (Продавец) и АО «Газпром газораспределение Киров» (Покупатель);

- предмет: Продавец обязуется передать в собственность Покупателя объекты недвижимого имущества (газопроводы), а Покупатель принять имущество и оплатить Продавцу его стоимость;

-цена сделки: 2 574 406 тыс. руб., кроме того НДС в соответствии с требованиями действующего законодательства на момент заключения сделки;

-оплата в соответствии с графиком платежей до 25.12.2064г.

-лицо, имеющее заинтересованность в заключении сделки – АО «Газпром газораспределение», так как является лицом, контролирующим АО «Газпром газораспределение Киров» и стороной в сделке.

Другие существенные события за период после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности у Общества (в том числе дивиденды по результатам работы Общества в 2018 году еще не объявлялись; крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты не осуществлялись).

5.6. Налоги и страховые взносы

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Информация о начисленных и уплаченных налогах в бюджеты всех уровней за 2018 год, в том числе страховые взносы, приведена в таблице (см.Таблица 53).

Таблица 53. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

Наименование налога	Задолженность на начало периода	2018г.				Задолженность на конец периода
		Начислено	Уплачено	Зачтено	Возвращено	
НДС	50 024	139 386	(123 762)	(34 546)	-	31 102

тыс. руб.

Наименование налога	Задолженность на начало периода	2018г.				Задолженность на конец периода
		Начислено	Уплачено	Зачтено	Возвращено	
Налог на прибыль	20 067	36 994	(84 983)*	34 546	-	6 624
Налог на имущество	5 607	26 659	(24 325)	-	60	8 001
НДФЛ	6 155	65 333	(67 597)	-	-	3 891
Земельный налог	29	115	(115)	-	-	29
Транспортный налог	256	722	(748)	-	-	230
Прочие налоги	-	12	(12)	-	-	-
Госпошлина	(550)	1 383	(1 189)	(144)	103	(397)
Итого	81 588	270 604	(302 731)	(144)	163	49 480
Страховые взносы	18 126	153 067	(150 138)	(11 270)	-	9 785
Пени	2	109	(111)	-	-	-
Штрафы	-	11	(11)	-	-	-
Итого	**99 716**	**423 791**	**(452 991)**	**(11 414)**	**163**	**59 265**

* сумма налога в строке 4124 «Платежи налога на прибыль организаций» Отчета о движении денежных средств указана с учетом зачтенной 50 437 = (84 983 – 34 546).

В таблице (Таблица 53) показатели по налогам и страховым взносам приведены свернуто. В бухгалтерском балансе информация отражена развернуто.

5.7 Информация по прекращаемой деятельности

В 2018 году виды деятельности Обществом не прекращались.

5.8 Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о

факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится в вышеизложенных разделах настоящих Пояснений.

Руководитель **С.Н. Камеко**

Главный бухгалтер **Е.Ю. Киселева**

11 марта 2019 года