Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Яргазсервис»

МНЕНИЕ

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 таблицу 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которой изложена информация о наличии у АО «Яргазсервис» объектов недвижимости остаточной стоимостью по состоянию на 31 декабря 2018 года в сумме 33 631 тыс.руб., право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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 «Яргазсервис» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Яргазсервис» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

«03» апреля 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 финанс
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация АО "Яргазсервис"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности аренда и лизинг прочих машин и оборудования пром. Назначения	по ОКВЭД	77.39.29.		
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 150020 г, Ярославль ул,Цветочная д.7

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1.	**Нематериальные активы**	**1110**	11	16	22
	Результаты исследований и разработок	**1120**	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	**1130**	-	-	-
	Материальные поисковые активы	**1140**	-	-	-
3.1.2	**Основные средства**	**1150**	240715	234959	257641
	в том числе:				
	основные средства в организации	**11501**	234080	227979	237867
	земельные участки	115011	436	436	436
	здания	115012	24355	25300	25304
	сооружения и передаточные устройства	115013	180809	179454	182116
	машины и оборудование	115014	26034	17956	22006
	транспортные средства	115015	2442	4758	7730
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	4	75	275
	незавершенные капитальные вложения	**11502**	6635	6980	19774
	строительство объектов основных средств	115021	6635	6980	19774
	предоплата строительных работ	115023	-	-	-
3.1.3.	**Доходные вложения в материальные ценности**	**1160**	102019	103503	87039
	в том числе:				
	сооружения и передаточные устройства	11601	59961	61629	60987
	машины и оборудование	11602	27248	26285	26026
	здания	11603	14810	15589	26
3.1.4.	**Финансовые вложения**	**1170**	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	**1180**	848	759	635
3.1.5.	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	121	168	410
	в том числе:				

	платежи за предоставленные права	**11902**	121	168	410
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	119021	121	168	410
	прочие	**11903**	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**343714**	**339405**	**345747**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.6.	**Запасы**	**1210**	21	50	10
	в том числе:				
	материалы	12101	21	-	1
	товары	12102	-	50	9
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	5	-	1383
3.1.7.	**Дебиторская задолженность**	**1230**	66884	7224	8042
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	**12301**	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	**12302**	66884	7224	8042
	расчеты с покупателями и заказчиками	**123021**	17116	5742	6243
	авансы выданные	**123022**	339	507	93
	прочая	**123023**	49429	975	1706
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	-	-	-
	в том числе:				
	долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
	предоставленные займы	12402	-	-	-
	в депозиты кредитных организаций	12403	-	-	-
	прочие	12404	-	-	-
3.1.8.	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	89853	144268	127821
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	89834	144221	127745
	касса организации	12502	19	47	76
	депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3.1.9.	**Прочие оборотные активы**	**1260**	30	10	6
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	30	10	6
	Итого по разделу II	**1200**	156793	151552	137262
	БАЛАНС	**1600**	**500507**	**490957**	**483009**

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 [6]				
3.1.10.	**Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)**	**1310**	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	**1320**	(-)	(-) [7]	(-
	Переоценка внеоборотных активов	**1340**	312317	312352	302788
	в том числе:				
	основных средств	13401	312317	312352	302788
	Добавочный капитал (без переоценки)	**1350**	68282	68282	68282

	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	102530	95107	86332
	в том числе:				
	отчетного периода	13701	13932	13225	9128
	в прочей части	137011	13932	13225	9128
	прошлых лет	13702	88598	81882	77204
	в прочей части	137021	88598	81882	77204
	Итого по разделу III	1300	483147	475759	457420
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9150	8285	7320
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	134	134	134
	в том числе:		-	-	-
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений прошлых лет	14501	134	134	134
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений текущего года	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9284	8419	7454
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
3.1.11.	Кредиторская задолженность	1520	4613	2993	14103
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	364	483	11172
	авансы полученные	15202	-	386	1108
	расчеты по страховым взносам	15203	128	85	-
	расчету по налогам и сборам	15204	3531	1503	1515
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	87	86	-
	задолженность (акционерам) по выплате доходов	15206	416	280	144
	расчеты с разными кредиторами	15207	87	170	164
3.1.12.	Доходы будущих периодов	1530	2989	3282	3583
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	2989	3282	3583
3.1.13.	Оценочные обязательства	1540	474	504	449
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	22	45	17
	Резерв на вознаграждение	15402	452	459	432
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	8076	6779	18135
	БАЛАНС	1700	500507	490957	483009

Руководитель _____ (подпись) Яблонский П.О. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Слепышева О.В. (расшифровка подписи)

"01" марта 19 г.

Приказ Минфина России от 06.04.2018г. № 57

Отчет о финансовых результатах

за год 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация АО "ЯРГАЗСЕРВИС"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности аренда и лизинг прочих машин и оборудования	по ОКВЭД	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За год 2018 г.	За год 2017 г.
3.2.1.	Выручка	2110	**57317**	**55043**
	в том числе аренда	2111	57317	55043
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(**45223**)	(**46084**)
	в том числе аренда	2121	45223	46084
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**12094**	**8959**
3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**12094**	**8959**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2.3.	Проценты к получению	2320	9481	11066
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3	Прочие доходы	2340	1335	1949
3.2.4.	Прочие расходы	2350	(2606)	(2237)
	в т. ч.: выплаты соц.характера и членам РК	2351	1020	1028
	налоги с выплат соц,характера	2352	179	182
	резерв по сомнительным долгам	2352	499	288
	убытки прошлых лет	2353	326	128
	прочие	2354	532	611
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**20304**	**19737**
3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(5596)	(5669)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2310	2563
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(865)	(966)

	Изменение отложенных налоговых активов	2450	89	124
	Прочее	2460	-	(1)
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	**13932**	**13225**

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За год 20 18 г.	За год 20 17 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	13932	13225
3.2.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Яблонский П.О.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"01" марта 20 19 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0710003	
	Дата (год, месяц, число)	2018 12 31	
Организация Акционерное общество "Яргазсервис"	по ОКПО	03310735	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303/760301001	
Вид экономической деятельности аренда и лизинг прочих машин и оборудования	по ОКВЭД	77.39.29.	
Организационно-правовая форма форма собственности			
Открытое акционерное общество иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49
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 2016 г.	3100	17	-	371070	1	86332	457420
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	9634	-	13269	22903
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13225	13225
переоценка имущества	3212	X	X	9634	X	-	9634
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	44	44
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	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4564)	(4564)
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	(4564)	(4564)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(70)	-	70	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3200	17	-	380634	1	95107	475759
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	14001	14001
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13932	13932
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды)	3313	X	X	-	X	69	69
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6613)	(6613)
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	(6613)	(6613)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(35)	-	35	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3300	17	-	380599	1	102530	483147

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 Декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего		457553	13225	5114	475892
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(133)	-	-	(133)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	457420	13225	5114	475759
в том числе:		-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый		154747	13225	(4450)	163522
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-			
изменением учетной политики	3411	(68416)	-	-	(68416)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	86332	13225	(4450)	95107
добавочный капитал		302788	-	9564	312352
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	68282	-	-	68282
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	371070	-	9564	380634
уставный капитал					
до корректировок	3402	17	-	-	17
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	17	-	-	17
резервный капитал		1	-	-	1

до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	-	1

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	486136	479041	461003

Руководитель _____ Яблонский П.О.

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.

01 марта 2019 г.

в ред.Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124Н

Отчет о движении денежных средств
за год 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	2018	12	31
Организация Акционерное общество "Яргазсервис"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303/760301001		
Вид экономической деятельности: аренда и лизинг прочих машин и оборудования	по ОКВЭД	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384/385		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.[1]	За январь-декабрь 20 17 г.[2]
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	57301	66757
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	44	27
	в том числе по взаимозависимым лицам	41111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	47682	55270
	в том числе по взаимозависимым лицам	41121	47682	55270
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	-	387
	проценты полученные от неснижаемого остатка на р/с	4115	9502	11042
	НДС	4116	-	-
3.2.7.П-2	прочие поступления	4119	73	31
	Платежи - всего	4120	(71338)	(22528)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2573)	(3899)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4943)	(5313)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(4678)	(5206)
	на расчеты по налогам и сборам прочие	4125	(6860)	(6667)
	авансы выданные	4126	(288)	(429)
	НДС	4127	(816)	(427)
	Займ	4128	(49000)	(-)
3.2.7.П-2	прочие платежи	4129	(2180)	(587)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14037)	44229

«Аудит» новые технологии

Форма 0710004 с. 2

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.[1]	За январь-декабрь 20 17 г.[2]
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	36	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	36	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(34006)	(23396)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(34006)	(23396)
	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**	(33970)	(23396)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	4315	-	-
	проценты полученные	4316	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710004 с. 3

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.[1]	За январь-декабрь 2017 г.[2]
	Платежи - всего	4320	(6408)	(4386)
	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	(6408)	(4386)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	покупка ценных бумаг и иных финансовых вложений	4324	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(6408)	(4386)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(54415)	16447
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	144268	127821
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	89853	144268
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Яблонский П.О.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

"01" марта 2019 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 г. П-1 тыс.руб.

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2018 г.	51	(35)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(40)
	5110	За 2017 г.	51	(29)	-	-	-	(6)	-	-	-	51	(35)
в том числе: товарный знак													
	5101	За 2018 г.	51	(35)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(40)
	5111	За 2017 г.	51	(29)	-	-	-	(6)	-	-	-	51	(35)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2018 г.	1070034	(842055)	28031	(1915)	1658	(21873)	-	(-)	1096150	(862070)
	5210	За 2017 г.	1037904	(800037)	6442	(1266)	1209	(23656)	26954	(19571)	1070034	(842055)
в том числе:												
земельные участки	5201	За 2018 г.	436	-	-		-	-	-	-	436	-
	5211	За 2017 г.	436	-	-	-	-	-	-	-	436	-
здания	5202	За 2018 г.	62592	(37292)	-	-	-	(945)		( )	62592	(38237)
	5212	За 2017 г.	60793	(35489)	-	(-)	-	(928)	1799	(875)	62592	(37292)
сооружения и передаточные устройства	5203	За 2018 г.	906714	(727260)	13855	(64)	28	(12464)		( )	920505	(739696)
	5213	За 2017 г.	877143	(695027)	4753	(337)	280	(13817)	25155	(18696)	906714	(727260)
машины и оборудование	5204	За 2018 г.	62067	(44110)	14176	(348)	348	(6099)	-	-	75895	(49861)
	5214	За 2017 г.	60682	(38676)	1689	(304)	304	(5738)	-	-	62067	(44110)
транспортные средства	5205	За 2018 г.	29512	(24755)	-	(1439)	1418	(2294)	-	-	28073	(25 631)
	5215	За 2017 г.	30132	(22402)	-	(620)	620	(2973)	-	-	29512	(24755)
производственный и хозяйственный инвен	5206	За 2018 г.	4004	(3929)		(64)	64	(71)	-	-	3940	(3 936)
	5216	За 2017 г.	4009	(3734)	-	(5)	5	(200)	-	-	4004	(3929)
прочие	5207	За 2018 г.	4709	(4709)	-	-	-	-		-	4709	(4709)
	5217	За 2017 г.	4709	(4709)	-	-	-	(-)	-	-	4709	(4709)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2018 г.	135676	(32173)	6446	144	(58)	(8016)		( )	142266	(40247)
	5230	За 2017 г.	112481	(25442)	20850	(309)	123	(6451)	2654	(403)	135676	(32173)
в том числе:				( )				(	-	-		
сооружения	5221	За 2018 г.	72673	(11044)	-	( )		(1668)		( )	72673	(12712)
	5231	За 2017 г.	70020	(9033)	-	( )		(1608)	2653	(403)	72673	(11044)
машины и оборудование	5222	За 2018 г.	47409	(21 124)	6446	144	(58)	(5569)	-	-	53999	(26751)
	5232	За 2017 г.	42431	(16405)	5267	(309)	123	(4842)			47409	(21 124)
Здания	5223	За 2018 г.	15594	(5)		-	-	(779)		-	15594	(784)

здания	5233	За 2017 г.	30	(	4	)	15563		-			-		(	1	)	1		-		15594	(	5	)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	За 2018 г.	6980	34352	(221)	(34477)	6634
	5250	За 2017г.	19774	14536	(38)	(27292)	6980
в том числе: незавершенные строительные работы	5241	За 2018 г.	-	-	-	(-)	-
	5251	За 2017г.	13073	2490	-	(15563)	-
незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	5242	За 2018 г.	6980	34352	(221)	(34477)	6634
	5252	За 2017г.	6701	12046	(38)	(11729)	6980
предоплата строительных работ	5242	За 2018 г.	-	-	-	-	-
	5252	За 2017г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	13855	4753
в том числе: передаточные устройства -газопроводы	5262	13855	4753
Уменьшение стоимости объектов	5270	(64)	(337)
в том числе: передаточные устройства -газопроводы	5271	(64)	(337)

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	335936		331347		324738
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	2323		2323		2323
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	33631		55983		49305
Основные средства, переведенные на	5285	-		-		-
Иное использование основных средств	5286	-		-		-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости / убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
в долговые ценные бумаги и займы	5306	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в депозиты кредитных организаций	5307	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5308	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	50	-	184	(213)	-	-	X	21	-
	5420	за 2017 г.	10	-	70	(30)	-	-	X	50	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	-	-	184	(163)	-	-	-	21	-
	5421	за 2017 г.	1	-	42	(30)	-	-	(13)	-	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	50	-	-	(50)	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	9	-	28	-	-	-	13	50	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату -	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору -	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступление		Выбыло						
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Начисление резерва сомнительных долгов	Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2018 г.	10162	(2938)	70321	-	(10162)	-	124	(2)	(621)	69700	(2816)
	5530	За 2017 г.	11865	(3823)	11647	-	(13350)	-	1219	(334)	(-)	10162	(2938)
в том числе:													
покупателей и заказчиков	5511	За 2018 г.	8360	(2618)	20309	-	(8360)	-	48	(2)	(621)	19688	(2572)
	5531	За 2017 г.	9750	(3507)	8360	-	(9750)	-	1219	(330)	(-)	8360	(2618)
авансы прочим организациям	5512	За 2018 г.	507	(-)	339	-	(507)	-	-	(-)	(-)	339	(-)
	5532	За 2017 г.	93	(-)	1992	-	(1578)	-	-	(-)	(-)	507	(-)
прочие дебиторы	5513	За 2018 г.	1295	(320)	49673	-	(1295)	-	76	(-)	(-)	49673	(244)
	5533	За 2017 г.	2022	(316)	1295	-	(2022)	-	-	(4)	(-)	1295	(320)
Итого	5500	За 2018 г.	10162	(2938)	70321	-	(10162)	-	124	(2)	(621)	69700	(2816)
	5520	За 2017 г.	11865	(3823)	11647	-	(13350)	-	1219	(334)	(-)	10162	(2938)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.		На 31 Декабря 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	20700	17884	10162	7224	11865	8042
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	19688	17116	8360	5742	9750	6243
авансы по прочим организациям	5542	339	339	507	507	93	93
прочие дебиторы	5543	49673	49429	1295	975	2022	1706

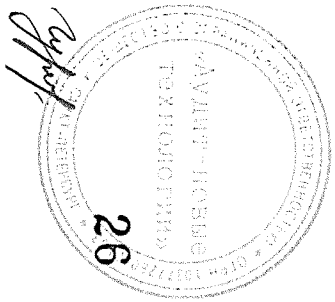
Технологии "АУДИТ-ПРОФ"

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло		Начисление резерва сомнительных долгов	
				В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2018 г.	2993	4613	-	(2607)	(386)	-	4613
	5580	За 2017 г.	14103	2993	-	(13637)	(466)	-	2993
в том числе:									
прочие поставщики и подрядчики	5561	За 2018 г.	483	364	-	(483)	(-)	-	364
	5581	За 2017 г.	11172	483	-	(11172)	()	-	483
авансы полученные	5562	За 2018 г.	386	-	-	(-)	(386)	-	-
	5582	За 2017 г.	1108	386	-	(642)	(466)	-	386
расчеты по страховым взносам	5563	За 2018 г.	85	128	-	(85)	(-)	-	128
	5583	За 2017 г.	-	85	-	(-)	(-)	-	85
расчеты по налогам и сборам	5563	За 2018 г.	1503	3531	-	(1503)	(-)	-	3531
	5583	За 2017 г.	1515	1503	-	(1515)	(-)	-	1503
расчеты с персоналом по оплате труда	5563	За 2018 г.	86	87	-	(86)	(-)	-	87
	5583	За 2017 г.	-	86	-	(-)	(-)	-	86
задолженность (акционерам) по выплате доходов	5563	За 2018 г.	280	416	-	(280)	(-)	-	416
	5583	За 2017 г.	144	280	-	(144)	(-)	-	280
расеты с прочими кредиторами	5565	За 2018 г.	170	87	-	(170)	(-)	-	87
	5585	За 2017 г.	164	170	-	(164)	(-)	-	170
Итого	5550	За 2018 г.	2993	4613	-	(2607)	(386)	X	4613
	5570	За 2017 г.	14103	2993	-	(13637)	(466)	X	2993

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

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



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	-	1
Расходы на оплату труда	5620	3166	3394
Отчисления на социальные нужды	5630	1037	999
Амортизация	5640	29895	30113
Прочие затраты	5650	11075	11617
Итого по элементам	5660	45173	46124
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	(40)
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	50	-
Итого расходы по обычным видам	5600	45223	46084

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	1540	504	725	(755)		474
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	15401	45	341	(364)		22
резерв на вознаграждение	15402	459	384	(391)	-	452

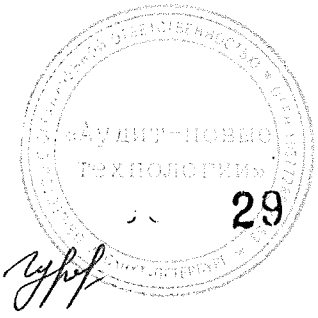
Руководитель _____ П.О.Яблонский

Главный бухгалтер _____ О.В.Слепышева

1 марта 2019 г.

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 год
АО «Яргазсервис»



Оглавление

1. Общие сведения 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 6
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 6
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 6
2.4. Основные средства 7
2.5. Финансовые вложения 9
2.6. Материально-производственные запасы 10
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 11
2.8. Расходы по обычным видам деятельности 11
2.9. Расходы будущих периодов 11
2.10. Дебиторская задолженность 11
2.11. Капитал 11
2.12. Учет кредитов и займов 12
2.13. Доходы по обычным видам деятельности 12
2.14. Изменение учетной политики 12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 13
3.1. Бухгалтерский баланс 13
3.1.1.Нематериальные активы 13
3.1.2. Основные средства 13
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности 13
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 13
3.1.5. Прочие внеоборотные активы 14
3.1.6. Запасы 14
3.1.7. Дебиторская задолженность 14
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 15
3.1.9. Прочие оборотные активы 16
3.1.10. Капитал 16
3.1.11. Кредиторская задолженность 16
3.1.12. Доходы будущих периодов 17
3.1.13. Оценочные обязательства 17
3.2. Отчет о финансовых результатах 18
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 18
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 18
3.2.3. Прочие доходы 18
3.2.4. Прочие расходы 19
3.2.5. Налог на прибыль 19
3.2.6. Чистая прибыль к распределению 20
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию 21
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 22
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 24
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 24
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами 26
5.1.3. Условные обязательства и условные активы 28
5.1.4. События после отчетной даты 28
5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 29
5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности 30

30

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: **Акционерное общество «Яргазсервис».**

Сокращенное наименование: **АО «Яргазсервис».**

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 17 июня 1994 года Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии гор. Ярославля, регистрационный № 943 .
Деятельность общества ведется на основании Устава:
- от 17.06.2014 г. (протокол № 2 общего собрания акционеров);
- новая редакция Устава от 27.06.2017г. (протокол № 1 общего собрания акционеров) - действует по настоящее время.
Внесена запись о смене наименования в Единый государственный реестр оридических лиц,полное наименование Общества Акционерное общество «Яргазсервис», сокращенное наименование АО «Яргазсервис» 22.08.2017г.

Место нахождения Общества: Россия, гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Почтовый адрес: 150999 гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2018г. составляет 16910 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные акции – 12682 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию).
Привилегированные акции (тип А) – 4228 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за акцию).
Привилегированные акции (тип Б) – нет.
Изменения размера Уставного капитала Общества не было.
Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1 на 31.12.2018г.

Таблица 1 Акционеры Общества

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

Аудитор Общества:
ООО «Аудит – новые технологии».
Место нахождения: **195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп. 2.**
Членство в саморегулируемой организации:
ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности:

Сдача в аренду и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
в 2018 году - 5 человек.
в 2017 году - 5 человек.
в 2016 году - 5 человек.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)
Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Решением Совета директоров Общества (протокол № 14 от 19 октября 2017 г.; протокол № 15 от 27 октября 2017 г.) генеральным директором Общества назначен Яблонский Павел Олегович, срок полномочий 20.10.2017 г. - 26.10.2018 г.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 17 от 26 октября 2018 г.) генеральным директором Общества избран Яблонский Павел Олегович, срок полномочий 27.10.2018 г. - 25.10.2019 г.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблицах 2-3.

Таблица 2 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
27.06.2017 – 21.06.2018 *(протокол ГОСА № 1 от 27.06.2017)*		
Секарина Е.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления Управление по имуществу и корпоративным отношениям
Дмитриев Е.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник управления Управление бюджетирования и ценообразования
Тарасова Н.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Баранов Д.Л.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Жаркая М.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета Директоров - Секарина Елена Александровна.

Таблица 3 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
21.06.2018 - до настоящего времени *(протокол ГОСА № 1 от 21.06.2018)*		
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Стальцова О.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Жаркая М.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дубинина Л.Н.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Зам. начальника управления – начальник корпоративно-правового отдела Юридического управления
Баранов Д.Л.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Лебедева П.М.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Гл. экономист Отдела бюджетирования Управления бюджетирования и ценообразования

Председатель Совета Директоров – Сидоров Игорь Андреевич.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 4.

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

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

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 год, утвержденной приказом от 31.12.2017 г. № 69.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

2.4.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. В составе нематериальных активов отражаются объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они

пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.
Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице 5.

Таблица 5 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Сроки полезного использования (количество лет) объектов, принятых на баланс до 01.01.2002	Сроки полезного использования (количество лет) объектов, принятых на баланс после 01.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.
В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.
Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей). Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.
Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2017 года.
Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным

печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» по основным средствам, приобретенным до 01.01.2017 г.

Начиная с 01.01.2017г. в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26Н, определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агресссивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технический условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Учет объектов газоснабжения ведется на счете 01 независимо от стоимости приобретения. Списываются данные объекты стоимостью до 40 000 руб. в бухгалтерском учете путем начисления амортизации на счете 02 Объекты основных средств, полученные по договору аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии - в условной оценке).

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств зачисляются Обществом в состав собственных основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактических затрат. Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- Объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года стоимостью до 10 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия;

- Объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года стоимостью до 20 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств. принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

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

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.
К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.
Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектов, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений.
Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

37

2.7.Материально-производственные запасы.

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

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

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

Счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяется.

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

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

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

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

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

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

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

списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производятся единовременно.

Погашение стоимости специальной оснастки признается единовременно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости, кроме реализации (списания) товаров в подразделениях розничной торговли и общественного питания; реализации объектов недвижимости.

2.8.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например: ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

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

2.9.Расходы по обычным видам деятельности

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

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов на счете 20 и списываются на счет 90.2.

2.10.Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно.

2.11.Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов, признанной сомнительной в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.

2.12.Капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера. По состоянию на 31.12.2018 г. резервный фонд Общества составляет 846 руб.

2.13.Учет кредитов и займов

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

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

2.14.Доходы по обычным видам деятельности

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

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

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.15.Изменение учетной политики.

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

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

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах П-1» (далее – Пояснения П-1).

Нематериальных активов, созданных самой организацией, Общество не имеет.

Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью Общество не имеет.

3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях, о предоплате строительных работ раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например: передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок - отсутствуют.

Информациия об ОС, полученных в аренду, их движении и ОС переданных в аренду раскрывается в п. 5.1.1.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	Земельные участки	115011	436	436	436
	Итого:		436	436	436

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

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

3.1.4. Финансовые вложения

Финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений и в части краткосрочных финансовых вложений у Общества нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2018 году не создавался.

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	Расходы на приобретение права пользования программным обеспечением на срок свыше 12 месяцев	1192021	121	168	410
	Итого	**1190**	**121**	**168**	**410**

3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Запасов в залоге Общество не имеет.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде.Авансы выданные отражены с НДС. В составе дебиторской задолженности отражен выданный безпроцентный займ в сумме 49 000 т. р.

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

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

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2018 г.	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2017г.	Резерв по сомнительным долгам
1	ООО «Алмаз»	693	(693)	146	(146)
2	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	66107	-	5 679	-
3	ОАО «УО многоквартирными домами Заволжского района»	810	(810)	810	(810)
	ИТОГО	18610	(1 503)	6635	(956)

42

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. таблица 9).

Таблица 9. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	Дебиторская задолженность. ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	66884	7 224	8 042
2	Прочая, в т.ч.	123023	429	975	1 706
3	Счет 68 (Расчеты по налогам и сборам)		12	497	988
4	Счет 69 (Расчеты по соц.страх.)		-	-	18
5	Счет 76.1 (Расчеты по страхованию)		220	186	338
6	Счет 76.2 (Расчеты по претензиям)		-	-	48
7	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		192	273	257
8	Счет 76.10 (пени по налогам)		1	1	-
9	Счет 73 (расчеты с персоналом)		-	15	46
10	Счет 76.09 (прочие расчеты)		4	3	11
11	Счет 58 Займ		49000	-	-

В соответствии с договором займа от 21.12.2018г. АО «Газпром газораспределение Ярославль» был предоставлен безпроцентный займ в сумме 49 000 000 руб.

3.1.8. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1240 с детализацией по строкам 12402 Бухгалтерского баланса. Финансовых вложений нет.

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12503 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	на расчетных счетах	12501	89834	144221	127 745
2	в депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3	касса	12502	19	47	76
	Итого:	**1250**	**89 853**	**144 268**	**127 821**

3.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	Право пользования на интеллектуальную деятельность	12601	30	10	6
	Итого:	**1260**	**30**	**10**	**6**

3.1.11. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица12).

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции, том числе:	16 910	16,91	16 910	16,91	16 910	16,91
2..	Привилегированные акции	4228	4,23	4228	4,23	4228	4,23
3.	Обыкновенные акции	12682	12,68	12682	12,68	12682	12,68
4.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	16910	16,91	16910	16,91	16910	16,91

3.1.12. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). отражено за исключением погашенной и возникшей в одном периоде.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

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

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

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. таблица13).

Таблица 13. Крупнейшие кредиторы

тыс. руб.

		Сумма задолженности	
№ п/п	Наименование кредитора	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	ООО ЯРМУ «Центроэлектромонтаж»	-	275
2	ООО «Ярославль Газ-Сервис»	-	158
3	ООО «АНТ-Консалт»	178	-
4	ПАО «МРСК Центра -Ярэнерго филиал»	144	
	ИТОГО	**322**	**433**

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.
1	Расчеты с разными кредиторами	15207	87	170	164
2	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		80	119	116
3	Счет 76.09 (прочие расчеты)		7	51	48

3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица15).

Таблица 15. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	Безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	2989	3 282	3 583
	Итого:	1530	2989	3 282	3 583

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

3.1.14.Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения

условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности. Единственный вид деятельности Общества - сдача в аренду.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2018 г. нет.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков и единовременной выплаты):

725 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Амортизация	29 895	30 113
2	Расходы на страхование	472	586
3	Заработная плата	3 166	3 394
4	Отчисления от заработной платы	1 037	999
5	Оформление в собственность земли, других ОС	1 171	1 284
6	Услуги связи	-	32
7	Налоги, включаемые в себестоимость	7 042	6 632
8	Командировочные расходы	28	159
9	Юридические услуги	-	250
10	Аудиторские услуги	544	1 354
11	Информационные услуги	656	630
12	Прочие	1 212	651
	ИТОГО	**45 223**	**46 084**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	36	74
2	Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	-	4

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
3	Проценты к получению	9 481	11 066
4	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	386	466
5	Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	293	301
6	Прочие	456	196
7	Резерв по сомнительным долгам	-	746
8	Перевыставление услуг	164	147
9	Проценты по суду	-	15
	Итого:	**10 816**	**13 015**

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	5	5
Налоги от ФОТ	179	182
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	326	128
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	5	61
Резерв по сомнительным долгам	499	288
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	-	-
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: 1. Расходы по социальной программе: • Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством • Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ) • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)	1020	1 028
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	572	545
Итого:	**2606**	**2237**

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2018 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатх	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 304	19 737
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	4 061	3 947
3		Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	2 370	2631
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	11 853	13 155
4.1		Амортизация	10 418	11 802
4.2		Выплаты социального характера	871	826
4.3		Прочие расходы	564	527
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	60	68
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(299)	(341)
6.1		Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	(293)	(301)
6.2		Резерв по сомнительным долгам	(6)	(40)
6.3		Прибыль прошлых лет	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	89	124
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	445	622
8.1		Основные средства	449	1 002
8.2		Резерв на оплату отпусков	(4)	(380)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	(865)	(966)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(4 325)	(4 830)
10.1		Основные средства	(4 325)	(4 836)
10.2		Материалы	-	-
10.3		Расходы будущих периодов	-	6
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	27 978	28 345
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	(5 596)	(5 669)

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017	13 225
2.	Направления использования прибыли в 2018 году: всего:	13 225
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2018 году	6 613
2.2	Дивиденды	6 612
3.	Чистая прибыль 2018 года	13 932
4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2019	13 932

3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Показатели прибыли (убытка) на акцию

тыс. руб.

Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	13 932	13 225
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении шт.	12 682	12 682
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1,10	1,04
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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

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

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
1	**Поступления всего, в том числе прочие**	4119	**73**	**31**
2	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (ошибочно перечисленные суммы)		73	31
3	**Платежи всего, в том числе прочие**	4129	**(2 180)**	**(587)**
4	Расчеты по подотчетным суммам (счет 71)		(55)	(207)
5	Расчеты с работниками (счет73)		-	(45)
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		(720)	(151)
7	Расчеты ДМС,ОСАГО,КАСКО		(238)	(184)
	Госпошлины		(1167)	-

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.

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Бухгалтерский баланс и Отчет о движении капитала, были скорректированы строки формы, в связи и изменением учета средств спецнадбавки полученной и использованной.

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017 г.за предшествующие периоды приведены в таблице (см. Таблица 23).

Таблица23. Бухгалтерский баланса 31 декабря 2017 г. (периоды предыдущих лет, аналогичные отчетному периоду)

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
На 31 декабря 2017 г.					
Пассив					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1	-	68282	68282
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370		163523	(68416)	95107
прошлых лет	13702	2	150298	(68416)	81882
в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137021	3	68416	(68416)	-
Итого по разделу III	1300	4	475893	(134)	475759
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	1450	5	-	134	134
в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений прошлых лет	14501	6	-	134	134
Итого по разделу IV	1300	7	8285	134	8419

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 г.за предшествующие периоды приведены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица24. Бухгалтерский баланса 31 декабря 2016 г. (периоды предыдущих лет, аналогичные отчетному периоду)

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
На 31 декабря 2016 г.					

АО «Яргазсервис»

Пассив					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1	-	68282	68282
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**1370**		**154748**	**(68416)**	**86332**
прошлых лет	13702	2	145620	(68416)	77204
в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137021	3	68416	(68416)	-
Итого по разделу III	**1300**	**4**	**457554**	**(134)**	**457420**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Прочие обязательства	**1450**	**5**	**-**	**134**	**134**
в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений прошлых лет	14501	6	-	134	134
Итого по разделу IV	**1300**	**7**	**7320**	**134**	**7454**

Скорректированные данные Отчета об изменениях капитала на 31.12.2016г.приведены в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Отчет об изменении капитала (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Величина капитала на 31.12.2016г.	**3100**	**1**	**457553**	**(133)**	**457420**
Увеличение капитала-всего:	**3210**	**2**	**457554**	**(133)**	**457420**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3210	3	154747	(68416)	86332
Добавочный капитал	3210	4	302788	68282	371070

Скорректированные данные Отчета об изменениях капитала на 31.12.2017г.приведены в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Отчет об изменении капитала (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Величина капитала на 31.12.2017г.	**3100**	**1**	**475892**	**(133)**	**475759**
Увеличение капитала-всего:	**3210**	**2**	**475892**	**(133)**	**475759**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3210	3	163522	(68416)	95107
Добавочный капитал	3210	4	312352	68282	380634

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (в том числе арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Срок	Сальдо на 31.12.2018 г.
1	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов	Акты выполненных работ	Прочие контрагенты	Пять лет	1054

тыс. руб.

№ п/п	Наименование нематериального актива в пользовании	Сальдо на 31.12.2018 г.
1	1С: Зарплата и Управление Персоналом 8	11
2	ПП Антивирус	107
3	Клиентская лицензия на 20 раб. мест 1С:Предприятие 8	46
4	Лицензия АИС «ДельтаБезопасность»	42
5	Лицензия на ПО Крипто Про	4
6	Лицензия 1С предприятие 8	391
7	Лицензия на сервер (x86-64) 1С:Предприятие 8.2	51
8	ПО "СБИС++"	9
9	Антивирус	115
10	Программа для ЭВМ Microsoft Word	408
11	1С Бухгалтерия Корп	24
12	Программа ЭВМ Microsoft Word	544
13	Программа ЭВМ Microsoft Word	718
14	Программа ЭВМ АСДОБ	403
15	Ключ шифрования ЭЦП	15
16	Подсистема ГРО	100
	ИТОГО	**2 988**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью,по стоимости указанной в договоре аренды:
в 2018 году – 0 тыс. руб.
в 2017 году – 0 тыс. руб.
в 2016 году – 1 470 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2018 году – 0 тыс. руб.
в 2017 году – 0 тыс. руб.

в 2016 году – 5 101 тыс. руб.

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

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, по первоначальной стоимости на дату передачи:
в 2018 году – 34 477 тыс. руб.
в 2017 году – 27 292 тыс. руб
в 2016 году – 18 247 тыс. руб.

Возвращено Обществу арендатором арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по первоначальной стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2018 году – 1771 тыс. руб.
в 2017 году – 1 575 тыс. руб.
в 2016 году – 1 922 тыс. руб.

5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

На Общество оказывают значительное влияние следующие юридические лица:

АО «Газпром газораспределение Ярославль» -основное хоз.общество с долей участия 74, 87 % в УК Общества.

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

Операции со связанными сторонами за 2018г. и 2017г., приведены в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций. тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Вид операций	Объем операций. тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
		2018г.			2017г.		
1 2	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Договор № УПР-З-1243/18 от 12.12.2018г.	59	59	-	-	-
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-20/18 от	7398	1834	Договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-20/18 от 12.01.18 г.	20	20

		12.01.2018г. (прочее имущество)					
		договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-63/19 от 14.01.2019г. (прочее имущество)	41	41	Договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-6516/16 от 30.12.16 г.	27 879	2 298
		договор аренды имущества №1/УПР-АГ-ПЗ-26/19 г. от 14.01.2019 г.	1317	1317	-	-	-
		договор аренды имущества №1 /УПР-АИ-ПЗ-3550/17 от 22.12.2017	42370	9695	Договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-3550/176 от 22.12.2017г.	1 197	1 197
		договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-62/19 от 14.01.2019г. (автотранспорт)	27	27	Договор аренды имущества № 1 (УПР-АИ-ПЗ-5851/16) от 23.12.2016г. 908	35 810	2 118
		договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-19/18 от 11.01.2018г. (автотранспорт)	4905	1216	Договор аренды имущества № 1 (УПР-АИ-ПЗ-19/18) от 11.01.2018г.	14	14
		договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-21/18 от 12.01.2018г. (недвижимого имущества)	11513	2855	Договор аренды имущества № 1 (УПР-АИ-ПЗ-21/18) от 12.01.2018г.	32	32
		договор аренды имущества №1/ УПР-АИ-ПЗ-25/19 от 14.01.2019г. (недвижимого имущества)	63	63	-	-	-
		Перевыставление услуг	193	42	Перевыставление услуг	173	8
		Договора на выполнение проектных работ и СМР по плану кап.вложений	7568	-	Договора на выполнение проектных работ и СМР по плану кап.вложений	27	-
		Договор займа от 21.12.2018г.	49000	-	-	-	-
		Дивиденды	5083	-	-	3508	
	АО «Газпром газораспределение»	Договор РКЦ №УПР 6-272/15 от 01.06.2015 г.	41	-	Договор РКЦ №УПР 6-272/15 от 01.06.2015 г.	41	(10)
		Договор РЦК № УПР 8-050/14 от 26.12.2014 г.	83	-	Договор РЦК № УПР 8-050/14 от 26.12.2014 г.	83	(14)
		Договор АСДОБ №11-3/17-202 от 22.06.12г.	12	-	Договор АСДОБ №11-3/17-202 от 22.06.12г.	12	(3)
3	ООО «АНТ – Информ»	Договор № Н4043 от 15.01.2018 г. замена задвижки	13972	-	Договор № 5298 от 22.06.2015 г. Строительство склада	2 870	-
4	ЗАО «СР –	Договор № Э-	113	(12)	Договор № Э-152/1-	113	(12)

АО «Яргазсервис»

	ДРАГА»	152/1-2004 от 22.10.2004г. Ведение реестра акционеров			2004 от 22.10.2004г. Ведение реестра акционеров		
5	ООО «Газэнергоинформ»	Договор № А/13/196 от 29.12.2012г. Агентский договор	489	(36)	Договор № А/13/196 от 29.12.2012г. Агентский договор	220	-
6	ООО «СОГАЗ»	Договор №5116 LM 0018 Страхование ДМС	160	-	Договор №5116 LM 0018 Страхование ДМС	123	-
		Договор 5116 МТ 0149 Страхование ОСАГО	327	-	Договор 5116 МТ 0149 Страхование ОСАГО	316	-
7	ООО «Ярославль Газ-Сервис»	-	-	-	Договора на проектные работы	1348	-
		-	-	-	Договора на строительно-монтажные работы	7077	-

Согласно требованиям ФЗ № 115-ФЗ и Положению по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008, сообщаем, что бенефициарных владельцев у Общества нет.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 234	2 239
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:. - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	 989 138 525 107 475	 1 022 118 437 101 561
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	684	686

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2018 г.: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер. В 2018г. производились выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии.

5.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества за 2018 год нет.

5.1.4. События после отчетной даты и операционные риски.

За период после 31 декабря 2018 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и Положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Рыночные риски - изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок, не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

Риски ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои

обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам. Кроме того, денежные средства, отвлекаемые Обществом от основной деятельности, при погашении существующей кредиторской задолженности подвергаются тщательному анализу и не могут привести к негативным последствиям в эксплуатации газового хозяйства.

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство Общества считает, что созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным и существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

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

5.1.5. Налоги и взносы , начисленные и уплаченные в 2018г.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Расшифровка начисленых и уплаченых налогов и страховых взносов за 2017г. представлена в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2018 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	+5	4 212	2 790	-1 417
Прибыль	+488	5 596	4 678	-430
Налог на имущество	-1 414	6 659	6 470	-1 603
НДФЛ	-23	557	568	-12
Земельный налог	-2	149	144	-7
Транспортный налог	-61	239	250	-50
Налог на загрязнение окружающей среды	+1	0	0	+1
Итого	**-1 006**	**17 412**	**14 900**	**-3 518**
Страховые взносы	-85	1 255	1 212	-128
Итого	**-1 091**	**18 667**	**16 112**	**-3 646**

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

5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности

В период до 30.03.2019 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Руководитель **Яблонский Павел Олегович**

Главный бухгалтер **Слепышева Ольга Владимировна**

01 марта 2019 г.