АО «РОСТОВГОРГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год
П-2



Оглавление

1. Общие сведения 4

1.1. Общая информация 4

1.2. Юридический адрес акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»): 4

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 9

2.1.Основы представления бухгалтерской отчетности 9

2.2.Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 9

2.3.Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 9

2.4.Нематериальные активы 10

2.5.Основные средства 10

2.6.Вложения во внеоборотные активы 12

2.7.Финансовые вложения 12

2.8.Материально-производственные запасы 13

2.9.Денежные средства и денежные эквиваленты 14

2.10.Расходы по обычным видам деятельности 155

2.11.Расходы будущих периодов 15

2.12.Дебиторская задолженность 15

2.13.Капитал 16

2.14.Учет кредитов и займов 177

2.15.Доходы по обычным видам деятельности 17

2.16.Изменение учетной политики 17

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 18

3.1.Бухгалтерский баланс 18

3.1.1.Нематериальные активы 18

3.1.2.Основные средства 18

3.1.3.Прочие внеоборотные активы 18

3.1.4.Запасы 19

3.1.5.Дебиторская задолженность 19

3.1.6.Финансовые вложения 20

3.1.7.Денежные средства и денежные эквиваленты 20

3.1.8.Прочие оборотные активы 23

3.1.9.Капитал 24

3.1.10.Кредиторская задолженность 25

3.1.11.Прочие обязательства 26

3.1.12.Доходы будущих периодов 27

3.1.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 27

3.2.Отчет о финансовых результатах 28

«Аудит-новые технологии»

34

3.2.1.Доходы от обычных видов деятельности 28
3.2.2.Расходы от обычных видов деятельности 28
3.2.3.Прочие доходы 30
3.2.4.Прочие расходы 30
3.2.5.Налог на прибыль 31
3.2.6.Совокупный финансовый результат периода 33
3.2.7.Чистая прибыль к распределению 33
3.2.8.Прибыль на акцию 34
4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 35
5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 36
5.1.1.Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 36
5.1.2.Информация об операциях со связанными сторонами 36
5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах 47
5.1.4.События после отчетной даты 48
5.1.5.Налоги и страховые взносы 48
5.1.6.Информация по сегментам 49
5.1.7.Информация по прекращаемой деятельности 49
5.1.8.Риски хозяйственной деятельности 49

«Аудит-новые технологии» 3

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

1.2. Юридический адрес акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

E-mail: office@rostgorgaz.ru

Сайт: http://www.rostovgorgaz.ru

Регистрация Общества:

ОАО «Ростовгоргаз» создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г.Ростова-на-Дону от 3 ноября 1993г. № 2278-РП.

23.06.2015г изменено наименование Общества с Открытого акционерного общества «Ростовгоргаз» на Акционерное общество «Ростовгоргаз»

Свидетельство о постановке на налоговый учет в инспекции ИМНС России по Пролетарскому району г. Ростов-на-Дону от 22.12.99. Серия 61 № 0057837.

Свидетельство о государственной регистрации предприятия от 14.11.2001 № 8000 серия АО-РП.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 06.12.02, государственный регистрационный номер 1026104151578.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Очередным общим собранием акционеров Общества от 04.06.2015 г. (протокол №1), был принят устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 2156196250109 от 23.06.2015 г.).

Решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 07.11.2017 г. (протокол №2), принят Устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 6176196193233 от 27.11.2017г).

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2018 году не вносились.

36

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 равен 31 348 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 31 348 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2017г. уставный капитал АО «Ростовгоргаз» оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

Реестродержатель Общества:

Полное наименование реестродержателя: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: АО «ДРАГА»

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585

Лицензия:

Номер лицензии: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Центральный банк Российской Федерации.

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Место нахождения: Российская Федерация, 192027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявская, д.3, корп.2

Почтовый адрес: Российская Федерация, 115035, г.Москва, а/я 48

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

37

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2018 году - 2,3 человека.
- в 2017 году - 296 человек.
- в 2016 году – 909 человек.

Филиалы и представительства общества

- в 2018году Общество не имело филиалов и представительств

Основные виды деятельности общества в 2018 году:

- предоставление в аренду газовых сетей города Ростова-на-Дону;
- предоставление в аренду движимого и недвижимого имущества;

В 2018году Общество осуществляло виды деятельности, на которые не требуется оформление лицензий, допусков и свидетельств.

Структура акционерного капитала Общества:

№ п/п	Акционеры	Количество акций (шт.)	Доля участия в уставном капитале, %
1	Департамент имущественно- земельных отношений г.Ростова-на-Дону	12 006	38,30
2	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	2 288	7,30
3	Физические лица (115 человек)	1 526	4,87
4	Номинальный держатель АО «Акционерный банк «Россия». в том числе клиенты АО «Акционерный банк «Россия»:	15 076	48,09
4.1	АО «Газпром газораспределение»	15 072	48,08
4.2	Физические лица (4 человека)	4	0,01
5	Номинальный держатель НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий». В том числе клиенты НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий».	452	1,44
5.1	Физические лица (1 человек)	452	1,44

Структура акционерного капитала Общества:

- Частная собственность -100%.

«Аудит-новые технологии»
38

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Согласно протоколу Общего собрания акционеров №1 от 15 июня 2017г. в состав СД избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Чернышов Д.В.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по экономике
2	Камбулова С.А.	Директор Департамента экономики Администрации города Ростова-на-Дону
3	Осипова А.Е.	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Казбек Ю.Г.	Заместитель генерального директора- главный инженер ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
5	Лагутина М.Р.	Заместитель директора по работе с социально значимой категорией потребителей ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
6	Исаев А.В.	Исполняющий обязанности исполнительного директора АО «Ростовгоргаз»; Директор филиала ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г.Ростове-на-Дону.
7	Ноздрачев А.А.	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Согласно протоколу Общего собрания акционеров №1 от 08 июня 2018 г. в состав СД избраны:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Саккелариус В.И.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по жилищно-коммунальному хозяйству
2	Чернышов Д.В.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону по экономике
3	Осипова А.Е.	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Казбек Ю.Г.	Заместитель генерального директора- главный инженер ПАО «Газпром газораспределение Саратов»

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»
39

5	Лагутина М.Р.	Заместитель директора по работе с социально значимой категорией потребителей ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
6	Исаев А.В.	Заместитель генерального директора - главный инженер ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
7	Ноздрачев А.А.	Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек. В состав ревизионной комиссии входят:

Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз» Вострикова Сергей Анатольевич – Председатель комиссии;

Начальник группы внутреннего контроля и аудита ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» Рязанцева Вита Николаевна;

Ведущий специалист группы внутреннего контроля и аудита ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» Мурачева Юлия Михайловна;

Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Ростовгоргаз» переданы по договору управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (договор от 01.01.09 № 06/09).

Решением Совета директоров ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (протокол №20 от 10.05.2016 года) назначен генеральным директором Ревенко В..Ю. на срок с 11.05.2016г по 13.05.2019г.

Исполняющий обязанности исполнительного директора Общества – Исаев Алексей Вячеславович с 01.01.2018г по 28.12.2018г;

Исполнительный директор Общества – Чалов Алексей Владимирович с 29.12.2018г по 31.12.2018г;

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Бондарева Наталья Васильевна с 01.01.2018г по 31.12.2018г;

40

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, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом исполняющего обязанности исполнительного директора Общества от 27.12.2017г № №122-ОД.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса «1С: Бухгалтерия 3.0 ПРОФ».

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке 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

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г №45.

«Аудиторские технологии»

Инвентаризация в Обществе, в соответствии с Учетной политикой Общества 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 2007г. № 153н

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

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

В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

2.5.Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
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

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

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

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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей и с 01.01.2012 г. стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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 каждые пять лет в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

Последняя переоценка была проведена по состоянию на 01.01.11 года

На основании приказа №68-од от 27.12.2018г исполняющего обязанности исполнительного директора АО «Ростовгоргаз» Исаева А.В. была создана экспертная

комиссия по определению уровня существенности текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете и отчетности за 2018год. По результатам проведенной комиссией экспертной оценки текущей (восстановительной) стоимости переоцениваемых ранее основных средств существенных отклонений не установлено. Проведение переоценки основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 г. было признано нецелесообразным (Протокол от 29.12.2018г).

2.6.Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договоре порядке промежуточным или законченным этапам выполненных строительно-монтажных работ, а так же расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам(заказам).

Оценка активов, входящих в состав показателя производится:

- в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств;
- в размере стоимости принятых к учету промежуточных или законченных этапов работ;
- в размере фактических расходов на приобретение оборудования;
- в размере фактических расходов на создание и приобретение НИОКР;

2.7.Финансовые вложения

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

- к долговым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

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

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

По состоянию на 31 декабря отчетного года соответствующее структурное подразделение Общества представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

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

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

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

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

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

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

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, может быть основан в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;

- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.8.Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 09 июня 2001 г. №44н.

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, а с 01.01.2012г. не более 40 000 рублей (включительно) (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

«Аудит-новые технологии»

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

Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных организацией в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

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

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

2.9.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

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

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

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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, 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.

«Аудит. Новые технологии» 46

2.10.Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

Общехозяйственные расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров.

Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально удельному весу расчетной базы по каждому обычному виду деятельности, в общей величине расчетной базы.

В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется производственная себестоимость продукции, работ, услуг (стоимость приобретения товаров).

2.11.Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

Списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

затраты по выполненным пусконаладочным работам, не включаемым в проектно-сметную документацию на строительство, равномерно списываются на расходы в течение 12 месяцев с момента ввода объекта в эксплуатацию;

затраты на освоение природных ресурсов списываются на расходы в течение 12 месяцев, начиная с месяца, следующего за месяцем оформления работ;

затраты на неравномерно производимый капитальный ремонт основных средств, списываются на расходы в пределах отчетного года;

затраты на уплату страховых взносов по договорам страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) списываются на расходы в течение срока действия договора;

2.12.Дебиторская задолженность

47

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

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

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.

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

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом НДС.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г. Данные раскрываются без исключения дебиторской и кредиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.13.Капитал

В составе капитала Общества отражаются:

уставный капитал;

добавочный капитал;

резервный капитал;

нераспределенная прибыль.

Общество создает резервный капитал в размере 5 % уставного капитала путем отчислений от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Общества, согласно п. 15.2 Устава Общества.

На отчетную дату резервный капитал сформирован полностью.

В составе добавочного капитала учитывается:

прирост стоимости внеоборотных активов;

эмиссионный доход;

другие источники.

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

нераспределенная прибыль используется на:

образование в установленном порядке резервного капитала;

выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);

на формирование фонда инвестиционных проектов (программ);

покрытие убытков;

«Аудит-новые технологии» 48

2.14.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.

2.15.Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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, а также доходы от предоставления в аренду движимого и недвижимого имущества отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.16.Изменение учетной политики

Существенных изменений в учетную политику 2018 года не производилось. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

«Аудит-новые технологии»
49

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. Приложения 1 «Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее - Приложение 1).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, раскрыта в таблице 1.2 Приложения 1.

3.1.2.Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации таблице 2.1. Приложения 1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Приложения 1.

В приложении 1.2. отклонение между стр.5250 гр.7 табл. 2.2. и стр.5210 гр.6 табл.2.1. связано с внутренними оборотами бухгалтерского счета 07 «Оборудования к установке».

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Приложения 1, иное использование раскрыто в таблице 2.4 Приложения 1. по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены земельные участки и многолетние насаждения, стоимость которых не погашается. Балансовая стоимость данных объектов отражена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
земельные участки	115011	3 428	3 428	3 428
многолетние насаждения	115017	767	767	767
Итого неамортизируемое имущество		4 195	4 195	4 195

3.1.3.Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.1. 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.	Программное обеспечение, переданное Обществу в пользование	119021	128	-	1 094
2	Схема газораспределительной сети высокого и среднего давления г. Ростова-на-Дону	119021	-	-	406
3.	Свидетельство об аттестации лаборатории	119021	-	-	-
4.	Лицензии	119021	-	-	-
	Итого:	*1190*	*128*	-	*1 500*

3.1.4.Запасы

К материально-производственным запасам относятся активы.

Наличие и движение запасов приведено в таблице 3.1. Приложения 1.3.

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).

3.1.5.Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 4.1. Приложения 1.4.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.2 Приложения 1.4.

Крупнейшими дебиторами Общества являются

по расчетам с покупателями и заказчиками:

- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 49 985 тыс. руб.;

по расчетам с поставщиками и подрядчиками:

- ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» - 273 тыс. руб.

- Департамент имущественно-земельных отношений - 354 тыс.руб.

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:

Таблица 3.2. 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 более	12301	-	-	-

«Аудит-новые технологии»

2.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	92 976	33 166	36 184
2.1.	прочая, в т.ч.	123028	42 121	8 569	1 525
2.1.1	- задолженность перед бюджетом по налогам		3 756	7 678	643
2.1.2	- проценты, начисленные по депозитным счетам, по предоставленным займам		270	333	203
2.1.3	- задолженность по страховым взносам		3	3	1
2.1.4	- расчеты с персоналом		-	5	14
2.1.5	- расчеты по договору с управляющей организацией		38 000	-	-
2.1.6	- прочие		92	550	664

В составе прочей дебиторской задолженности числится задолженность в сумме 38000,00 тыс.руб. - перечисленные денежные средства ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» по договору на оказание услуг управляющей организации №6/09 от 01.01.2009г.

3.1.6.Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.3. Приложения 1.3.

Финансовые вложения произведены в соответствии с заключенным договором займа №6-652/17 от 22 мая 2017г с заемщиком ООО «Газпром межрегионгаз».

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

3.1.7.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- 12506.

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

Таблица 3.3. 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.	Денежные средства на расчетных счетах	12501	634	554	114 705
2.	Краткосрочные банковские депозиты, открытые для управления денежными потоками организации с целью	12505	-	-	60 000

«Аудит-новые технологии»
52

	получения процентного дохода.				
3.	Прочие денежные средства	12506	60	564	1 777
	в т,ч. денежные средства в пути		-	391	1 078
	денежные средства в кассе		60	173	699
	Итого		**694**	**1 118**	**176 482**

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

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

Таблица 3.4. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2018г.	2017г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления (стр.4119), в т.ч.	**70 898**	**9 512**
проценты от размещения временно свободных денежныхсредств(стр. 4119.1.2)	2 781	8 780
страховое возмещение(стр. 4119.1.2)	-	297
поступление ранее спис. дебит. зад-сти(стр. 4119.1.2)	-	32
проценты за пользование чужими деньгами(стр. 4119 12)	-	40
возмещение судебных расходов(стр. 4119.1.2)	101	150
ошибочно зачисленные суммы (стр. 4119.1.2)	272	90
возмещение ущерба (стр. 4119.1.2)	315	120
возмещение затрат на приобретение спецодежды(стр. 4119.1.2)	-	-
косвенный налог(стр. 4119.2)	-	-
погашение займа(4119.2)	66 532	-
возврат платы за охрану окр. среды(стр. 4119.3)	787	-
прочие платежи всего(строка4129), в т.ч.	**(72 302)**	**(130 329)**
налоги и сборы, кроме налога на прибыль(стр.4129 1)	(23 327)	(28 505)
косвенный налог(стр. 4129 2)	(4 006)	(22 726)
выплаты по договорам комиссии (стр. 4129 3)	-	-
Предоставление займа (стр. 4129 4)	-	(77 835)
социально-культурные мероприятия (стр.4129 52)		(459)
услуги банка (стр.4129 52)	(65)	(639)
возвраты по соглашениям (стр.4129 52)	(6 778)	-
материальная помощь неработающим пенсионерам (стр.4129 52)	-	(33)
возмещение материального ущерба, штрафы (стр.4129 52)	(75)	(114)
выплаты совету директоров (стр.4129 52)	(44)	-
Выплата по договору (стр.4129 51)	(38 000)	-
Прочее (стр.4129 52)	(7)	(18)

«Аудит-новые технологии»

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице (см.Таблица 3.5).

Таблица 3.5. Денежные выплаты работникам, и от имени работников

тыс.руб.

Наименование показателя	2018г.	2017г.
Платежи в связи с оплатой труда работников (стр.4122)	**(2071)**	**(143 527)**
Денежные выплаты работникам	(1 332)	(93 168)
Расчеты по страховым взносам	(529)	(35 441)
Денежные выплаты от имени работников, в т.ч.	-	-
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	(204)	(13 244)
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	-	(906)
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	(6)	(768)

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде (см.Таблица 3.6).

Таблица 3.6

тыс.руб.

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учетом косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов. НДС
	код	Наименование			
Отчетный период					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	1 536	1 304	232
	4112	от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	83 467	70 735	12732
	4115	авансы полученные	4 287	4 287	-
	4119	Прочие поступления	70 898	70 898	-
	4211	От продажи внеоборотных активов	-	-	-
	Итого поступления		**160 188**	**147 224**	**12 964**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(22 787)	(20 823)	(1 964)

	4127	авансы выданные	(373)	(322)	(51)
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(49 496)	(42 145)	(7 351)
	4225	авансы выданные	(7 789)	(6 601)	(1 188)
	4129	Прочие платежи	(72 301)	(72 301)	-
		НДС уплаченный	(6 416)	-	(6416)
	Итого платежи		**(159 162)**	**(142 192)**	**(16 970)**
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	165 214	142 596	22 618
	4112	От арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	106 597	90 336	16 261
	4115	авансы полученные	20 140	17 486	2 654
	4119	Прочие поступления	25 323	25 323	-
	4211	От продажи внеоборотных активов	647	548	99
	Итого поступления		**317 921**	**276 289**	**41 632**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(73 333)	(67 038)	(6 295)
	4127	авансы выданные поставщикам и подрядчикам	(976)	(899)	(77)
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(75 238)	(64 981)	(10 257)
	4129	Прочие платежи	(146 140)	(146 140)	-
		НДС уплаченный	(47 729)	-	(47 729)
	Итого платежи		**(343 416)**	**(279 058)**	**(64 358)**
	Результат представлен по строке отчета:				
	4129 2	за 2018год	-	-	(4 006)
	4129 2	за 2017год	-	-	(22 726)

3.1.8.Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.7. 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.	Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	-	48	363
2.	Налоги, подлежащие вычету	12603	1 212	2 654	13 473
3.	Недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	12604	10	10	10
4.	Прочие	12605	56	24	34
	Итого	1260	1 278	2 736	13 880

3.1.9.Капитал

Уставный капитал.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Таблица 3.8. 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 и полностью оплаченные акции	31 348	31	31 348	31	31 348	31

На 31.12.2018г., на 31.12.2017г., на 31.12.2016г. в обращении находятся 31 348 штук акций номинальной стоимостью за акцию 1 рубль.

Добавочный капитал.

Движение добавочного капитала за 2017г. и 2018г. представлено в «Отчете об изменениях капитала». Добавочный капитал, в соответствие с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2018году.

Резервный капитал.

Изменение Резервного фонда в течение 2018года не осуществлялось. Его остаток на 31.12.2016г. и 31.12.2017г. составлял 1 567 рублей.

В «Отчете об изменениях капитала» за 2018год, в разделе 2 «Корректировки в связи с изменение учетной политики и исправлением ошибок» отражен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за 2017 отчетный год, согласно п.п. 2 п. 9 ПБУ22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», по передаче объектов газоснабжения не

«Аудит-новые технологии»

принадлежащих Обществу на основании Постановления Пятнадцатого арбитражного суда апелляционной инстанции по делу №А53/2967/2016 (15АП-14061/2016) и Постановления Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 01.02.2017г по делу №А53/2967/2016.

В составе показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала», отражено:

Таблица 3.9. Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала» Отчета об изменениях капитала

тыс.руб.

№ п/п	Период	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1.	2017	32137	-	-	-	-	6 359
2.	2018	33137	-	-	-	-	313

В составе прочие показателей за 2017год в сумме 6 359 тыс.руб. отражены прочие доходы, в том числе доходы от пересчета восстановленной амортизации по оспоренным объектам газоснабжения в сумме 6 125 тыс.руб.

В составе прочие показателей за 2018год в сумме 313 тыс.руб. отражены прочие доходы, от восстановления невостребованных дивидендов.

3.1.10.Кредиторская задолженность

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

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 4.3 Приложения 1.4.(П-1).

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 4.4 Приложения 1.4.(П-1).

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками

- Население – 4 956 тыс. руб.;
- ООО «ПКМ Русская» - 2000 тыс.руб.;
- ООО «СК 10ГПЗ» - 859 тыс.руб.;
- ООО «Горжилстрой» -850 тыс.руб.;
- ФГАОУ «Южный Федеральный Университет» - 450 тыс.руб.;
- ООО «Дом Строй» -329 тыс.руб.;

в т.ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками

- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 1 611 тыс. руб.;

Аудиторский технологии 57

- ООО «Региональная Консалтинговая Компания» - 927 тыс. руб.;
- ООО «СК Спарта» - 415 тыс. руб.;
- ООО «Аудит-новые технологии» – 255 тыс. руб.;
- АО «Донэнерго» - 249 тыс.руб..

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о следующих обязательствах Общества:

Таблица 3.10. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	прочая, в т.ч.	15210	443	116	13 530
1.1	- расчеты с персоналом по прочим операциям	152101	-	-	203
1.2	- расчеты по претензиям	152102	-	-	-
1.3	- депонированные суммы	152103	23	72	146
1.5	- ошибочно зачисленные денежные средства	152104	276	44	17
1.6	- расчеты с принципалом	152105	-	-	13 164
1.7	- расчеты по соглашениям о передаче прав и обязанностей по договорам	152106	144	-	-

3.1.11.Прочие обязательства

Сведения о краткосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Таблица 3.11. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1.	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550	-	-	-
2.	в т.ч.		-	-	-
3.	налоги, подлежащие восстановлению	15501	-	-	-

58

3.1.12.Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы.

Таблица 3.12. 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 основных средств	15301	5 049	1 550	1 627
2.	Финансирование предупредительных законодательством мероприятий сокращению травматизма	15302	-	-	-
	Итого	1530	5 049	1 550	1 627

3.1.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6 Приложения 1.6. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных в 2018 году оценочных обязательств – 132 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

Условные обязательства

Общество по состоянию на 31.12.2018г. не имеет условных активов и обязательств.

3.2.Отчет о финансовых результатах

3.2.1.Доходы от обычных видов деятельности

Кроме того, относительно полученных доходов от обычных видов деятельность, поясняем следующее.

В бухгалтерской отчетности приведена полная информация о составе выручки, величина прочих услуг, отраженных по строке 21114 Отчета о финансовых вложений, составляет менее 10%, что является не существенным фактом для данной бухгалтерской отчетности.

3.2.2.Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице 5 Приложения 1.5. В составе материальных затрат включены: материалы, коммунальные услуги (расходы на электроэнергию), услуги по содержанию здания.

Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств – 132 тыс. руб. оценочное обязательство по резерву отпускных, оценочное обязательство по выплате вознаграждений (в т.ч. в составе управленческих расходов – 132 тыс. руб.).

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство (в составе строки 2120 ОФ3 и по строке 5650 Приложения №1.5):

Таблица 3.13. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1.	Текущий ремонт	-	1 315
2.	Капитальный ремонт	-	-
3.	Расходы на страхование	1	1 863
4.	Аренда земли	71	69
5.	Услуги охраны	-	9 792
6.	Услуги связи	100	1 359
7.	Оформление в собственность объектов основных средств	4 173	1 979
8.	Строительно-монтажные работы	549	25 005
9.	Проектно-изыскательские работы	-	3 574
10.	Информационно-вычислительные работы	527	989
11.	Налог на имущество	20 214	24 451
12.	Прочие налоги	1 865	1 936

«Аудит-новые технологии»
60

13.	Услуги по техническому обслуживанию сетей	-	92
14.	Диагностирование газораспределительных сетей	-	-
15.	Аудиторские услуги	843	810
16.	Консультационные услуги	375	375
17.	Поверка приборов	-	589
18.	Услуги на природоохранную деятельность	107	12
19.	Услуги на пожарную безопасность	-	385
20.	Представительские расходы	-	218
21.	Командировочные расходы	-	-
22.	Охрана труда	-	518
23.	Подготовка кадров	-	19
24.	Канцелярские расходы	20	105
25.	Расходы на приобретение периодических изданий	-	81
26.	Лицензии	148	494
27.	Расходы на участие в СРО	-	198
28.	Прочие	1 028	3 772
	Итого:	30 021	80 000

Прочие виды расходов в бухгалтерской отчетности составляют менее 10 %, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

Ниже в таблице представлена расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Таблица 3.14. Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1.	Материальные затраты	-	1 256
2.	Затраты на оплату труда, в том числе отчисления по страховым взносам	2 012	21 894
	в т.ч. оценочные обязательства	132	1 089
3.	Амортизация основных средств	-	622
4.	Услуги связи	-	420
5.	Расходы на страхование	-	962
6.	Услуги охраны	-	653
7.	Информационно - вычислительные услуги	527	784

8.	Командировочные расходы	-	-
9.	Подготовка кадров	-	5
10.	Налоги	-	218
11.	Аудиторские услуги	843	810
12.	Расходы на ПО и лицензии	148	429
13.	Консультационные услуги	375	375
14.	Прочие	843	1 871
	Итого	4 748	30 299

3.2.3.Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих доходов:

Таблица 3.15. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1.	Оплата ранее списанной дебиторской задолженности.	2	32
2.	Выручка от реализации материалов	50	17
4.	Проценты за пользование чужими деньгами	3	20
5.	Возмещение затрат по обучению	-	-
6.	Восстановление амортизации по безвозмездно переданным основным средствам	135	77
7.	Возврат страховой премии при расторжении договора	-	11
8.	Пересчет аренды земли	-	354
9.	Прочее поступление от страховой компании	-	2
	Итого	190	513

3.2.4.Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих расходов:

Таблица 3.16. Прочие расходы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	за 2018г.	за 2017г.
1.	Услуги регистратора	-	285
2.	Агентские услуги по проведению торгов	-	106
4.	Восстановление ранее списанной кредиторской задолженности	-	308
5.	Списание неликвидов, остаточной стоимости	657	116

№ п/п	Наименование	за 2018г.	за 2017г.
	спецодежды		
6.	Фактическая стоимость реализации материалов	50	14
7.	Информационные услуги	-	26
8.	Поздравительный адрес	-	18
9.	Юридические услуги, экспертиза	-	78
10.	Приобретение цветов, озеленение территории	-	182
11.	Благотворительная помощь	-	-
12.	Убытки от выноса газопровода	245	-
13.	Списание дебиторской задолженности	14	4
14.	Списание ТМЦ(услуг), ПО, лицензий	41	1 458
15.	Расходы прошлых лет	-	-
16.	Штрафы, пени, неустойки	64	110
17.	Выплата членам ревизионной комиссии	50	-
18.	Прочие расходы	47	85
	Итого	1 168	2 790

3.2.5.Налог на прибыль

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

Таблица 3.17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 491	17 734
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	2 698	3 546
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	3 704	4 711
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	18 520	23 554
4.1		Амортизация	15 903	18 001
4.2		Не принимаемые прочие расходы	2 394	4 481
4.3		Сверхнормативные расходы	-	-
4.4		Расходы прошлых лет	36	729

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
4.5		Резерв по сомнительным долгам	187	268
4.6		Договора подряда	-	75
4.7		Сверхлимитное размещение отходов	-	-
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)		409
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	2 049
6.1		Амортизация	-	-
6.2		Доходы прошлых лет, по которым сдана уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за период, в котором была занижена налоговая база.	-	1 941
6.3		Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	105
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	327	(4 587)
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	1 635	(22 937)
8.1		Амортизация	(1 668)	(5 287)
8.2		Страхование	(148)	(349)
8.3		Оценочное обязательство по оплате отпускных	(16)	(15 343)
8.4		Оценочное обязательство по выплате вознаграждения	(33)	(1 396)
8.5		Оценочное обязательство по выплате взносов в негосударственный пенсионный фонд	-	(485)
8.6		Безвозмездное поступление основных средств	3 500	(77)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(4 549)	(5 506)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(22 745)	(27 530)
10.1		Амортизация	(22 745)	(25 678)
10.2		Материалы	-	(1 852)
11		Прочее (стр.12х20%)	(67)	7 570
12		Списание ОНО по амортизации, в связи с корректировкой, прочие регламентные корректировки	(337)	37 850
13		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10-стр.12)	10 564	5 985
14	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9-стр.11)	2 113	1 197

64

3.2.6.Совокупный финансовый результат периода

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

Прочие операции, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода и формирующий совокупный финансовый результат периода отсутствуют.

3.2.7.Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена следующим расчетом

Таблица 3.18. Распределение прибыли

тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
1. Прибыль к распределению на 31.12.2017	17 127
2. Направления использования прибыли в 2018 году, всего:	17 127
2.1 Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2018 году: В том числе направлено на капитальные вложения: - целевые средства, связанные перекладкой газопроводов – 12 218 тыс.руб. - направлено на реализацию инвестпрограммы – 2 454 тыс.руб. Справочно: объем вложений Общества в 2018 году составил – 43 322 тыс. руб., в том числе собственных – 43 322 тыс. руб. привлеченных – 0 тыс. руб. для 42 538 тыс. руб. источником являлись амортизационные отчисления	14 672
2.2 Расходы из прибыли, всего:	2 455
в т.ч., дивиденды	2 455
3. Чистая прибыль 2018 года	6 906
4. Всего прибыль к распределению на 01.01.2018 год (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	6 906

В 2018 году решением акционеров, протокол №1 от «8» июня 2018 г., распределена часть чистой прибыли 2017 года на выплату дивидендов по акциям в сумме 2 455 тыс. руб.

3.2.8.Прибыль на акцию

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

Таблица 3.19. Показатели прибыли (убытка) на акцию

в руб.

Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	6 906 144,27	17 127 151,01
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода руб.	6 906 144,27	17 127 151,01
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	31 348	31 348
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	220,31	546,36

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

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

4.Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности за 2018 отчетный год не производилась.

Корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности, в связи с исправлением существенной ошибки, была произведена в 2017году.

В бухгалтерском учете за 2017 год была отражена передача основных средств на счет забалансового учета 015 «Основные средства оспоренные», не принадлежащих Обществу, на основании Постановления Пятнадцатого арбитражного суда апелляционной инстанции по делу №А53/2967/2016 (15АП-14061/2016) и Постановления Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 01.02.2017г по делу №А53/2967/2016.

Вся подробная информация по пересчету вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности была представлена в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

5.Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 7 Приложения 1.7.

5.1.2.Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение», ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» и входят в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1) Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - управляющая организация.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2018 г., представлены в таблице.

Таблица 3.20. Операции с основным хозяйственным обществом

тыс.руб.

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относитель-ном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям + (дебет) - (кредит)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	РСД	Списана дебиторская задолженность и другие долги
ПАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"						
Продажа						
1	аренда транспортных средств	10 268	642	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	134/17 от 07.07.2017			Форма расчетов безналичная		

68

2	аренда транспортных средств	1 157	1 157	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	943/18 от 18.12.2018			Форма расчетов безналичная		
3	аренда движимого имущества	7 516	626	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	393/17 от 13.07.2017			Форма расчетов безналичная		
4	аренда газопроводов и сооружений на них	80 505	45 370	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	627 17 от 07.09.2017			Форма расчетов безналичная		
5	аренда помещений	20 699	2 190	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	968/15 от 28.12.2015			Форма расчетов безналичная		
6	аренда помещений	13 392	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	968/15 от 28.12.2015			Форма расчетов безналичная		
7	аренда транспортных средств	4	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	134/18 от 25.09.2018			Форма расчетов безналичная		
8	реализация ШГРП	12	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
				Форма расчетов безналичная		
9	реализация материалов	47	-	Товар поставлен и оплачен	-	-
	938/18 от 11.12.2018			Форма расчетов безналичная		

«Аудит-Новые технологии»

10	уступка прав на использование радиочастот 118/18 от 12.03.2018	1	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
11	уступка прав на использование радиочастот 681/17 от 26.09.2017	1	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
12	уступка прав на использование радиочастот 639/17 от 15.09.2017	1	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
13	СМР: пр. Шолохова, 173 964/17 от 29.12.2017	654	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
Покупка						
14	услуги управляющей организации 06/09 от 01.01.2009	596	-50 38 000	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов безналичная	-	-
15	СМР: пр. Шолохова, 173 58018/1 от 01.02.2018	648	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
16	СМР: ул. Станиславского 54665/89 от 28.12.2017	2 047	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
17	СМР: ул. Троллейбусная от №2 до №10 2/62083 от 02.03.2018	5 620	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
18	СМР: перенос газопровода ул. Дранко, 44	64	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

70

	64880 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
19	СМР: ул. 6-я Линия, 46	373	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	66262 от 08.05.2018			Форма расчетов безналичная		
20	СМР: техперевооружение станций ОХЗ (3 шт)	804	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	9 от 11.05.2018			Форма расчетов безналичная		
21	СМР: вынос газопровода, ул. 6-я Линия, 46	102	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	62760 от 15.06.2018			Форма расчетов безналичная		
22	рабочая документация: замена ШГРП ул. Горького, 270	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61989 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
23	рабочая документация: замена РДУК на ГРП ул. 20-я линия, 54Б	312	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61275 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
24	рабочая документация: замена ШГРП ул. Нансена, 78А	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61401 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
25	рабочая документация: замена ШГРП ул. Спартаковская,27	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61281 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
26	рабочая документация: замена РДУК на ГРП ул. Стальского, 42А	312	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61288 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
27	рабочая документация: Демонтаж ШГРП с переподключением ул. Фурмановская, 40/пер. Неверовский	163	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61198 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		

«Аудит-Новые технологии» 71

28	рабочая документация: установка СКШ от ул. Сиверса до ул. Тургенева, от Б. Садовой до ул. Тургеневской	170	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61400 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
29	рабочая документация: устройство телеметрии ШГРП (10 обектов)	650	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	63732 от 27.04.2018			Форма расчетов безналичная		
30	рабочая документация: перенос газопровода ул. 6-я Линия, 46	39	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	65418 от 27.04.2018			Форма расчетов безналичная		
31	СМР: Замена ШПРГ, ул. Богачева Всесоюзная	1 218	-37	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	83262 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		
32	СМР: ул. Кадровая 44	1 622	-59	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	83267 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		
33	СМР: от ул. Сиверса до ул. Тургеневская	913	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	83270 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		
34	СМР: ул. Нансена, 78а	2 351	-91	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	80594 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		

35	СМР: ул. М.Горького, 270	914	-77	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	80586 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		
36	СМР: ул. Спартаковская, 27	808	-72	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	83275 от 25.07.2018			Форма расчетов безналичная		
37	СМР: ул. Фурмановская/пер. Неверовский	2 082	-78	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	86286 от 25.07.2018			Форма расчетов безналичная		
38	СМР: пр. Шолохова, 48	763	-121	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	80582 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		
39	СМР: пр. Буденновский, 53	87	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	83785 от 13.07.2018			Форма расчетов безналичная		
40	СМР: ул. 20-я Линия, 54б	2 128	-2 128	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	90997 от 09.08.2018			Форма расчетов безналичная		
41	СМР: ул. Стальского, 42 А	1 651	-99	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	91001 от 09.08.2018			Форма расчетов безналичная		

73

42	СМР: ул. Дранко, 44	39	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	42554 от 12.10.2018			Форма расчетов безналичная		
43	СМР: ул. Станиславского	223	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	54763/445/90 от 28.12.2017			Форма расчетов безналичная		
44	рабочая документация: замена ШПРГ ул. Фурмановская, 40 пер. Неверовский	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61141 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
45	рабочая документация: демонтаж ШГРП с последующим подключением к ГП ул. 20-я линия, 54"Ь"	163	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61271 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
46	рабочая документация: замена ШПРГ ул. Кадровая, 44	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61278 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
47	рабочая документация: замена ШПРГ ул. Богачева/ул. Всесоюзная	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61289 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
48	рабочая документация: замена ШПРГ пр. Шолохова, 48	151	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	61984 от 10.04.2018			Форма расчетов безналичная		
49	рабочая документация:вынос г/п пр. Буденновский, 53, ул. Красноармейская, 114	28	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	74736 от 25.09.2018			Форма расчетов безналичная		
50	СМР: ул. Фурмановская/пер. Неверовский	350	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	86287 от 25.07.2018			Форма расчетов безналичная		

74

51	СМР: ул. 20-я Линия, 54б	442	-13	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	83265 от 24.07.2018			Форма расчетов безналичная		
52	СМР: устройство системы телеметрии на ШПРГ (10 объектов)	1 861	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	105600 от 16.10.2018			Форма расчетов безналичная		
53	СМР: устройство системы телеметрии на ШПРГ (10 объектов)	3 380	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	105602 от 16.10.18			Форма расчетов безналичная		
54	рабочая документация: устройство телеметрии ШГРП (10 обектов)	650	-650	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	119057 от 11.12.18			Форма расчетов безналичная		
55	рабочая документация: установка СКШ ул. Нансена, 16	207	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128232 от 19.12.2018			Форма расчетов безналичная		
56	рабочая документация: установка СКШ ул. Чехова, 59/132	207	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128218 от 19.12.2018			Форма расчетов безналичная		
57	рабочая документация: установка СКШ ул. 40-лет Победы, 61/1	207	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128182 от 19.12.2018			Форма расчетов безналичная		
58	рабочая документация: установка СКШ пр. Буденновский, 9/46	207	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128162 от 19.12.2018			Форма расчетов безналичная		
59	рабочая документация: перекладка г/п пер. Нахичеванский от ул. М. Горького до ул.	325	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-

	Красноармейская, 278 128379 от 20.12.2018			Форма расчетов безналичная		
60	рабочая документация: перекладка г/п ул. Соколова от ул. Лермонтовской до ул. Малогиной 128441 от 20.12.2018	236	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
61	рабочая документация: перекладка г/п пер. Веселый спуск от ул. Некрасовской до ул. Республиканской 128383 от 20.12.2018	453	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
62	рабочая документация: перекладка г/п ул. Красноармейская от пр. Кировского до ул. Журавлева 128390 от 20.12.2018	372	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
63	рабочая документация: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 29е 128537 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
64	рабочая документация: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 93а 128558 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
65	рабочая документация: замена ШПРГ пер. Нефтяной Факельный (СНТ Малинка) 128539 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
66	рабочая документация: замена ШПРГ ул. 30-летия Октября, 14б 128526 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-
67	рабочая документация: замена ШПРГ ул. Каяльская, 48/1 128540 от 20.12.2018	216	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов безналичная	-	-

76

68	рабочая документация: замена ПРГ ул. Турмалиновская, 85б	328	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128447 от 20.12.2018			Форма расчетов безналичная		
69	рабочая документация: замена задвижки на ШК, ул. Обороны,28	207	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	128243 от 20.12.2018			Форма расчетов безналичная		
70	рабочая документация: вынос г/н ул. 2-я Володарского, 146	151	-151	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	122857 от 29.12.2018			Форма расчетов безналичная		
Дивиденды						
71	Дивиденды выплаченные	156	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
АО «Газпром газораспределение»						
Покупка						
72	предоставление прав на использование программного обеспечения	83	-7	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	Договор № Упр.8-033/14 от 26.12.2014г			Форма расчетов безналичная		
73	услуги по обслуживанию АСДОБ	12	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	Договор № 11/17-183 от 20.10.2011г.			Форма расчетов безналичная		
74	услуги по сопровождению программы ЭВМ	41	-	Услуги предоставлены и оплачены	-	-
	Договор № Упр6-280/15 от 01.06.2015г			Форма расчетов безналичная		
Дивиденды						
75	Дивиденды выплаченные	1 180	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону						
Дивиденды						

«Аудит-Новые технологии» 77

76	Дивиденды выплаченные	940	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз"						
Финансовые вложения						
77	предоставление Заемщику денежных средств на пополнение оборотных средств	104 455	11 882	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг	-	-
	Договор займа 6-652/17 от 22.05.2017			Форма расчетов безналичная		

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 3.21. 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:	435	4 284
1.1	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	435	3 799
	- оплата труда;	276	1 619
	- отпускные;	26	172
	- премии;	83	1 358
	- материальная помощь к отпуску;	-	586
	- выплаты членам совета директоров, ревизионной комиссии;	50	15
	- прочие выплаты	-	49
1.2	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	485
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	485
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
2	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и по страховым взносам	179	1 102

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала:

- в 2017 г.:

Исполнительный директор;

Заместитель исполнительного директора - Главный инженер;

Заместитель исполнительного директора по экономике и финансам;

Заместитель исполнительного директора по строительству и инвестициям;

Заместитель исполнительного директора по общим вопросам;

Главный бухгалтер;

- в 2018 г.:

Исполнительный директор;

Главный бухгалтер.

5.1.3.Информация о бенефициарных владельцах

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

Акционерами АО «Ростовгоргаз» являются:

АО «Газпром газораспределение» (доля 48,0796%);

Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону (доля 38,299%);

ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (доля 7,2987%);

Физические лица 119 человек (доля составляет 6,3226%);

Исходя из доля участия акционеров в капитале АО «Ростовгоргаз» установлено, что физические лица 119 человек доля каждого из которых в капитале не превышает 5%.

Департамент имущественно-земельных отношений г.Ростова-на-Дону входит в структуру Администрации г.Ростова-на-Дону и является органом муниципальной власти.

Акционерами ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» являются:

- ООО «Газпром газораспределение» (доля 74,999 %);

- Физические и юридические лица с долей каждого менее 5 %.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905 %);

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

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

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих

«Аудит-новые технологии»

бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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

5.1.4.События после отчетной даты

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.

5.1.5.Налоги и страховые взносы

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

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

Таблица 3.22. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2018г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	4 474	(8 301)	6 411	2 584
Прибыль	1 670	(2 381)	1 235	524

«Аудит-новых технологий» 80

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2018г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
Налог на имущество	(5 934)	(20 264)	21 176	(5 022)
НДФЛ	12	(214)	214	12
Госпошлина	145	(356)	231	20
Земельный налог	(333)	(1 539)	1 487	(385)
Транспортный налог	(86)	(323)	328	(81)
Плата за негативное воздействие на загрязняющую среду	1 377	(7)	(754)	616
Итого	1 325	(33 385)	30 328	(1 732)
Страховые взносы	3	(529)	529	3
Пени	-	(5)	5	-
Итого	1 328	(33 919)	30 862	(1 729)

5.1.6.Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решение о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия не принималось.

5.1.7.Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2018года по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерения о прекращении какого-либо осуществляемого вида деятельности.

5.1.8.Риски хозяйственной деятельности

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

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

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

Исполнительный директор А.В. Чалов

И.о.главного бухгалтера И.В. Бондарева

31 января 2019г.