Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерное общество «Сочигоргаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Сочигоргаз» (далее - АО «Сочигоргаз») (ОГРН 1022302924742, Россия, 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул.Чайковского, д.23/1), 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 «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз» 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.

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

Руководство АО «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз», 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 «Сочигоргаз».

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 «Сочигоргаз»;

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

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 «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз» 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 «Сочигоргаз», 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

«31» марта 2019 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2018
Организация: **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес): **354065, РФ, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 1.1, 1.2, 1.3 П-1; п.30. П-2	**Нематериальные активы**	1110	-	-	-
п. 1.4, 1.5 П-1	**Результаты исследований и разработок**	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	**306 757**	**311 739**	**311 222**
п. 2.1 П-1; п.31 П-2	**Объекты основных средств, в том числе:**	1151	**306 532**	**311 739**	**311 222**
	Здания	1151.1	31 622	32 657	29 965
	Машины и оборудование	1151.2	46 752	43 579	41 108
	Сооружения	1151.3	205 108	214 072	219 753
	Транспортные средства	1151.4	22 773	21 045	19 699
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1151.5	277	386	697
п. 2.2 П-1; п.32 П-2	**Незавершенные капитальные вложения, в том числе:**	1152	**225**	-	-
	незавершенные строительные работы	1152.1	225	-	-
п. 3.1, 3.2 П-1; п.34 П-2	**Финансовые вложения, в том числе:**	1170	-	**10**	**10**
	в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	1170.1	-	10	10
п.53.2 П-2	**Отложенные налоговые активы**	1180	**6 791**	**8 776**	**6 419**
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	**3 166**	**2 127**	**2 011**
п 33 П-2	расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	1190.1	3 166	2 127	2 011
	Итого по разделу I	1100	**316 714**	**322 652**	**319 662**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4.1 П-1; п.35 П-2	**Запасы, в том числе:**	1210	**10 792**	**9 037**	**8 719**
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210.1	10 792	9 037	8 719
	прочие товаро-материальные ценности	1210.2	-	-	-
п.37 П-2	**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**	1220	**931**	**65**	-
п. 5.1, 5.2 П-1; п.39 П-2	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	**52 895**	**74 612**	**76 622**
	покупатели и заказчики	1230.1	41 916	48 767	56 998
	авансы выданные	1230.2	6 868	18 857	13 980
	расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	1230.3	1 491	985	13
	расчеты по договорам аренды	1230.4	706	1 275	2 451
	расчеты по претензиям	1230.5	-	2 770	2 712
	прочая дебиторская задолженность	1230.6	1 914	1 958	468
п. 3.1, 3.2 П-1; п.34 П-2	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	1240	**315 000**	**315 000**	**-**
п.40 П-2	**Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:**	1250	**131 319**	**8 204**	**244 000**
	на расчетных счетах	1250.1	131 046	8 085	242 797
	прочие	1250.2	273	119	1 203
	Прочие оборотные активы	1260	**1 258**	**14 144**	**4 583**
п.29.2.1 П-2	налоги, подлежащие вычету	1260.1	-	-	-
п.36 П-2	расходы будущих периодов, подлежащие погашению в теченити 12 месяцев после отчетной даты	1260.2	1 258	14 144	4 583
	Итого по разделу II	1200	**512 195**	**421 062**	**333 924**
	БАЛАНС	1600	**828 909**	**743 714**	**653 586**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.41.1 П-2	**Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)**	1310	**2 104**	**2 104**	**2 104**
п.41.2 П-2	**Переоценка внеоборотных активов, в том числе:**	1340	**292 924**	**294 520**	**294 784**
	основных средств	1340.1	292 924	294 520	294 784
п.41.3 П-2	**Резервный капитал**	1360	**105**	**105**	**105**
п.41.4 П-2	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:**	1370	**112 097**	**85 534**	**79 267**
	отчетного периода	1370.1	31 620	11 017	9 737
	прошлых лет	1370.2	80 477	74 517	69 530
	Итого по разделу III	1300	**407 230**	**382 263**	**376 260**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.53.2 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	**460**	**291**	**374**
п. 7 П-1, п.42 П-2	Оценочные обязательства	1430	**9 958**	-	-
	Итого по разделу IV	1400	**10 418**	**291**	**374**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе:	1510	-	-	-
п.43 П-2	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510.1	-	-	-
п. 5.3, 5.4 П-1; п.44 П-2	**Кредиторская задолженность, в том числе:**	1520	**358 216**	**314 964**	**241 438**
	поставщики и подрядчики	1520.1	19 485	3 721	1 850
	авансы полученные	1520.2	274 786	231 050	187 648
	задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам	1520.3	40 214	36 322	34 789
	задолженность перед персоналом организации	1520.4	11 726	7 239	6 260
	расчеты по договору аренды	1520.5	2 084	34 386	9 370
	прочие кредиторы	1520.6	9 921	2 246	1 521
п.45 П-2	**Доходы будущих периодов, в том числе:**	1530	**7 349**	**7 613**	**7 876**
	безвозмездно полученные активы	1530.1	7 349	7 613	7 876
п. 7 П-1; п.46 П-2	**Оценочные обязательства**	1540	**45 550**	**37 111**	**26 088**
	на оплату отпусков	1540.1	12 471	10 602	10 415
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.2	31 272	24 938	13 715
	на гарантийный ремонт	1540.3	-	-	1 958
	прочий резерв предстоящих расходов	1540.4	1 807	1 571	-
	Прочие обязательства	1550	**146**	**1 472**	**1 550**
	Итого по разделу V	1500	**411 261**	**361 160**	**276 952**
	БАЛАНС	1700	**828 909**	**743 714**	**653 586**

Руководитель _____ Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

"22" Марта 2019 г.

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2018 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2018
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2018 года	за 12 месяцев 2017 года
п.49 П-2	**Выручка, всего**	2110	**669 855**	**440 495**
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2111	**272 497**	**271 601**
	по договору технического обслуживания	2111.1	243 769	242 780
	по договору аренды	2111.2	28 728	28 821
	Выручка от проектной деятельности	2112	**115 798**	**22 770**
	Выручка ВДГО	2113	**52 935**	**50 800**
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2114	**172 067**	**46 274**
	Выручка от реализации прочих услуг	2115	**56 558**	**49 050**
п. 6 П-1	**Себестоимость продаж, всего**	2120	**(524 922)**	**(331 759)**
п.50.1 П-2	**Себестоимость реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:**	2121	**(224 682)**	**(220 413)**
	по договору технического обслуживания	2121.1	(202 300)	(197 243)
	по договору аренды	2121.2	(22 382)	(23 170)
	Себестоимость от проектной деятельности	2122	**(90 366)**	**(16 804)**
	Себестоимость ВДГО	2123	**(35 487)**	**(32 650)**
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2124	**(136 247)**	**(30 831)**
	Себестоимость прочих услуг	2125	**(38 140)**	**(31 061)**
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**144 933**	**108 736**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 6 П-1; п.50.2 П-2	**Управленческие расходы**	2220	**(100 554)**	**(85 362)**
	Заработная плата	2221	(37 301)	(29 376)
	Страховые взносы от ФОТ	2222	(10 802)	(8 700)
	Амортизация	2223	(5 020)	(4 411)
	Материалы	2224	(8 831)	(7 652)
	Сервисное обслуживание	2225	(7 440)	(5 938)
	Резервы предстоящих расходов	2226	(8 575)	(8 463)
	Прочие расходы	2227	(22 585)	(20 822)
п.51 П-2	**Прибыль(убыток) от продаж**	2200	**44 379**	**23 374**
п.52.1 П-2	**Доходы от участия в других организациях**	2310	**29 253**	**2 323**
п.52.1 П-2	**Проценты к получению**	2320	**21 660**	**17 272**
	Проценты к уплате	2330	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2018 года	за 12 месяцев 2017 года
п.52.1 П-2	**Прочие доходы, в том числе:**	2340	**49 689**	**23 843**
	Аренда имущества	2341	5 792	8 223
	Прибыль прошлых лет	2342	2 273	464
	Реализация ТМЦ	2343	19	66
	Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения	2345	220	-
	Резерв по СД	2347	39 056	10 163
	Прочие доходы	2348	2 329	4 927
п.52.2 П-2	**Прочие расходы, в том числе:**	2350	**(98 694)**	**(44 815)**
	Аренда имущества	2351	(881)	(1 291)
	Резерв на гарантийный ремонт	2352	(9 958)	(136)
	Расходы от выбытия (продажи) ОС	2353	(400)	(247)
	Резерв по СД	2354	(29 401)	(24 465)
	Содержание ОС непроизводственного назначения	2355	(1 700)	(2 118)
	Убытки прошлых лет	2356	(7 493)	(345)
	Выплаты социального характера, премии	2357	(32 162)	(8 016)
	Прочие расходы	2358	(16 699)	(8 195)
п.53.2 П-2	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	**46 287**	**21 997**
п.53.2 П-2	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2405	**(12 467)**	**(13 390)**
п.53.2 П-2	текущий налог на прибыль	2410	(12 467)	(13 390)
п.53.2 П-2	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 364	6 551
п.53.2 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(169)	83
п.53.2 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 985)	2 357
п.53.1 П-2	Прочие	2460	(46)	(30)
п.53.2 П-2	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	**31 620**	**11 017**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2017 года	за 12 месяцев 2016 года
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	**31 620**	**11 017**
п.54.2 П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**5**	**2**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Руднев Алексей Валентинович

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Точилина Вита Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

22" Марта 2019 г.

Российская Федерация Краснодарский край г. Сочи Центральный район Акционерное общество «Сочигоргаз» ОГРН 1022302924742 ИНН 2320032774

Отчет об изменениях капитала
за 2018 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2018
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	**2 104**	-	**294 784**	**105**	**79 267**	-	**376 260**
	За 2017 год								
п.53.2 П-2	**Увеличение капитала - всего, в том числе:**	3210	-	-	-	-	**11 072**	-	**11 072**
п.53.2 П-2	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 017	X	**11 017**
	переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	55	X	55
	дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
	прочее	3219	-	-	-	-		X	-
	Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	**(200)**	-	**(4 869)**	-	**(5 069)**
	убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(200)	X	-	-	(200)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	X	X	X	X	(4 869)	X	(4 869)
	прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(64)	X	64	X	-
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	**2 104**	-	**294 520**	**105**	**85 534**	-	**382 263**
	За 2018 год								
п.53.2 П-2	**Увеличение капитала - всего, в том числе:**	3310	-	-	-	-	**31 620**	-	**31 620**
п.53.2 П-2	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	31 620	X	**31 620**
	переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	X
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	X
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	X
	прочее	3319	-	-	-	-		X	-
	Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	**(1 145)**	-	**(5 508)**	-	**(6 653)**
	убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	X
п.41.2 П-2	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(1 145)	X	-	-	(1 145)
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	X
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
п.54.1 П-2	дивиденды	3327	X	X	X	X	(5 508)	X	**(5 508)**
	прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
п.41.2, 41.4 П-2	**Изменение добавочного капитала**	3330	X	X	**(451)**	X	**451**	X	-
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
	Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3300	**2 104**	-	**292 924**	**105**	**112 097**	-	**407 230**

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016г.	Изменения капитала за 2017г.		На 31 декабря 2017г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
	Капитал - всего до корректировок	3400	**376 260**	**10 953**	**(4 950)**	**382 263**
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	**376 260**	**10 953**	**(4 950)**	**382 263**
	в том числе:					
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	79 267	11 017	(4 750)	85 534
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	79 267	11 017	(4 750)	85 534
	добавочный капитал до корректировок	3402	294 784	(64)	(200)	294 520
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	294 784	(64)	(200)	294 520
	резервный капитал до корректировок	3403	105	-	-	105
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
	после корректировок	3503	105	-	-	105
	уставный капитал до корректировок	3404	2 104	-	-	2 104
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
	после корректировок	3504	2 104	-	-	2 104

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
	Чистые активы	3 600	**414 579**	**389 876**	**384 136**

Руководитель _____ Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

"22" Марта 2019 г.

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

за 2018 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2018
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Денежные потоки от текущих операций			
п. 40 П-2	**Поступления - всего, в том числе**	4110	**637 807**	**473 073**
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	475 846	283 755
	- от дочерних обществ	4111.1	598	966
	- от прочих связанных сторон	4111.2	397 075	275 268
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 888	31 756
	- от дочерних обществ	4112.1	499	581
	- от прочих связанных сторон	4112.2	24 293	31 026
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	114 904	140 487
	денежный поток по НДС	4115	170	686
	прочие поступления	4119	21 999	16 369
	- от прочих связанных сторон	4119.1	19 285	337
п. 40 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4120	**(514 871)**	**(678 792)**
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(148 229)	(79 883)
	- дочерним обществам	4121.1	-	(587)
	- прочим связанным сторонам	4121.2	(30 554)	(1 393)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(339 698)	(253 887)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(12 325)	(16 934)
	авансы выданные	4125	(2 363)	(2 110)
	финансовые вложения (займ)	4126	-	(315 000)
	- прочим связанным сторонам	4126.1	-	(315 000)
	прочие платежи	4129	(12 256)	(10 978)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**122 936**	**(205 719)**

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
п. 40 П-2	**Поступления - всего, в том числе**	4210	**28 650**	**3 515**
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	203
	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	28 650	2 323
	- от дочерних обществ	4214.1	28 650	2 323
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	989
п. 40 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4220	**(23 144)**	**(28 709)**
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 467)	(28 536)
	- дочерним обществам	4221.1	-	(486)
	- прочим связанным сторонам	4221.2	(92)	(4 004)
	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	-	-
	на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
	прочие платежи	4229	**(677)**	**(173)**
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**5 506**	**(25 194)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
	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	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
п. 40 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4320	**(5 327)**	**(4 883)**
	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	(5 327)	(4 883)
	- прочим связанным сторонам	4322.1	(4 467)	(3 948)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(5 327)**	**(4 883)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**123 115**	**(235 796)**
п. 40 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	4450	**8 204**	**244 000**
п. 40 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	4500	**131 319**	**8 204**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" Марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31.12.2018
по ОКПО	03250803
ИНН	2320032774
по ОКВЭД	42.21
по ОКОПФ/ОКФС	67/49
по ОКЕИ	384

Организация АО "Сочигоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

Организационно-правовая форма / форма собственности : Акционерное общество/ Иная смешанная российская

Единица измерения: тыс.руб.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная сто-имость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обес-ценения	первоначальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесцене-ния	первоначальная сто-имость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	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 строки	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 строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			первона-чальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	посту-пило	первона-чальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы	первона-чальная стои-мость	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы
НИОКР	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период			На конец года
			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	5160	-	-	-	-	-
	5170	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	-	-	-	-	-
	5190	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	за 2018г.	**871 544**	**(559 805)**	**22 900**	**(5 936)**	**5 210**	**(27 381)**	-	-	**888 508**	**(581 976)**
	5210	за 2017г.	**845 666**	**(534 444)**	**29 001**	**(3 123)**	**2 669**	**(28 030)**	-	-	**871 544**	**(559 805)**
Здания	5201	за 2018г.	76 906	(44 249)	-	-	-	(1 035)	-	-	76 906	(45 284)
	5211	за 2017г.	73 412	(43 447)	3 742	(248)	42	(844)	-	-	76 906	(44 249)
Машины и оборудование	5202	за 2018г.	91 935	(48 356)	9 916	(762)	669	(6 650)	-	-	101 089	(54 337)
	5212	за 2017г.	83 689	(42 581)	8 938	(692)	608	(6 383)	-	-	91 935	(48 356)
Сооружения	5203	за 2018г.	639 140	(425 068)	5 825	(4 447)	3 814	(14 156)	-	-	640 518	(435 410)
	5213	за 2017г.	630 564	(410 811)	9 486	(910)	909	(15 166)	-	-	639 140	(425 068)
Транспортные средства	5204	за 2018г.	58 199	(37 154)	7 159	(702)	702	(5 431)	-	-	64 656	(41 883)
	5214	за 2017г.	52 711	(33 012)	6 707	(1 219)	1 056	(5 198)	-	-	58 199	(37 154)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2018г.	5 364	(4 978)	-	(25)	25	(109)	-	-	5 339	(5 062)
	5215	за 2017г.	5 290	(4 593)	126	(54)	54	(439)	-	-	5 364	(4 978)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в том числе:	**5240**	**за 2018г.**	-	**23 125**	**-**	**(22 900)**	**-**	**225**
	5250	**за 2017г.**	-	**29 001**	-	**(29 001)**	-	-
здания	5241	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2017г.	-	3 742	-	(3 742)	-	-
машины и оборудование	5242	за 2018г.	-	10 095	-	(9 916)	-	179
	5252	за 2017г.	-	8 938	-	(8 938)	-	-
сооружения	5243	за 2018г.	-	5 871	-	(5 825)	-	46
	5253	за 2017г.	-	9 486	-	(9 486)	-	-
транспортные средства	5244	за 2018г.	-	7 159	-	(7 159)	-	-
	5254	за 2017г.	-	6 707	-	(6 707)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2017г.	-	128	-	(128)	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	**5260**	**12 567**	**17 605**
сооружения	5261	5 772	9 486
здания	5262	-	3 742
машины и оборудование	5263	6 795	4 377
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	**241 888**	**246 148**	**252 843**
здания	5280.1	7 431	7 762	10 336
сооружения	5280.2	201 932	210 610	215 867
транспортные средства	5280.3	-	-	1 108
машины и оборудование	5280.4	32 525	27 776	25 532
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	**2 648**	**2 648**	**-**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	**-**	**-**	**-**
по договорам лизинга	5282.1	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	**297 417**	**299 282**	**274 524**
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	**8 849**	**8 266**	**8 778**
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5301	за 2018г.	**10**	-	-	**(10)**	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	**10**	-	-	-	-	-	-	**10**	-
инвестиции в дочерние общества	5302	за 2018г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения	5303	за 2018г.	**315 000**	-	-	-	-	-	-	**315 000**	-
	5313	за 2017г.	-	-	**315 000**	-	-	-	-	**315 000**	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2018г.	**315 010**	-	-	**(10)**	-	-	-	**315 000**	-
	5310	за 2017г.	**10**	-	**315 000**	-	-	-	-	**315 010**	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5390	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5391	-	-	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							Выбыло						
			себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость	Поступление и затраты	себестои-мость	резерв под снижение стои-мости	Убытков от снижения стои-мости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стои-мости	балансовая стоимость
Запасы - всего	**5400**	**за 2018г.**	**9 037**	**-**	**9 037**	**78 259**	**(76 504)**	**-**	**-**	**-**	**10 792**	**-**	**10 792**
	5420	**за 2017г.**	**8 719**	**-**	**8 719**	**41 301**	**(40 983)**	**-**	**-**	**X**	**9 037**	**-**	**9 037**
в том числе:													
сырье, материалы	5401	за 2018г.	9 037	-	9 037	78 259	(3 823)	-	-	(72 681)	**10 792**	-	**10 792**
	5421	за 2017г.	8 719	-	8 719	41 301	(954)	-	-	(40 029)	**9 037**	-	**9 037**
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость выполненных работ, оказанных услуг, реализованных покупателям, заказчикам	5403	за 2018г.	-	-	-	-	(72 681)	-	-	72 681	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	(40 029)	-	-	40 029	-	-	-
прочие запасы и затраты	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление			Выбыло				
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2018г.	**123 827**	**(49 215)**	**1 018 767**	**19 441**	**(29 401)**	**(1 069 397)**	**(183)**	**39 056**	**92 455**	**(39 560)**
	5530	за 2017г.	**111 535**	**(34 913)**	**655 661**	**2 381**	**(24 465)**	**(645 215)**	**(535)**	**10 163**	**123 827**	**(49 215)**
покупатели и заказчики	5511	за 2018г.	64 267	(15 500)	791 892	-	(25 218)	(811 634)	(116)	38 225	44 409	(2 493)
	5531	за 2017г.	58 814	(1 816)	519 863	-	(23 220)	(514 399)	(11)	9 536	64 267	(15 500)
авансы выданные	5512	за 2018г.	18 970	(113)	150 296	-	(22)	(162 374)	(5)	116	6 867	(19)
	5532	за 2017г.	13 980	-	81 662	-	(143)	(76 651)	(21)	30	18 970	(113)
прочие дебиторы	5514	за 2018г.	40 590	(33 602)	76 579	19 441	(4 161)	(95 389)	(62)	715	41 159	(37 046)
	5534	за 2017г.	38 741	(33 097)	54 136	2 381	(1 102)	(54 165)	(503)	597	40 590	(33 602)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2018г.	**123 827**	**(49 215)**	**1 018 767**	**19 441**	**(29 401)**	**(1 069 397)**	**(183)**	**39 056**	**92 455**	**(39 560)**
	5520	за 2017г.	**111 535**	**(34 913)**	**655 661**	**2 381**	**(24 465)**	**(645 215)**	**(535)**	**10 163**	**123 827**	**(49 215)**

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.		на 31 декабря 2017г.		на 31 декабря 2016г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансо-вая стои-мость
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	**5540**	**39 560**	-	**49 215**	-	**34 913**	-
покупатели и заказчики	5541	2 493	-	15 500	-	1 816	-
авансы выданные	5542	19	-	113	-	-	-
прочие дебиторы	5543	37 046	-	33 602	-	33 097	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Поступление		Выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2018г.	**314 964**	**1 582 089**	**19 423**	**(1 557 478)**	**(782)**	**358 216**
	5580	за 2017г.	**241 438**	**1 140 517**	**503**	**(1 066 475)**	**(1 019)**	**314 964**
поставщики и подрядчики	5561	за 2018г.	38 107	330 296	-	(346 835)	(1)	**21 569**
	5581	за 2017г.	11 220	177 247	-	(150 346)	(14)	**38 107**
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2018г.	7 239	494 660	-	(490 173)	-	**11 726**
	5582	за 2017г.	6 260	368 243	-	(367 264)		**7 239**
задолженность перед бюджетом по страховым взносам	5563	за 2018г.	9 228	81 227	-	(79 013)		**11 442**
	5583	за 2017г.	4 389	60 576	-	(55 737)	-	**9 228**
задолженность перед бюджетом по налогам	5564	за 2018г.	27 094	243 250	-	(241 572)		**28 772**
	5584	за 2017г.	30 400	169 212	-	(172 518)	-	**27 094**
авансы полученные	5565	за 2018г.	231 050	411 580	-	(367 136)	(708)	**274 786**
	5585	за 2017г.	187 648	324 648	-	(280 260)	(986)	**231 050**
прочие кредиторы	5566	за 2018г.	2 246	21 074	19 423	(32 749)	(73)	**9 921**
	5586	за 2017г.	1 521	40 591	503	(40 350)	(19)	**2 246**
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2018г.	**314 964**	**1 582 089**	**19 423**	**(1 557 478)**	**(782)**	**358 216**
	5570	за 2017г.	**241 438**	**1 140 517**	**503**	**(1 066 475)**	**(1 019)**	**314 964**

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Просроченная кредиторская задолженность, в том числе:	5590	**3 818**	**24 649**	**7 766**
авансы полученные	5591	3 312	1 095	461
прочие кредиторы	5592	506	23 554	7 305

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	78 183	43 770
Расходы на оплату труда	5620	239 449	199 243
Отчисления на социальные нужды	5630	72 979	61 000
Амортизация	5640	27 101	27 524
Прочие затраты	5650	207 764	85 584
Итого по элементам	**5660**	**625 476**	**417 121**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**625 476**	**417 121**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	**5700**	**37 111**	**70 789**	**(52 022)**	**(370)**	**55 508**
обязательство по оплате отпусков	5701	**10 602**	27 336	(25 467)	-	**12 471**
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	**24 938**	31 272	(24 630)	(308)	**31 272**
прочие оценочные обязательства на гарантийный ремонт	5703	-	9 958	-	-	**9 958**
оценочные обязательства по выплате прочих вознаграждений	5703	**1 571**	2 223	(1 925)	(62)	**1 807**

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2018г.				за 2017г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	356	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

"22" Марта 2019 г.

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

П-2

АО «Сочигоргаз»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2018 год



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

I. Общие сведения 4
1. Общая информация 4
2. Территориально обособленные подразделения 5
3. Основные виды деятельности 5
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 6
5. Информация о численности персонала 7

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности 8
6. Основа составления 8
7. Основные средства 8
8. Нематериальные активы 9
9. Финансовые вложения 10
10. Прочие внеоборотные активы 10
11. Материально-производственные запасы 10
12. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства 10
13. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения 11
14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 11
15. Расходы будущих периодов 11
16. Дебиторская задолженность 12
17. Выручка от продаж 12
18. Заемные средства 13
19. Уставный капитал 13
20. Добавочный капитал 13
21. Резервный капитал 13
22. Нераспределенная прибыль 13
23. Чистые активы 14
24. Оценочные обязательства 14
25. Налогообложение 14
26. Инвентаризация имущества и обязательств 15

III. Вступительные и сравнительные данные 15
27. Изменения в учетной политике 15
28. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде 15
29. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды 15

IV. Раскрытие существенных показателей 21
30. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 21
31. Основные средства 21
32. Незавершенные капитальные вложения 24
33. Прочие внеоборотные активы 25
34. Финансовые вложения 25
35. Материалы и товары для перепродажи 26
36. Расходы будущих периодов 26
37. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 28
38. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества 28
39. Дебиторская задолженность 28
40. Денежные средства и денежные эквиваленты 30
41. Капитал и резервы 31

26

42. Долгосрочные обязательства ... 32
43. Краткосрочные заемные средства ... 33
44. Кредиторская задолженность ... 33
45. Доходы будущих периодов ... 34
46. Краткосрочные оценочные обязательства ... 35
47. Государственная помощь ... 35
48. Информация по учёту договоров строительного подряда ... 36
49. Выручка от продаж ... 36
50. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг ... 37
51. Прибыль (убыток) от продаж ... 38
52. Прочие доходы и расходы ... 38
53. Налогообложение ... 41
54. Распределение чистой прибыли по итогам 2017 года ... 43

V. Информация о связанных сторонах ... 44
55. Дочерние и зависимые общества ... 44
56. Связанные стороны АО «Сочигоргаз» ... 46
57. Связные стороны основного управленческого персонала ... 54

VI. Условные обязательства и условные активы ... 55
58. Условные обязательства ... 55
59. Условные активы ... 55

VII. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности ... 56
60. Характеристика рисков хозяйственной деятельности Общества ... 56

VIII. События после отчетной даты ... 58
61. Перечень событий, произошедших после отчетной даты и оказывающих влияние на положение Общества ... 58
62. Информация по прекращаемой деятельности ... 58

«Аудит-новые технологии» 27

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз») (далее по тексту Общество) образовано в 1994 году, как корпоративное юридическое лицо Акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз» и зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Сочи № 334/2 от 25.05.1994 года.

Запись о внесении Общества в ЕГРЮЛ и присвоении государственного регистрационного номера 1022302924742 произведена 11.10.2002 года.

В связи с утверждением 29.06.2015 года новой редакции Федерального закона № 208 «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 года, а также в рамках приведения в соответствие с нормативами главы 4 Гражданского кодекса РФ организационно – правовая форма Общества была изменена на акционерное общество (АО), о чем 17.02.2016 года была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за регистрационным номером 2162366066949.

Фирменное наименование Общества с 17.02.2016 года в соответствие с действующим законодательством - Акционерное общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз»).

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества

Новая редакция Устава была утверждена годовым общим собранием акционеров Общества 26 июня 2017 года (Протокол № 1).

Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал Общества составляет 2 103 600 рублей. Уставный капитал разделен на 7 012 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 300 рублей каждая. Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Перечень участников Общества, доли участия

Участниками АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2018 года согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» являются:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, количество шт.	Обыкновенные именные акции, %
Акционерное общество «Газпром газораспределение» (номинальный держатель – АО «АБ «Россия»)	2 500	35,65
Акционерное общество «Газпром газораспределение Краснодар»	1 924	27,44
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	1 512	21,56
Орешкин Дмитрий Викторович (номинальный держатель – АО «АБ «Россия»)	299	4,27
Физические лица	777	11,08
Итого:	**7 012**	**100,00**

«Аудит Новые технологии» 28

Реестродержатель Общества

Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»), 117420 г. Москва, ул. Новочерёмушкинская, д. 71/32.

Адрес Общества

Место нахождения Общества: 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1.

Почтовый адрес: 354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело в своем составе шесть территориально обособленных структурных подразделений, зарегистрированных по следующим адресам:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения подразделения	КПП
1	Головной офис АО «Сочигоргаз»	354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского 23/1	232001001
2	Обособленное подразделение «ГНС Лазаревское» Лазаревская районная эксплуатационная служба	354000, Краснодарский край, г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, д.165	231803001
3	Обособленное подразделение «Дагомысская районная эксплуатационная служба»	354207, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Армавирская, д. 120 А	231845002
4	Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз»	354024, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Аллея Челтенхэма, 2А	231932001
5	Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз»	354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56	231932002
6	Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз» Адлерская районная эксплуатационная служба	354340, Краснодарский край, г. Сочи, пер. Ереванский, 17	231732001

В течение 2018 года в составе территориально обособленных структурных подразделений Общества изменений не было - новые подразделения не образовывались, ликвидация подразделений не регистрировалась.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с «Общероссийским классификатором видов экономической деятельности» (ОК 029-2014 (КДЕС ред. 2), утвержденным Приказом Росстандарта от 31.01.2014 года № 14-ст в 2018 году Общество выполняло следующие виды деятельности:

42.21 – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (основной вид деятельности);

68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (дополнительный вид деятельности);

71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (дополнительный вид деятельности).

«Аудит-Поиск Технология» 29

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления АО «Сочигоргаз» является *Общее собрание акционеров* Общества, которое проводится ежегодно в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года.

Коллегиальным органом управления Общества является *Совет директоров.* Он контролирует деятельность исполнительного органа (генерального директора) и выполняет иные функции, возложенные на него законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

В период ***с 26 июня 2017 года по 26 июня 2018 года*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 26.06.2017 года в ***состав Совета директоров Общества*** входили следующие представители:

Состав Совета Директоров Общества в период с 26.06.2017г. по 26.06.2018г.

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО "Газпром межрегионгаз", начальник Управления ценообразования	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года;
2.	Гурин Александр Валерьянович	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года;
3.	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника отдела корпоративного взаимодействия Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года;
4.	Руднев Алексей Валентинович	Генеральный директор АО «Сочигоргаз»	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года;
5.	Елецкий Алексей Сергеевич	ООО "Газпром межрегионгаз", начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года
6.	Синюкова Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегионгаз», главный специалист группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года
7.	Паламарчук Юрий Федорович	Департамент имущественных отношений администрации города Сочи, директор Департамента городского хозяйства	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года

В состав действующего на конец отчетного периода ***Совета директоров Общества*** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 27.06.2018 года входят следующие представители:

Состав действующего на конец отчетного периода Совета Директоров Общества

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО "Газпром межрегионгаз", начальник Управления ценообразования	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
2.	Гурин Александр Валерьянович	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года

«АУДИТ-СОРТ» 30

3.	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника отдела корпоративного взаимодействия Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
4.	Руднев Алексей Валентинович	Генеральный директор АО «Сочигоргаз»	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
5.	Дудкин Алексей Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника корпоративно – правового отдела юридического управления	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
6.	Пискурева Юлия Олеговна	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
7.	Толмачев Алексей Борисович	Заместитель Главы города Сочи	Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года

Руководство текущей деятельностью АО «Сочигоргаз» осуществляется *Единоличным исполнительным органом* Общества – Генеральным директором. Генеральный директор избирается Советом директоров на срок не более трех лет. Срок избрания Генерального директора определяется решением Совета директоров.

Генеральный директор исполняет решения Общего собрания акционеров и Совета директоров с целью обеспечения прибыльности Общества, его финансово-экономической устойчивости, заботится об обеспечении социальных гарантий работников Общества.

Генеральным директором АО «Сочигоргаз» является Руднев Алексей Валентинович.

Главным бухгалтером АО «Сочигоргаз» является Точилина Вита Александровна.

Контрольным органом Общества является *Ревизионная комиссия.* Её состав на 2018 год был утвержден Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 26.06.2017 года и Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 27.06.2018 года и включает в себя:

Состав ревизионной комиссии

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз», начальник отдела бюджетирования обществ в сфере строительства, теплоэнергетики и прочих обществ Управления бюджетирования	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
2.	Щеголева Ирина Алексеевна	АО "Газпром газораспределение Краснодар", начальник отдела планирования и ценообразования	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года
3.	Ильина Елена Леонидовна	АО «Краснодаргоргаз», заместитель генерального директора по экономике и финансам	Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии», 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3 корп. 2.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
464 человек в 2018 году;
429 человек в 2017 году.

«Аудит – новые технологии» 31

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

6. Основа составления

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

Положение по учетной политике Общества на 2018 год подготовлено с учетом требований ФЗ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено Приказом № 366-П от 29.12.2017 года.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. В состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств; иные приложения (пояснения).

Состав и содержание пояснений подлежат определению Обществом самостоятельно исходя из взаимосвязанных положений пунктов 24-27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других положений по бухгалтерскому учету в части раскрытия информации.

АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

7. Основные средства

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.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. рублей (для целей бухгалтерского учета).

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов (МПЗ). Данная норма устанавливается для всех активов, стоимость которых не превышает 40 000 руб. кроме объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП).

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение ОС.

32

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования.

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.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств проводится не чаще одного раза в год, на конец отчетного периода и при существенном отличии балансовой стоимости переоцениваемых однородных групп объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости. Отражение переоценки производится при отличии балансовой (восстановительной) стоимости по однородным группам объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства стоимость не более 40 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

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

Выбытие объектов основных средств

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 ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

Резерв расходов на ремонт объектов основных средств не создается.

Арендованные объекты основных средств

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, учитываются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

8. 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.

«Аудиторские
33

9. 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.

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе Общества отражаются:
- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

11. 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.

Оценка материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов до местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых ТМЦ относится непосредственно на счета учета соответствующих МПЗ.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения без применения учетных цен и без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Порядок отнесения стоимости МПЗ на затраты

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости (метод скользящей оценки).

Стоимость МПЗ по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете 030 «Инвентарь переданный в эксплуатацию».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании данных анализа движения материально-производственных запасов.

12. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства

Учет расходов по обычным видам деятельности Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н, с последующими изменениями и дополнениями.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг формируются по видам деятельности в

«Аудиторские услуги» 34

размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

При этом:

- удельным весом выручки от сдачи в аренду признается сумма выручки от сдачи в аренду объектов за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства;
- удельным весом выручки от сдачи в субаренду объектов признается сумма выручки от сдачи в субаренду объектов за минусом суммы арендной платы, рассчитанной в соответствии с величиной арендной платы по договору аренды по сданным в субаренду объектам газового хозяйства;
- удельным весом выручки от продаж по СМР, ПИР и монтажу (демонтажу) счетчиков (услуги генподряда) признается сумма выручки за минусом:
- по СМР - суммы расходов на субподрядные работы согласно КС-2, КС-3 и стоимости ТМЦ для выполнения СМР;
- по ПИР и счетчикам - суммы расходов на субподрядные работы согласно актам выполненных работ по ПИР и монтажу (демонтажу счетчиков).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

13. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты.

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

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по

35

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

16. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете АО «Сочигоргаз» определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами более 90 дней, и не обеспеченная соответствующими гарантиями признается сомнительной.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество по состоянию на последнее число отчетного периода (квартала) создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется в соответствии с Методикой формирования резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы дебиторской задолженности отражаются за вычетом начисленной суммы резерва по сомнительным долгам.

17. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов деятельности.

АО «Сочигоргаз» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг) при условии перехода права собственности на них покупателю.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договорам аренды, признаются прочими доходами организации, кроме договоров аренды (субаренды) газораспределительных сетей и оборудования.

Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций признаются прочими доходами организации.

«Аудиторские технологии» 36

18. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

19. Уставный капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов, и составляется из акций.

Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме. Привилегированных акций Общество не выпускало.

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

20. Добавочный капитал

АО «Сочигоргаз» учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости объектов основных средств, возникший в результате доведения учетной балансовой стоимости внеоборотных активов Общества до их фактической рыночной стоимости (переоценка ОС).

21. Резервный капитал

В соответствии с Уставом АО «Сочигоргаз» формирует резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

22. Нераспределенная прибыль

АО «Сочигоргаз» 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 доходов акционеров;
- покрытие убытков;
- покрытие в установленных случаях уценки основных средств.
- прочие выплаты, определенные Протоколом Общего собрания акционеров.

Использование в учете и отчетности нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном в соответствии с законодательством нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Общество не формирует из чистой прибыли специального фонда акционирования работников общества.

«Аудит-нозис технологии» 37

23. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации органом исполнительной власти.

24. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по гарантийному ремонту.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Данное оценочное обязательство признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется по каждому сотруднику. Начисление резерва внешним совместителям производится вместе с основным начислением.

Исчисленная сумма резерва по каждому сотруднику увеличивается на сумму страховых взносов, пока заработная плата каждого работника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет установленного Правительством предельного уровня, при котором страховые взносы не начисляются.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт формируется по каждым сданным заказчику СМР в соответствии с условиями договора, которые выполненные собственными силами, без привлечения субподрядчиков, в процентном соотношении от объема СМР в соответствии с ПСД, без учета НДС согласно расчета.

25. Налогообложение

Учет расчётов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002г № 114-н.

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

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

«Аудиторские технологии»
38

26. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация в АО «Сочигоргаз» для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится:
- для материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- для основных средств – раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- для арендованного имущества в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам;
- для иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В сроки, установленные руководителем АО «Сочигоргаз» и закрепленные учетной политикой, а также при смене кассиров или главного бухгалтера производится инвентаризация денежной наличности в кассе головного офиса и кассах подразделений.

III. Вступительные и сравнительные данные

27. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2018 год существенные изменения не вносились.

28. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде исправления существенных ошибок прошлых периодов не производилось.

29. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

29.1. Изменения в бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды в связи с превышением по ряду показателей уровня существенности

В соответствии с учетной политикой АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

По состоянию на 31.12.2018 года величина ***показателя отчета о финансовых результатах «Резерв на гарантийный ремонт»*** была значительно выше уровня существенности – 10,09% от общей суммы прочих расходов АО «Сочигоргаз», а величина показателя «Реализация ТМЦ» - значительно ниже уровня существенности – 0,02%.

В связи с этим, Общество внесло изменения в отчет о финансовых результатах ретроспективно за 2017 год:

«Аудит-новые технологии»

тыс. руб.

Наименование показателя прочих расходов	*Значения*	*Код стр.*	*На 31.12.2017 года*
Резерв на гарантийный ремонт	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	2352	(138)
	Отклонение	2352	138
Реализация ТМЦ	Первоначальное значение	2352	(66)
	Скорректированное значение	-	-
	Отклонение	-	(66)
Прочие расходы	Первоначальное значение	2358	(8 267)
	Скорректированное значение	2358	(8 195)
	Отклонение	2358	72

29.2. Изменения в бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды в связи с изменением порядка отражения ряда показателей

29.2.1. Отражение показателей «Авансы полученные», «Авансы выданные» и НДС по авансам и предоплатам полученным и выданным в бухгалтерском балансе и пояснениях П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Полученные (выданные) авансы (предоплаты) отражаются в бухгалтерском учете АО «Сочигоргаз» в составе кредиторской (дебиторской) задолженности на счетах 62.02 и 60.02 с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе и пояснениях П-1 к нему Общество в предшествующие отчетные периоды отражало кредиторскую и дебиторскую задолженности с учетом сумм налога на добавленную стоимость, а суммы НДС с авансов полученных (выданных) отражались в составе прочих оборотных активов и прочих обязательств соответственно.

В целях ***приведения к единообразию отражения показателей дебиторской и кредиторской задолженности*** в части авансов полученных (выданных) в бухгалтерском балансе и приложении П-1 Общества ***с порядком отражения данных показателей в бухгалтерской отчетности ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых организаций***, а также в соответствии с Приложением к Письму Минфина России №07-02-18/01 от 09.01.2013 года, АО «Сочигоргаз» в отчетности за 2018 год и ретроспективно за 2017, 2016 года отражает кредиторскую и дебиторскую задолженности следующим образом:

- авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за минусом налога на добавленную стоимость;

- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражаются с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	*Значения*	*Код стр.*	*На 31.12.2017г.*	*На 31.12.2016г.*
Прочие оборотные активы, в том числе:	Первоначальное значение	1260	55 733	38 360
	Скорректированное значение	1260	14 144	4 583
	Отклонение	-	(41 589)	(33 777)
Налоги, подлежащие вычету	Первоначальное значение	1260.1	41 589	33 777
	Скорректированное значение	1260.1	-	-
	Отклонение	-	(41 589)	(33 777)
Итого по разделу II	Первоначальное значение	1200	462 651	367 701

40

	Скорректированное значение	1200	421 062	333 924
	Отклонение	-	(41 589)	(33 777)
БАЛАНС	Первоначальное значение	**1600**	**785 303**	**687 363**
	Скорректированное значение	**1600**	**743 714**	**653 586**
	Отклонение	-	**(41 589)**	**(33 777)**
Кредиторская задолженность, в том числе:	Первоначальное значение	1520	356 553	275 215
	Скорректированное значение	1520	314 964	241 438
	Отклонение	-	(41 589)	(33 777)
Авансы полученные	Первоначальное значение	1520.2	272 639	221 425
	Скорректированное значение	1520.2	231 050	187 648
	Отклонение	-	(41 589)	(33 777)
Итого по разделу V	Первоначальное значение	1500	402 749	310 729
	Скорректированное значение	1500	361 160	276 952
	Отклонение	-	(41 589)	(33 777)
БАЛАНС	Первоначальное значение	**1700**	**785 303**	**687 363**
	Скорректированное значение	**1700**	**743 714**	**653 586**
	Отклонение	-	**(41 589)**	**(33 777)**

Корректировка показателей пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Значение	Код стр.	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
					Поступление		Выбыло		
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся %, штрафы	погашение	Списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность	Первоначальное значение	5560	за 2017г.	275 215	126 461	-	(44 104)	(1 019)	356 553
	Скорректированное значение	5580	за 2017г.	241 438	1 140 517	503	(1 066 475)	(1 019)	314 964
	Отклонение		за 2017г.	(33 777)	1 014 056	503	(1 022 371)	-	(41 589)
авансы полученные	Первоначальное значение	5565	за 2017г.	221 425	90 303	-	(38 103)	(986)	272 639
	Скорректированное значение, всего	5585	за 2017г.	187 648	324 648	-	(280 260)	(986)	231 050
	в т.ч.								
	корректировка оборотов	5585	за 2017г.	-	*383 083*	-	*330 883*	-	*272 639*
	корректировка НДС	5585	за 2017г.	*(33 777)*	*(58 435)*	-	*(50 622)*	-	*(41 589)*
	Отклонение	5585	за 2017г.	(33 777)	234 345	-	(242 157)	-	(41 589)
Кредиторская задолженность - всего	Первоначальное значение	5550	за 2017г.	275 215	126 461	-	(44 104)	(1 019)	356 553
	Скорректированное значение	5570	за 2017г.	241 438	1 140 517	503	(1 066 475)	(1 019)	314 964
	Отклонение		за 2017г.	(33 777)	1 014 056	503	(1 022 371)	-	(41 589)

41

29.2.2. Отражение показателей поступления и выбытия дебиторской и кредиторской задолженности в пояснениях П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с пп.3 и 4 Приказа Минфина России № 66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчётности организаций» Общество самостоятельно имеет право определять объем, состав и форму пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В целях ***приведения к единообразию отражения показателей движения дебиторской и кредиторской задолженности*** в приложении П-1 ***с порядком отражения данных показателей в бухгалтерской отчетности ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых организаций***, АО «Сочигоргаз» в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения П-1 ***раскрывает показатели поступления и выбытия*** дебиторской и кредиторской задолженности ***без исключения задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде*** за 2018 год и ретроспективно за 2017 год:

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Значения	Код строки	Период	Изменения за период		
				Поступление		Выбыло
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение
Краткосрочная дебиторская задолженность	Первоначальное значение	5510	за 2017г.	**18 658**	**1 859**	**(7 690)**
	Скорректированное значение	5530	за 2017г.	**655 661**	**2 381**	**(645 215)**
	Отклонение	5530	за 2017г.	**637 003**	**522**	**(637 525)**
покупатели и заказчики	Первоначальное значение	5511	за 2017г.	8 080	-	(2 616)
	Скорректированное значение	5531	за 2017г.	519 863	-	(514 399)
	Отклонение	5531	за 2017г.	511 783	-	(511 783)
авансы выданные	Первоначальное значение	5512	за 2017г.	8 109	-	(3 098)
	Скорректированное значение	5532	за 2017г.	81 662	-	(76 651)
	Отклонение	5532	за 2017г.	73 553	-	(73 553)
прочие дебиторы	Первоначальное значение	5514	за 2017г.	2 469	1 859	(1 976)
	Скорректированное значение	5534	за 2017г.	54 136	2 381	(54 165)
	Отклонение	5534	за 2017г.	51 667	522	(52 189)
Дебиторская задолженность - всего	Первоначальное значение	5500	за 2017г.	**18 658**	**1 859**	**(7 690)**
	Скорректированное значение	5520	за 2017г.	**655 661**	**2 381**	**(645 215)**
	Отклонение	5520	за 2017г.	**637 003**	**522**	**(637 525)**

«Аудит-новые технологии»
42

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Значения	Код строки	Период	Изменения за период		
				Поступление		Выбыло
				в результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы	Погашение
Краткосрочная кредиторская задолженность	Первоначальное значение	5560	за 2017г.	**126 461**	-	**(44 104)**
	Скорректированное значение	5580	за 2017г.	**1 140 517**	**503**	**(1 066 475)**
	Отклонение	5580	за 2017г.	**1 014 056**	**503**	**(1 022 371)**
поставщики и подрядчики	Первоначальное значение	5561	за 2017г.	28 296	-	(1 395)
	Скорректированное значение	5581	за 2017г.	177 247	-	(150 346)
	Отклонение	5581	за 2017г.	148 951	-	(148 951)
задолженность перед персоналом организации	Первоначальное значение	5562	за 2017г.	1 161	-	(182)
	Скорректированное значение	5582	за 2017г.	368 243	-	(367 264)
	Отклонение	5582	за 2017г.	367 082	-	(367 082)
задолженность перед бюджетом по страховым взносам	Первоначальное значение	5563	за 2017г.	4 839	-	-
	Скорректированное значение	5583	за 2017г.	60 576	-	(55 737)
	Отклонение	5583	за 2017г.	55 737	-	(55 737)
задолженность перед бюджетом по налогам	Первоначальное значение	5564	за 2017г.	716	-	(4 022)
	Скорректированное значение	5584	за 2017г.	169 212	-	(172 518)
	Отклонение	5584	за 2017г.	168 496	-	(168 496)
авансы полученные	Первоначальное значение	5565	за 2017г.	90 303	-	(38 103)
	Скорректированное значение, всего:	5585	за 2017г.	324 648	-	(280 260)
	в т.ч.: корректировка оборотов	*5585*	*за 2017г.*	*383 083*	-	*330 882*
	корректировка НДС	*5585*	*за 2017г.*	*(58 435)*	-	*(50 622)*
	Отклонение	5585	за 2017г.	234 345	-	(242 157)
прочие кредиторы	Первоначальное значение	5566	за 2017г.	1 146	-	(402)
	Скорректированное значение	5586	за 2017г.	40 591	503	(40 350)
	Отклонение	5586	за 2017г.	39 445	503	(39 948)
Кредиторская задолженность - всего	Первоначальное значение	5550	за 2017г.	**126 461**	-	**(44 104)**
	Скорректированное значение	5570	за 2017г.	**1 140 517**	**503**	**(1 066 475)**
	Отклонение	5570	за 2017г.	**1 014 056**	**503**	**(1 022 371)**

29.2.3. Отражение показателей движения денежных потоков между Обществом, его дочерней организацией и прочими связанными сторонами в отчете о движении денежных средств

«Аудиторские технологии»
43

В соответствии с ПБУ 11/2008, утверждённым Приказом Минфина РФ № 48н от 29.04.2008 года, информацию об операциях со связанными сторонами в бухгалтерской отчетности необходимо представлять в разрезе групп, перечисленных в п.7 данного ПБУ.

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному АО «Сочигоргаз» осуществляло хозяйственные операции, сопровождающиеся существенными денежными потоками с дочерней организаций ООО «Сочи Газ-Сервис» и организациями, входящими в группу ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ (прочие связанные стороны). В связи с этим ***в отчете о движении денежных средств ретроспективно за 2017 год были выделены из общих показателей движения денежных средств поступления и платежи от дочерней организации и от прочих связанных сторон:***

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	*Значения*	*Код стр.*	*За 2017 год*
Поступления от продажи товаров, продукции, работ, услуг - ***от основных компаний***	Первоначальное значение	4111.1	275 288
	Скорректированное значение	-	-
	Отклонение	4111.1	(275 288)
Поступления от продажи товаров, продукции, работ, услуг - ***от дочерних обществ***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4111.1	966
	Отклонение	4111.1	966
Поступления от продажи товаров, продукции, работ, услуг - ***от прочих связанных сторон***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4111.2	275 288
	Отклонение	4111.2	275 288
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей - ***от основных компаний***	Первоначальное значение	4112.1	31 607
	Скорректированное значение	-	-
	Отклонение	4112.1	(31 607)
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей - ***от дочерних обществ***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4112.1	581
	Отклонение	4112.1	581
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей - ***от прочих связанных сторон***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4112.2	31 026
	Отклонение	4112.2	31 026
Прочие поступления - ***от прочих связанных сторон***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4119.1	337
	Отклонение	4119.1	337
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - ***от основных компаний***	Первоначальное значение	4121.1	(202)
	Скорректированное значение	-	-
	Отклонение	4121.1	202
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – ***дочерним организациям***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4121.1	(587)
	Отклонение	4121.1	(587)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги – ***прочим связанным сторонам***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4121.2	(1 393)
	Отклонение	4121.2	(1 393)
	Первоначальное значение	-	-

«АУДИТ ТЕХНОЛОГИЯ» 44

Платежи по финансовым вложениям (займ) – ***прочим связанным сторонам***	Скорректированное значение	4126.1	(315 000)
	Отклонение	4126.1	(315 000)
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях – ***от дочерних обществ***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4214.1	28 650
	Отклонение	4214.1	28 650
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – ***от основных компаний***	Первоначальное значение	4221.1	(4 490)
	Скорректированное значение	-	-
	Отклонение	4221.1	4 490
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – ***дочерним обществам***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4221.1	(486)
	Отклонение	4221.1	(486)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – ***прочим связанным сторонам***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4221.2	(4 004)
	Отклонение	4221.2	(4 004)
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) – ***прочим связанным сторонам***	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	4322.1	(3 948)
	Отклонение	4322.1	(3 948)

IV. Раскрытие существенных показателей

30. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2018 года, а также на конец декабря 2017 и 2016 годов Общество не имело нематериальных активов.

31. Основные средства

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

31.1. Балансовые основные средства

Состав балансовых основных средств АО «Сочигоргаз» представлен в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (П-1).

Переоценка однородных групп объектов основных средств

В 2018 году на основании Положения по учетной политике Общество произвело оценку однородных групп объектов основных средств. Оценка проводилась независимым оценщиком ООО «АНТ Консалт» на основании Договоров об оказании услуг № 20-12-2018/01-О от 20.12.2018г и № 20-12-2018/02-О от 20.12.2018 года. Оценка проводилась с целью определения рыночной стоимости объектов оценки на 31.12.2018 года для

приведения бухгалтерского учета Общества в соответствии с ПБУ6/01. На основании отчетов оценщика № 28-01-2019/01-О от 28.01.2019 года и № 28-01-2019/02-О от 28.01.2019 года коэффициенты переоценки по однородным группам переоцениваемых объектов составили от 1,51% до 3,60%, в связи с чем изменение балансовой стоимости переоцениваемых объектов основных средств в отчетности за 2018 год не производилось.

Балансовые основные средств Общества, переданные в аренду

Балансовые основные средства, переданные в аренду представлены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (П-1).

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (П-1) по стр. 5280 по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договорам аренды балансовые основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

на 31 декабря 2018 года - 241 888 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года - 246 148 тыс. руб.;
на 31 декабря 2016 года - 252 843 тыс. руб., в том числе:

Основные средства, числящиеся на балансе АО «Сочигоргаз», переданные в аренду

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Остаточная стоимость ОС		
		31.12.2018г.	31.12.2017г.	31.12.2016г.
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Здания	4 122	4 186	4 251
	Сооружения	76	83	-
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Здания	2 797	2 971	3 144
	Сооружения	201 856	210 527	215 867
	Машины и оборудование	32 461	27 675	25 019
ИП Цыпова И.А.	Здания	512	524	470
	Машины и оборудование	64	101	185
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Здания	-	81	2 471
	Машины и оборудование	-	-	328
	Транспортные средства	-	-	1 108
Итого:		**241 888**	**246 148**	**252 843**

Балансовые основные средства, находящиеся в процессе государственной регистрации

Государственная регистрация сделок с недвижимым имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ "О государственной регистрации недвижимости". Государственный кадастровый учет и государственная регистрация прав, а также предоставление сведений ЕГРП и ГКН на основании заявлений и необходимых для этого документов, поступивших в территориальные органы Росреестра и филиалы ФГБУ "ФКП Росреестра" до 1 января 2017 г., осуществляются по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 221-ФЗ "О государственном кадастре недвижимости" и Федеральным законом от 21 июля 1997 г. № 122-ФЗ "О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним".

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, числящиеся на балансе. В периоды, предшествующие отчетному были поданы документы

46

для регистрации права собственности на ряд объектов основных средств. Однако регистрация прав собственности была приостановлена в связи с отсутствием правоустанавливающих документов на земельные участки, на которых расположены данные объекты недвижимости.

В отчетном году Обществом для оформления прав собственности на вышеуказанные земельные участки были выполнены работы по инженерно – геодезическим изысканиям (топосьемке), по подготовке схем расположения земельных участков на кадастровом плане территории.

Дальнейшие мероприятия по оформлению права собственности на объекты недвижимого имущества, в том числе оформление прав на земельные участки под газопроводами и ГРП, будут осуществляется в соответствии с лимитами, предусмотренными БДР Общества.

Остаточная стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых Обществом, находящиеся в процессе государственной регистрации составляет:

на 31 декабря 2018 года - 8 849 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года - 8 266 тыс. руб.;
на 31 декабря 2016 года - 8 778 тыс. руб.

31.2. Основные средства, учитываемы за балансом

Основные средства, числящиеся за балансом Общества, полученные (переданные) в аренду представлены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (П-1) по стр. 5281 и стр. 5283.

Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства, учитываемые за балансом, стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

на 31 декабря 2018 года - 297 417 тыс. руб.;
на 31 декабря 2017 года - 299 282 тыс. руб.;
на 31 декабря 2016 года - 274 524 тыс. руб., в том числе:

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Стоимость ОС		
		31.12.2018г.	31.12.2017г.	31.12.2016г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Транспортные средства	70 728	70 728	70 728
АО СОК «Спутник»	Сооружения	2 648	2 648	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Транспортные средства	-	1 865	-
Комитет по управлению имуществом Департамента имущественных отношений Администрации г. Сочи	Земельные участки	224 041	224 041	203 796
Итого:		**297 417**	**299 282**	**274 524**

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

в 2018 году - 0 тыс. руб.;
в 2017 году - 1 865 тыс. руб.;
в 2016 году - 0 тыс. руб.

«Аудит-новые технологии»
47

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

в 2018 году - 1 865 тыс. руб.;

в 2017 году - 0 тыс. руб.;

в 2016 году - 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа ОС	Стоимость ОС		
		31.12.2018г.	31.12.2017г.	31.12.2016г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Сооружения	2 648	2 648	-
Итого:		**2 648**	**2 648**	-

Общество передало в пользование по договору субаренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2018 году - 0 тыс. руб.

в 2017 году - 2 648 тыс. руб.

в 2016 году - 0 тыс. руб.

31.3. Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств, числящихся на балансе Общества:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	от 30 лет и более	от 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет	свыше 1 года до 20 лет
Транспортные средства	от 2 до 7 лет	свыше 3 лет до 10 лет
Информационное оборудование	от 2 до 5 лет	Свыше 2 лет до 5 лет
Прочие	от года до 30 лет и более	выше 1 года до 30 лет и более

Сроки полезного использования принимаемых в эксплуатацию объектов основных средств Общества устанавливаются по каждому объекту актом комиссии.

32. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет незавершенные капитальные вложения. Они отражены по стр. 1152 бухгалтерского баланса в сумме 225 тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Группа ОС	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Незавершенные строительные работы	Сооружения	46	-	-
	Машины и оборудование	179	-	-
Итого:		**225**	-	

«Аудит - новые технологии» 48

33. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе Общества по стр. 1190 отражена величина расходов будущих периодов, подлежащих списанию по истечении 12 месяцев после отчетной даты. В их состав входят расходы, связанные получением разрешений на нормативы образования отходов и их выбросы, расходы по приобретению прав пользования на программное обеспечение и лицензии Общества, срок полезного использования которых превышает 365 дней.

Общая сумма прочих внеоборотных активов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты	3 166	2 127	2 011
Итого:	**3 166**	**2 127**	**2 011**

34. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

34.1. Долгосрочные финансовые вложения

Полная информация о движении долгосрочных финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации АО «Сочигоргаз» приведена в пункте 55 «Дочерние и зависимые общества» данного Пояснения.

В течении отчетного года других долгосрочных финансовых вложений Общество не осуществляло. Величина долгосрочных финансовых вложений отражена по стр. 1170 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталлы дочерних и зависимых обществ	-	10	10
Итого:	-	**10**	**10**

34.2. Краткосрочные финансовые вложения

В 2017 году между АО «Сочигоргаз» и ООО «Газпром межрегионгаз» был заключен договор займа № 6-580/17 от 15.05.2017 года, срок действия которого распространяется до 31.12.2017 года с последующим продлением на один год (до 31 декабря 2018 года), если за 10 рабочих дней до окончания срока действия ни одна из сторон не заявит о его расторжении. В рамках этого договора Общество предоставило во временное пользование Заемщику сумму денежных средств в размере 315 000 тыс. руб. на пополнение его оборотных средств.

«Аудиторские ... 49

Сумма денежных средств, находящихся в пользовании заемщика отражена по стр. 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	315 000	315 000	-
Итого:	**315 000**	**315 000**	-

35. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Структура материально – производственных запасов Общества, отраженных по стр. 1210 бухгалтерского баланса, имеет следующий вид:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Сырье и материалы	8 154	7 198	8 220
Топливо	151	147	173
Запасные части	-	36	22
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	-	-
Специальная одежда и оснастка	2 358	1 608	304
Прочие материалы	129	48	-
Итого:	**10 792**	**9 037**	**8 719**

В составе МПЗ Общества на 31.12.2018 года 75,6% занимают сырье и материалы, предназначенных для выполнения работ по основным видам деятельности Общества. Их величина на конец отчетного периода составляет 8 154 тыс. рублей.

По состоянию на конец отчетного года Обществом был проведен анализ движения товаро – материальных ценностей с целью выявления неликвидных запасов, находящиеся без движения на складах более двух лет и не являющихся аварийным запасом или материалами специального назначения. В ходе аналитической работы было выявлено, что АО «Сочигоргаз» не имеет МПЗ, которые не использовались свыше 2х лет и балансовая стоимость которых ниже их фактическая рыночной стоимости.

В связи с этим ***Резерв под снижение стоимости запасов*** по состоянию на 31.12.2018 года ***не создавался***.

36. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов Общества в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018			На 31.12.2017			На 31.12.2016		
	Долгосрочная часть (внеоборотные активы)	Краткосрочная часть (оборотные активы)	Краткосрочная часть (авансы выданные)	Долгосрочная часть (внеоборотные активы)	Краткосрочная часть (оборотные активы)	Краткосрочная часть (авансы выданные)	Долгосрочная часть (внеоборотные активы)	Краткосрочная часть (оборотные активы)	Краткосрочная часть (авансы выданные)
Расходы, связанные со страхованием работников от несчастных случаев	-	-	2	-	-	2	-	-	2
Расходы, связанные со страхованием опасных производственных объектов	-	-	15	-	-	14	1 440	4	15
Расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности	-	-	1 173	-	-	296	-	-	355
Расходы, связанные со страхованием ОСАГО, КАСКО	-	-	796	-	-	797	-	-	781
Расходы, связанные с приобретением прав пользования программным обеспечением	1 697	341	-	975	184	-	358	200	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий и свидетельств на право осуществления деятельности	241	4	-	175	77	-	213	15	-
Расходы, связанные с приобретением лицензий и разрешений по выбросам и экологическому менеджменту	1 228	-	-	977	37	-	-	-	-
Работы и услуги субподрядных организаций по непереданным заказчику прямым договорам	-	825	-	-	13 831	-	-	4 352	-
Прочие расходы будущих периодов	-	88	-	-	15	-	-	12	-
Итого:	**3 166**	**1 258**	**1 986**	**2 127**	**14 144**	**1 109**	**2 011**	**4 583**	**1 153**

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе АО «Сочигоргаз» отражены:

- по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы»
  - на 31 декабря 2018 года - 3 166 тыс. руб.
  - на 31 декабря 2017 года - 2 127 тыс. руб.
  - на 31 декабря 2016 года - 2 011 тыс. руб.;
- по стр. 1260 Баланса «Прочие оборотные активы»
  - на 31 декабря 2018 года - 1 258 тыс. руб.
  - на 31 декабря 2017 года - 14 144 тыс. руб.

«Аудит-новый век» 51

на 31 декабря 2016 года - 4 583 тыс. руб.;
- по стр. 1230.2 Баланса «Авансы выданные»
на 31 декабря 2018 года - 1 986 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года - 1 109 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года - 1 153 тыс. руб.

37. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на конец отчетного года в балансе Общества отражен не возмещенный из бюджета налог на добавленную стоимость в связи с несвоевременным представлением поставщиками счетов-фактур:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	931	65	-
Итого:	**931**	**65**	-

При поступлении счетов – фактур данные суммы налога на добавленную стоимость будут приняты к возмещению из бюджета.

38. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества

В отчетном 2018 году обязательства по дебиторской и кредиторской задолженности Общества перед покупателями и поставщиками ***(за исключением задолженности по авансам, полученным и выданным)*** АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерском балансе и Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) ***с учетом суммы НДС***, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

Обязательства по авансам, полученным и выданным Обществом в бухгалтерской отчетности раскрываются следующим образом:

- по статье «Дебиторская задолженность» - ***предоплаты, перечисленные*** поставщикам и подрядчикам под предстоящую поставку товаров (работ, услуг) (счет 60.02 «Расчеты по авансам, выданным») ***отражаются с учетом суммы НДС***, подлежащей вычету (принятой к вычету) из бюджета;

- по статье «Кредиторская задолженность» ***авансы, полученные*** от покупателей и заказчиков в счет предстоящего выполнения работ, услуг (счет 62.02 «Расчеты по авансам, полученным») – ***за минусом суммы НДС***, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

39. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность АО «Сочигоргаз» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (П-1) данные о поступлении и выбытии дебиторской задолженности раскрываются ***без исключения*** оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

«Аудит - новые технологии»
52

39.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на конец 2018 года и предшествующих 2017 и 2016 годов Общество не имело дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

39.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, составляет:

на 31 декабря 2018 года - 92 455 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года - 123 827 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года - 111 535 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами более 90 дней, и не обеспеченная соответствующими гарантиями признается сомнительной, по ней Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности составляет:

на 31 декабря 2018 года - 39 560 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года - 49 215 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года - 34 913 тыс. руб.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности, отраженная по стр. 1230 Баланса, составляет:

на 31 декабря 2018 года - 52 895 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года - 74 612 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года - 76 622 тыс. руб.,
и представляет собой следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018 года			На 31.12.2017 года			На 31.12.2016 года		
	ДЗ в учетной системе	Резерв по СД	ДЗ в Балансе по стр. 1230	ДЗ в учетной системе	Резерв по СД	ДЗ в Балансе по стр. 1230	ДЗ в учетной системе	Резерв по СД	ДЗ в Балансе по стр. 1230
Покупатели и заказчики	44 409	(2 493)	**41 916**	64 267	(15 500)	**48 767**	58 814	(1 816)	**56 998**
Авансы выданные	6 887	(19)	**6 868**	18 970	(113)	**18 857**	13 980	-	**13 980**
Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам	1 491	-	**1 491**	985	-	**985**	13	-	**13**
Расчеты по договору аренды	32 240	(31 534)	**706**	32 696	(31 421)	**1 275**	33 757	(31 306)	**2 451**
Расчеты по претензиям	5 325	(5 325)	-	4 785	(2 015)	**2 770**	4 503	(1 791)	**2 712**
Расчеты с персоналом по прочим операциям	77	-	**77**	79	-	**79**	26	-	**26**
Расчеты с персоналом по оплате труда	30	-	**30**	22	-	**22**	3	-	**3**
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 996	(189)	**1 807**	2 023	(166)	**1 857**	439	-	**439**
Итого:	**92 455**	**(39 560)**	**52 895**	**123 827**	**(49 215)**	**74 612**	**111 535**	**(34 913)**	**76 622**

«Аудит-новые технологии» 53

В составе дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2018 года наибольшую часть составляют долги покупателей и заказчиков – 79,7% или 41 916 тыс. рублей.

Крупным дебитором с балансовой задолженностью 39 451 тыс. рублей (94,1% от ДЗ покупателей и заказчиков) является АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Дебиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

40. Денежные средства и денежные эквиваленты

40.1. Денежные средства

Структура денежных средств Общества имеет следующий вид:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Касса	273	119	283
Расчетные счета	131 046	8 085	242 797
Прочие денежные средства (переводы в пути)	-	-	920
Итого:	**131 319**	**8 204**	**244 000**

Данные о движении денежных средств приведены в форме годовой бухгалтерской отчетности ***«Отчет о движении денежных средств».***

В связи с утверждением ПБУ № 23/2011 (приказ Минфина РФ №11н от 02.02.2011г.), в отчете о движении денежных средств АО «Сочигоргаз» свернуто представлены следующие операции:
- из оборотов выделены и свернуто отражены суммы НДС, содержащихся в денежных потоках (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011);
- свернуто отражены денежные потоки, характеризующих не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов (п.16 ПБУ 23/2011) – отношения в рамках договоров аренды, субаренды, возмещения коммунальных платежей;
- свернуто отражены поступления от одних лиц, обуславливающие соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011) – отношения в рамках агентских договоров, субподрядных договоров.

В отчете о движении денежных средств Общества денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам, а также финансовые вложения в части выданного займа (кэш-пул).

В отчете о движении денежных средств Общества раздела «Денежные потоки от текущих операций» по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отражены следующие денежные потоки:

тыс. руб.

Код. стр. ОДДС	Счет	Наименование денежных потоков	2018 год	2017 год
стр. 4119		проценты по займу и НСО	21 657	15 533
	сч. 76.09	прочие поступления	315	604
	сч. 73.02	погашение долгов за обучение сотрудников	21	39
	сч.76.01.1	поступление страховых возмещений	-	213

	сч. 91.01	возврат госпошлины	6	-
	Итого прочие поступления:		**21 999**	**16 389**
стр. 4129	сч. 91.02	услуги банка за РКО	(1 107)	(867)
	сч. 20, 25, 26, 73	выплаты работникам (за медосмотр, по маршрутным листам)	(268)	(195)
	сч. 71.01	коммандировочные расходы, оплата нотариальных услуг	(3 792)	(3 339)
	сч. 68	перечисление налогов	(7 031)	(6 563)
	сч. 76.09	возврат неопознанных платежей физ. лицам	(58)	(14)
	Итого прочие платежи:		**(12 256)**	**(10 978)**

40.2. Денежные эквиваленты

По состоянию на конец 2018 года и предшествующих 2017 и 2016 годов Общество не имело денежных эквивалентов.

40.3. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2018 году, в 2017 году и 2016 году Обществом не осуществлялось.

41. Капитал и резервы

41.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 2 103,6 тыс. рублей. Он состоит из 7 012 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,3 тыс. рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2018 года, а также в предшествующих 2017 и 2016 годах величина уставного капитала не менялась.

Согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» на 31.12.2018 года, акции Общества распределены следующим образом:

Акционеры	**Обыкновенные акции**		
	Коли-чество, штук	**Коли-чество, %**	**Номинальная стоимость акций, тыс. руб.**
Акционерное общество «Газпром газораспределение»	2 500	35,65	750,0
Акционерное общество «Газпром газораспределение Краснодар»	1 924	27,44	577,2
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	1 512	21,56	453,6
Физические лица	1 076	15,35	322,8
ИТОГО:	**7 012**	**100,00**	**2 103,6**

41.2.Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общества отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов:

«Аудит - новые технологии» 55

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	292 924	294 520	294 784
Итого:	**292 924**	**294 520**	**294 784**

В 2018 году переоценка внеоборотных активов Обществом не проводилась.

Уменьшение добавочного капитала АО «Сочигоргаз» в части переоценки основных средств обусловлено следующими факторами:

- снятием с балансового учета объектов основных средств, по которым в предшествующие отчетные периоды была произведена переоценка. Общая величина уменьшения добавочного капитала Общества за счет выбытия переоценки по объектам основных средств составила 1 145 тыс. рублей. В «Отчете об изменениях капитала» за 2018 год она отражена по стр. 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала»;

- выбытием объектов основных средств вследствие списания - общая величина уменьшения добавочного капитала за счет выбытия ранее переоцененных внеоборотных активов составила 451 тыс. рублей. В связи с тем, что при выбытии данных объектов основных средств сумма их дооценки переносится с добавочного капитала в состав нераспределенной прибыли и не изменяет величину капитала Общества в целом (абз. 7 п. 15 ПБУ 6/01), в «Отчете об изменениях капитала» за 2018 год она отражена в графе «Добавочный капитал» (отрицательная величина) и графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (положительная величина) по стр. 3330 «Изменение добавочного капитала».

41.3. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 года резервный капитал Общества полностью сформирован и составляет 105 тыс. рублей.

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

41.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Нераспределенная прибыль прошлых лет	80 477	74 517	69 530
Нераспределенная прибыль отчетного года	31 620	11 017	9 737
Итого:	**112 097**	**85 534**	**79 267**

В составе нераспределенной прибыли по стр. 1370.1 бухгалтерского баланса Общества отражается прибыль, сформированная по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2018 год, подлежащая распределению на Общем собрании участников Общества.

42. Долгосрочные обязательства

42.1. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2018 году и в предшествующих ему 2017 и 2016 годах не привлекало долгосрочные заемные средства.

«Аудиторские услуги» 56

42.2. Долгосрочные оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется табличной формой 7. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В соответствии с условиями договоров подряда по газификации объектов капитального строительства, Обществом был создан Резерв на гарантийный ремонт газораспределительных сетей, построенных и сданных Заказчику.

По состоянию на конец отчетного периода его величина составила 9 958 тыс. руб.

В связи с тем, что по условиям вышеуказанных договоров гарантийный срок составляет 24 месяца от даты сдачи объекта, и по состоянию на конец отчетного 2018 года по всем сданным объектам истечение гарантийного срока превышает 12 месяцев, - величина резерва включена в состав долгосрочных оценочных обязательств по стр. 1430 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Долгосрочные обязательства на гарантийный ремонт	9 958	-	-
Итого:	**9 958**	**-**	**-**

42.3. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на конец 2018 года и предшествующих ему 2017 и 2016 годов Общество не имело прочих долгосрочных обязательств.

43. Краткосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2018 году и в предшествующих ему 2017 и 2016 годах не привлекало долгосрочные заемные средства.

44. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1).

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются ***без исключения*** кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составила 358 216 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 43,2%.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Поставщики и подрядчики	***19 485***	***3 721***	***1 850***
Задолженность перед персоналом организации	***11 726***	***7 239***	***6 260***
Задолженность по налогам и страховым взносам:	***40 214***	***36 322***	***34 789***
по налогам и сборам	*28 772*	*27 095*	*30 400*
- налог на доходы физических лиц	2 786	1 775	1 455

57

- налог на добавленную стоимость	24 342	23 451	24 765
- налог на прибыль	-	-	2 707
- транспортный налог	205	179	137
- налог на имущество	1 426	1 682	1 336
- экология	13	8	-
по страховым взносам	*11 442*	*9 227*	*4 389*
- расчеты по социальному обеспечению	465	585	59
- расчеты по пенсионному страхованию	8 831	6 747	3 371
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию	2 128	1 612	816
- расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	18	283	143
Авансы полученные	***274 786***	***231 050***	***187 648***
Расчеты по договору аренды	***2 084***	***34 386***	***9 370***
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	***9 921***	***2 246***	***1 521***
- расчеты по депонированной заработной плате	609	379	194
- расчеты по имущественному и личному страхованию	1 099	228	209
- расчеты с прочими кредиторами	8 032	1 639	1 048
- задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	181	-	70
Итого:	**358 216**	**314 964**	**241 438**

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2018 года наибольшую часть – 76,7% или 274 786 тыс. рублей – составляют авансы, полученные от покупателей и заказчиков. Величина авансов обусловлена условиями оплаты, зафиксированными в договорах, заключенных с контрагентами и носит текущий характер.

Авансы полученные от покупателей и заказчиков под предстоящие поставки товаров, работ, услуг отражены по стр. 1520.2 бухгалтерского баланса в сумме:

на 31 декабря 2018 года - 274 786 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 года - 231 050 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 года - 187 648 тыс. руб.

Авансы приведены ***за минусом налога на добавленную стоимость***, который составляет:

на 31 декабря 2018 года - 49 461 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 года - 41 589 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 года - 33 777 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам составляет 11,2% или 40 214 тыс. рублей. Вся она носит текущий характер и подлежит перечислению в бюджет в установленные законодательством сроки.

Кредиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

45. Доходы будущих периодов

В предыдущих отчетных периодах АО «Сочигоргаз» получило безвозмездно и приняло на балансовый учет по рыночной стоимости ряд объектов основных средств. В 2018 году по указанным объектам была начислена амортизация в размере 263 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации является прочим доходом Общества по безвозмездно полученным объектам ОС.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
Безвозмездно полученные объекты основных средств	7 349	7 613	7 876
Итого:	**7 349**	**7 613**	**7 876**

46. Краткосрочные оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется табличной формой 7. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В 2018 году в соответствии с законодательством и учетной политикой Обществом были сформированы следующие краткосрочные оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков работникам АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2018 года составляет 12 471 тыс. рублей. В балансе Общества сумма отражается по строке 1540.1 и включает в себя резерв на предстоящую оплату отпусков, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31.12.2018 года составляет 31 272 тыс. руб. В балансе Общества сумма резерва отражается по стр. 1540.2 и включает в себя резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

- прочий резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2018 года составляет 1 807 тыс. руб. В балансе сумма резерва отражается по стр. 1540.4 и включает в себя резерв на предстоящую выплату прочих вознаграждений персоналу Общества, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

47. Государственная помощь

Информация по разделу «Государственная помощь», представленная дополнительно к таблице 9 «Государственная помощь» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1).

В отчетном периоде в рамках исполнения Приказа Министерства труда и социальной защиты РФ от 10.12.2012г. № 580н «Об утверждении Правил финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно – курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами» - Обществом от ГУ Краснодарское региональное отделение Фонда социального страхования РФ Филиал № 16 было получено разрешение направить на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников, в счет начисляемых в 2018 году страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - сумму в размере 356 тыс. руб.

В связи с тем, что средства государственных внебюджетных фондов являются составной частью бюджетной системы РФ (абз. 2, 3 ст. 10, ст. 13 БК РФ), - финансирование, полученное из внебюджетного фонда относится к государственной помощи (Письмо Минфина РФ № 04-02-05/1/223 от 03.01.2002г.). Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:

в 2018 году - 356 тыс. руб.;
в 2017 году - 0 тыс. руб.;
в 2016 году - 0 тыс. руб.

«Аудиторские технологии»
59

Назначение бюджетного финансирования	Сумма бюджетного финансирования, тыс. руб.	Обязательства, связанные с получением бюджетных средств	Не выполненные условия получения бюджетных средств на 31.12.2018
финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников	356	целевое направление финансирования на проведение специальной оценки условий труда и периодического медосмотра сотрудников	-
Итого:	**356**	-	-

В отчетном периоде Общество полностью использовало средства целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств. Остаток по состоянию на 31.12.2018 года в балансе отсутствует.

48. Информация по учёту договоров строительного подряда

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому объекту строительства в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом МФ РФ от 24.10.2008 г. № 116н.

Выручка от выполнения СМР с длительным циклом определяется по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам или этапам. При этом, подписание актов со стороны Заказчика подразумевает, что закончен определенный конструктивный элемент или этап и форма КС-2 означает оценку готовности выполненных СМР. Соответственно, выручка отражается по объему СМР согласно подписанным с Заказчиком формам № КС-2, КС-3. Данный способ отражения выручки признается способом «по мере готовности», а оценка готовности выполненных СМР (по каждой форме КС-2) признается степенью завершенности работ по договору.

По состоянию на 31.12.2018 года АО «Сочигоргаз» не имеет договоров строительного подряда переходящих на следующий отчетный период.

49. Выручка от продаж

Общество формировало выручку от реализации работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Выручка от реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	***272 497***	***271 601***
в т.ч. по договору технического обслуживания	243 769	242 780
в т.ч. по договору аренды	28 728	28 821
Выручка от проектной деятельности	***115 798***	***22 770***
Выручка ВДГО	***52 935***	***50 800***
Выручка от выполнения подрядных работ (СМР)	***172 067***	***46 274***
Выручка от реализации прочих услуг	***56 558***	***49 050***
Итого:	**669 855**	**440 495**

«Аудит-новые технологии»
60

50. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

50.1. Себестоимость продаж

Общество формировало себестоимость продаж работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Себестоимость реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	***224 682***	***220 413***
в т.ч. по договору технического обслуживания	202 300	197 243
в т.ч. по договору аренды	22 382	23 170
Себестоимость проектной деятельности	***90 366***	***16 804***
Себестоимость ВДГО	***35 487***	***32 650***
Себестоимость от выполнения подрядных работ (СМР)	***136 247***	***30 831***
Себестоимость реализации прочих услуг	***38 140***	***31 061***
Итого:	**524 922**	**331 759**

50.2.Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Управленческие расходы, в том числе:	**100 554**	**85 362**
Заработная плата	37 301	29 376
Страховые взносы от ФОТ	10 802	8 700
Амортизация	5 020	4 411
Материалы	8 831	7 652
Сервисное обслуживание	7 440	5 938
Резервы предстоящих расходов	8 575	8 463
Прочие расходы	22 585	20 822

50.3. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Материальные затраты, в том числе:	**78 183**	**43 770**
- сырье и материалы	51 608	37 948
- электроэнергия	2 726	2 595
- прочие	23 849	3 227
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления на социальное страхование	***312 428***	***260 243***
Амортизация основных средств	***27 101***	***27 524***
Прочие затраты, в том числе:	***207 764***	***85 584***
Арендная плата	24 860	24 852
Расходы на страхование	2 307	1 788

61

Налоги	6 848	6 802
Командировочные расходы	5 481	4 581
Охрана труда и техники безопасности	1 213	826
Подготовка и переподготовка кадров	1 352	2 264
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	4 018	3 604
Подписка на периодические издания	157	138
Расходы на рекламу	223	270
Услуги сторонних организаций, в том числе:	158 330	39 156
- услуги субподряда по ПИР	*57 054*	*9 506*
- услуги субподряда по СМР	*75 179*	*6 622*
- услуги сторонних организаций прочие	*26 097*	*23 058*
Программное обеспечение и лицензии	1 478	1 138
Прочие	1 497	165
Итого:	**625 476**	**417 121**

В структуре расходов по обычным видам деятельности доля прямых затрат составляет:

в 2018 году 83,9 % (или 524 922 тыс. руб.);

в 2017 году 79,5 % (или 331 759 тыс. руб.).

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2018 году 16,1 % (или 100 554 тыс. руб.);

в 2017 году 20,5 % (или 85 362 тыс. руб.).

51. Прибыль (убыток) от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Выручка от продаж без НДС	669 855	440 495
Себестоимость продаж	524 922	331 759
Управленческие расходы	100 554	85 362
Итого:	**44 379**	**23 374**

В результате хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде прибыль от продаж выросла по сравнению с предшествующим 2017 годом в 1,9 раза и составила 44 379 тыс. рублей.

52. Прочие доходы и расходы

52.1. Прочие доходы

В Обществом были получены следующие прочие доходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**5 792**	**8 223**
Доходы от продажи материально – производственных запасов	**19**	**66**
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	**2 273**	**464**
Возмещение стоимости услуг	**220**	**-**
Проценты к получению, в том числе:	**21 660**	**17 272**
По договору займа	19 078	2 095
По неснижаемому остатку	2 582	15 177
Доходы от участия в других организациях	**29 253**	**2 323**
Резерв по сомнительным долгам	**39 056**	**10 163**
Резервы прочие	**370**	**2 236**
Прочие доходы, в том числе:	**1 959**	**2 691**

62

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	674	850
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	263	263
Доходы от использования средств целевого финансирования из бюджета	356	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	12	140
Возмещение материального ущерба	339	172
Судебные расходы, взысканные по решению суда	34	-
Возмещение стоимости обучения	147	151
Возврат госпошлины	10	63
Страховые возмещения	-	982
Прочие доходы	124	70
Итого:	**100 602**	**43 438**

52.2. Прочие расходы

В Обществом были получены следующие прочие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**881**	**1 291**
Расходы, связанные с продажей МПЗ	**19**	**66**
Расходы от выбытия (продажи) основных средств	**400**	**247**
Резерв по сомнительным долгам	**29 401**	**24 465**
Содержание ОС непроизводственного назначения	**1 700**	**2 118**
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	**7 493**	**345**
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	**32 162**	**8 016**
Прочие расходы, в том числе:	**26 638**	**8 267**
Резерв на гарантийный ремонт	9 958	138
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	179	472
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	1 144	925
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: • Налог на имущество; • Местные налоги (транспортный налог);	169 13 156	105 10 95
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок иск. давности	183	535
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	99	69
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	300	88
Не подлежащий возмещению НДС	1 288	922
Штрафы, пени	35	19
Расходы по ведению собраний, совещаний	490	610
Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	163	165
Материалы непроизводственного назначения	655	420
Отчисления в Профсоюзный комитет	815	610
Услуги сторонних организаций	556	589
Представительские расходы	115	110
Телефонные переговоры сверх норм	-	-
Спецодежда списана до окончания срока эксплуатации	10	5
Списаны материалы, не пригодные к эксплуатации	534	121
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	37	1
Страховые взносы от фонда оплаты труда (прочие)	9 697	1 960
Прочие расходы	211	403
Итого:	**98 694**	**44 815**

63

52.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

- Резерв по сомнительным долгам

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2018 и 2017 годы соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто – суммы начисленного в течении отчетного года включены в состав прочих расходов, суммы восстановленного резерва – в прочие доходы Общества.

- Операции по договорам аренды

В составе прочих доходов и расходов Общества операции по сдаче имущества в аренду и субаренду составляют:

- доходы от аренды составляют 5,8 % или 5 792 тыс. рублей;
- расходы от аренды составляют 0,9 % или 881 тыс. рублей.

В отчетном 2018 году АО «Сочигоргаз» проводило операции в рамках работы по следующим договорам аренды и субаренды имущества, отраженным в составе прочих доходов и расходов Общества:

тыс. руб.

Наименование имущества в аренде	*Сдано в аренду*	*За 2018 год*			*За 2017 год*		
	Арендатор, Договор аренды, срок аренды	*Доходы, без НДС*	*Расходы, без НДС*	*Прибыль*	*Доходы, без НДС*	*Расходы, без НДС*	*Прибыль*
Недвижимое и движимое имущество – помещения пл. 434,7 м2 на первом этаже здания по адресу: г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1	***ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"*** Договор краткосрочной аренды №25-6-0305 от 25.10.2016г. Срок аренды – с 01.11.15г. по 30.09.16г. Доп.соглашением №1 от 29.12.2016г. аренда продлена на неопределенный срок.	5 285	645	4 640	5 222	584	4 638
Недвижимое имущество – помещение пл. 13,3 м2 по ул. Калараш, д. 165	***ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"*** Договор краткосрочной аренды №25-6-0792 от 15.09.2017г. Срок аренды – с 15.09.2017 года по 31.12.2017 года с последующей пролонгацией на неопределенный срок	300	230	70	76	55	21
Недвижимое и движимое имущество, автотранспорт	***ООО «Сочи Газ – Сервис»*** Договор аренды имущества б/н от 12.02.18г. Срок аренды – с 03.08.16г по 02.07.17г. Доп. соглашение №1 от 12.02.18г на срок с 03.07.17г по 31.01.18г. Договор аренды автомобиля б/н от 11.05.2016г. Срок аренды – с 01.10.15г по 30.11.16г. Пролонгирован на тот же срок доп.соглашением №1	10	6	4	2 728	652	2 076

64

Часть нежилого помещения на первом этаже здания по адресу: г. Сочи, ул. Дмитриевой, д. 56 для размещения банкомата	***АО «Газпромбанк»*** Договор аренды № 428-СОЧ/А от 10.10.2013г. Срок аренды – с 10.10.13г по 10.09.14г. Автопролонгация договора – с 11.09.14г по 10.08.15г. Доп.соглашением №1 от 30.06.2016г. аренда продлена на неопределенный срок.	6	-	6	6	-	6
Часть нежилого помещения, оборудование, столовый инвентарь	***ИН Цыпова И.А.*** Договор аренды б/н от 29.12.15г. Срок аренды – с 01.03.16 и на неопред. срок.	191	-	191	191	-	191
	Итого	**5 792**	**881**	**4 911**	**8 223**	**1 291**	**6 932**

53. Налогообложение

53.1. Налог на прибыль прошлых лет

Для целей исчисления налога на прибыль Общества доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета Общества изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов и расходов по стр. 2342 «Прибыль прошлых лет» и 2356 «Убытки прошлых лет» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

Стр. формы № 2	Наименование статьи/показателя	2018 год			2017 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого	данные текущего года	данные прошлых лет	итого
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**46 057**	**230**	**46 287**	**21 848**	**149**	**21 997**
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	5 410	(46)	5 364	6 581	(30)	6 551
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(1 985)	-	(1 985)	2 357	-	2 357
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(169)	-	(169)	83		83
2410	Текущий налог на прибыль	(12 467)	X	(12 467)	(13 390)	X	(13 390)
2460	Прочее (налог на прибыль	X	(46)	(46)	X	(30)	(30)

Стр. формы № 2	Наименование статьи/показателя	2018 год			2017 год		
		данные текуще-го года	данные прош-лых лет	итого	данные текущ-его года	данные прош-лых лет	итого
1	2	3	4	5	6	7	8
	прошлых лет)						
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**31 436**	**184**	**31 620**	**10 898**	**119**	**11 017**

53.2. Налог на прибыль текущего года

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ стр. формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**46 287**	**21 997**
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	**9 257**	**4 399**
3	2421	**Постоянные налоговые обязательства (активы)** (стр.4-стр.6), в т.ч.:	5 364	6 551
4		**Постоянные налоговые обязательства**	**13 546**	**9 569**
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	67 729	47 844
6		**Постоянные налоговые активы**	**(8 182)**	**(3 018)**
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(40 911)	(15 089)
8	2450	**Изменение отложенных налоговых активов**	**(1 985)**	**2 357**
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(9 925)	11 785
10	2430	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	**(169)**	**83**
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(845)	415
12		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль** (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	**62 335**	**66 952**
13		**Налог на прибыль** (стр.2+ стр.3+ стр.8-стр.10), в т.ч.	**(12 467)**	**(13 390)**
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(12 467)	(13 390)
14	2460	**Прочее**	**(46)**	**(30)**
16	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	**31 620**	**11 017**

Расшифровка постоянных разниц, увеличивающих и уменьшающих налогооблагаемую базу, а также вычитаемых временных разниц и временных налогооблагаемых разниц представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п.п	Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
1	2	3	4
1	***Постоянные налоговые обязательства***	***13 546***	***9 569***
2	**Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль,** в том числе:	**67 729**	**47 844**
2.1.	- амортизация основных средств	3 446	5 021
2.2.	- прибыль (убытки) прошлых лет	2 344	345
2.3.	- расходы по содержанию непроизводственной сферы (в т.ч. материалы)	1 936	2 090
2.4.	- резерв по сомнительным долгам	29 401	24 465

66

№ п.п	Наименование показателя	за 2018 год	за 2017 год
1	2	3	4
2.5.	- социальные выплаты	32 162	8 016
2.6.	- профзносы за счет прибыли	815	610
2.7.	- услуги сторонних организаций (транспортные, доставка)	556	589
2.8.	- списание спецодежды до срока, материалов, не пригодных к эксплуатации	544	126
2.9.	- резерв на гарантийный ремонт	9 958	138
2.10.	- представительские расходы	115	101
2.11.	- сервисное обслуживание	5 664	4 602
2.12.	- не подлежащий возмещению НДС	1 288	922
2.13.	- вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	130	130
2.14.	- амортизация непроизводственных фондов	179	283
2.15.	- расходы, связанные с участием в других организациях (в т.ч. дивиденды)	(25 848)	-
2.16.	- прочие	5 039	406
3	***Постоянные налоговые активы***	***8 182***	***3 018***
4	**Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль,** в том числе:	**40 911**	**15 089**
4.1.	- восстановленный резерв по сомнительным долгам	39 056	10 163
4.2.	- восстановленный резерв на выплату вознаграждения по итогам года	73	44
4.3.	- прибыль (убыток) прошлых лет	1 769	464
4.4.	- прочие доходы, не принимаемые в НУ	3	-
4.5.	- доходы от участия в других организациях	10	2 323
4.6.	- восстановленный резерв на гарантийный ремонт	-	2 095
5	***Изменение отложенных налоговых активов***	***(1 985)***	***2 357***
6	**Временные вычитаемые разницы,** в том числе:	**(9 925)**	**11 785**
6.1.	- амортизация безвозмездно полученных объектов ОС	(263)	(263)
6.2.	- сумма превышения величины сформированного резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год над величиной фактически выплаченного резерва	(12 695)	11 110
6.3.	- сумма превышения величины сформированного резерва на оплату отпусков над фактически выплаченными отпускными	1 881	283
6.4.	- сумма резерва предстоящих расходов	1 152	655
7	***Изменение отложенных налоговых обязательств***	***(169)***	***83***
8	**Временные налогооблагаемые разницы,** в том числе:	**(845)**	**415**
8.1.	- амортизация ОС	(846)	415

По состоянию конец предыдущего отчетного периода чистая прибыль, подлежащая распределению, составляла 11 017 тыс. рублей. В отчетном году по состоянию на 31.12.2018 года чистая прибыль Общества, подлежащая распределению, составила 31 620 тыс. рублей. По сравнению с 2017 годом она выросла в 2,9 раза.

54. Распределение чистой прибыли по итогам 2017 года

54.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества

В соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» № 1 от 27.06.2018 года были утверждены размер и порядок выплаты дивидендов по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2017 год. Чистая прибыль Общества, полученная по результатам 2017 финансового года, направленная на выплату дивидендов, составила 5 508,4 тыс. рублей. Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составил 785,57 рублей.

Величина дивидендов за год, предшествующий отчетному, в полном объеме начислена и выплачена в 2018 году.

67

Дивиденды по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2018 год на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не распределялись.

54.2. Базовая (чистая) прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год	2017 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года	31 620	11 017
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию	**4,51**	**1,57**

В течение отчетного 2018 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.

54.3. Информация о бенефициарах

В соответствии с п. 2 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 года №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» (АО «Сочигоргаз» входит в состав группы ПАО «Газпром») не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абз. 2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Закона № 115-ФЗ.

V. Информация о связанных сторонах

55. Дочерние и зависимые общества

В соответствии с Протоколом заседания Совета директоров № 29 от 25.06.2015 года 2015 году АО «Сочигоргаз» образовало дочернее Общество – ООО «Сочи Газ – Сервис», и явилось единственным участником с долей участия 100%. Уставный капитал ООО «Сочи Газ – Сервис» в соответствии с утвержденным Уставом составил 10 тыс. рублей. Для формирования уставного капитала дочернего Общества АО «Сочигоргаз» перечислило в 2016 году на расчетный счет ООО «Сочи Газ – Сервис» денежные средства в размере 10 тыс. рублей, произведя тем самым финансовые вложения в другое предприятие, которые носили долгосрочный характер.

В декабре 2017 года АО «Сочигоргаз», как Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Сочи Газ-Сервис», приняло решение № 4 от 20.12.2017 года о добровольной ликвидации дочерней организации в установленном законом порядке. Был утвержден состав ликвидационной комиссии, план ликвидации и срок ликвидации - в течение одного года с момента принятия данного решения.

В 2018 году Обществом были произведены все необходимы процедуры, связанные с ликвидацией дочерней организации, в результате которых 20 ноября 2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись №7182375017928 о ликвидации ООО «Сочи Газ-Сервис».

55.1. Выручка от реализации ТМЦ, работ, услуг и прочие доходы от дочерних и зависимых обществ

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2018 год*	*2017 год*	*2016 год*
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Реализация ТМЦ для выполнения СМР	-	34	354
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Реализация ТМЦ для выполнения работ по монтажу (демонтажу) приборов учета	-	-	71
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Выручка от реализации услуг контроля	-	2 887	2 286
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Аренда транспортных средств и ГСМ	-	1 053	4 145
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Аренда имущества	10	1 685	1 278
	Итого:	**10**	**5 659**	**8 134**

55.2. Расходы по обычным видам деятельности от приобретения товаров, работ, услуг у дочерних и зависимых обществ

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2018 год*	*2017 год*	*2016 год*
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Расходы от приобретения услуг по изготовлению проектной документации	-	1 482	5 967
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Расходы от выполнения СМР	-	1 100	12 224
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Расходы от выполнения работ по монтажу (демонтажу) приборов учета	-	1 411	2 067
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Приобретение ТМЦ	-	98	-
	Итого:	**-**	**4 091**	**20 258**

55.3.Денежные потоки по операциям с дочерними и зависимыми обществами

Денежные потоки по операциям с дочерней организацией ООО «Сочи Газ-Сервис» отражены в таблице:

тыс. руб. *(без НДС)*

Код стр. ОДДС	*Вид денежного потока*	*2018 год*		*2017 год*	
		Поступило	*Перечислено*	*Поступило*	*Перечислено*
Стр. 4111.1	Поступление по текущей деятельности от продажи товаров, работ, услуг	598	-	966	

69

Стр. 4112.1	Свернутый поток по текущей деятельности арендных платежей	499	-	581	-
Стр. 4121.1	Платежи по текущей деятельности поставщикам	-	-	-	587
Стр. 4221.1	Платежи по инвестиционной деятельности за выполненные работы в связи с приобретением внеоборотных активов	-	-	-	486
Стр. 4214.1	Поступления по инвестиционной деятельности от долевого участия в дочерних организациях	28 650	-	2 323	-
	Итого:	**29 747**	**-**	**3 870**	**1 073**

55.4.Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с дочерними и зависимыми обществами

В рамках вышеуказанных хозяйственных операций у Общества сложилась следующая, отраженная в балансе, задолженность по взаиморасчетам:

тыс. руб.

Наименование организации	*На 31.12.2018 года*		*На 31.12.2017 года*		*На 31.12.2016 года*	
	ДЗ	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*
ООО «Сочи Газ-Сервис»	-	-	1 290	-	926	128
Итого:	**-**	**-**	***1 290***	**-**	***926***	***128***

56. Связанные стороны АО «Сочигоргаз»

56.1. Организации, входящие в состав группы «Газпром», состоящей из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ

Общество входит в группу лиц «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых лиц. Полный перечень на сайте: http://gazpromrg.ru.

В 2018 году АО «Сочигоргаз» осуществляло хозяйственные операции со следующими связанными сторонами, входящими в состав группы ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ:

№ п.п.	Наименование организации	ИНН	Основание признания взаимозависимости с ПАО «Газпром»	Дата начала взаимозависимости	Доля участия в ООО «Газпром межрегионгаз», % в УК	
					прямое	косвенное
1	ООО "Газпром межрегионгаз"	5003021311	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	01.01.2012	-	100,000
2	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	2308070396	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	26.03.2002	75	75,000
3	АО "Газпром газораспределение"	7838306818	Пп.1, 3, 8 п.2 ст.105.1 НК РФ	01.10.2004	99,905	100,000
4	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2308021656	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	03.10.2005		74,999
5	ООО "Межрегионгаз Технологии"	7806108193	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	08.07.2013	-	99,999
6	ООО "Газэнергоинформ"	7728696530	Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ	30.06.2014		99,999

70

56.2. Характеристика связей с организациями, входящими в состав группы ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ

- АО «Газпром газораспределение Краснодар» (владеет 27,44% доли уставного капитала Общества):

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2018 год	*2017 год*
1. Договор аренды имущества № 19 от 09.01.2006 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на балансе газораспределительные сети в срочную аренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	*32 039,45*	*31 993,02*
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*2 669,95*	*нет*
2. Договор субаренды имущества, согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на забалансовом учете арендованный газопровод в субаренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	*1 860,00*	*2 015,00*
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*155,00*	*2 015,00*
3. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4623/17 от 27.03.2017 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	*3,59*	*280 027,58*
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*нет*	*27 279,29*
4. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4541/18 от 12.03.2018 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	*279 988,22*	-
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «ГГРК»)	*9 598,75*	-
5. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4537/18 от 26.02.2018г.. (горнолыжный курорт «Роза-Хутор»), согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в безвозмездном пользовании АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	*7 655,00*	-
задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*1 578,88*	-
6. Договоры оказания услуг по техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обслуживанию сетей газоснабжения низкого давления – в общем количестве *2 штук.* Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло в 2018 году для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс мероприятий техническому обслуживанию объектов газоснабжения низкого давления, находящихся в хозяйственном ведении МУП «Сочитеплоэнерго»	*337,41*	-
общая задолженность по 2 договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*138,62*	-
7. Договор ответственного хранения № 1 от 09.01.2017 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» принял на ответственное хранение материальные ценности АО «Газпром газораспределение Краснодар».	*60,00*	*58,55*
задолженность по договору на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*15,00*	*10,00*

Общий объем выручки от реализации работ (услуг), выполненных по вышеперечисленным договорам за 2018 год ***составил 321 883,67 тыс. рублей; объем прочих доходов*** по договору хранения за 2018 год ***составил 60,00 тыс. рублей.*** ***Общая задолженность*** по вышеперечисленным договорам на 31.12.2018 года ***составила: 9 598,75 тыс. рублей*** в пользу АО «ГГРК» (кредиторская задолженность); ***4 557,45 тыс. рублей*** в пользу АО «Сочигоргаз» (дебиторская задолженность).		
Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения», в рамках которых в отчетном периоде было отражено выполнение работ (услуг) и начисление выручки Общества, в том числе:		
8. Договор агентский № 20-4/БДР-5110/1 от 01.09.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» как агент за вознаграждение совершает за АО «Газпром газораспределение Краснодар» действия, направленные на выполнение работ по подключению объектов к сетям газораспределения.	***96,00***	***96,00***
задолженность по договору на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***96,00***	***96,00***
9. Договоры на выполнение газоопасных работ с применением сварки – в общем количестве ***за 2018 год - 114 штук, за 2017 год – 15 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по подключению объектов к сетям газораспределения.	***8 726,23***	***5 387,00***
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***2 681,30***	***2 892,78***
10. Договоры на выполнение работ по монтажу (прокладке) / демонтажу газопроводов и газового оборудования – в общем количестве ***за 2018 год - 213 штук, за 2017 год - 32 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс строительно-монтажных работ по строительству объектов газоснабжения.	***141 169,94***	***6 535,38***
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***24 071,38***	***4 657,58***
11. Договоры на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы – в общем количестве ***за 2018 год – 210 штук, за 2017 год - 95 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по техническому надзору.	***3 528,00***	***877,14***
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***1 569,83***	***670,39***
12. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве ***за 2018 год – 326, за 2017 год - 28 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполнял в 2017 году для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по изготовлению проектной документации на объекты газоснабжения.	***128 513,06***	***16 962,59***
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***6 547,11***	***11 348,19***
Общий объем выручки от реализации работ (услуг), выполненных по договорам, заключенным в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения» за 2018 год ***составил 280 930,89 тыс. рублей. Общий объем прочих доходов*** за 2018 год по вышеперечисленным договорам ***– 1 102,34 тыс. рублей.*** ***Общая задолженность*** по вышеперечисленным договорам на 31.12.2018 года ***составила 34 965,62 тыс. рублей*** в пользу АО «Сочигоргаз».		
Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения», в рамках которых от АО «Газпром Газораспределение Краснодар» поступили авансовые платежи не зачтенные по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		

72

13. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве ***за 2018 год – 126 штук, за 2017 год - 91 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» будет выполнять для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по изготовлению проектной документации на объекты газоснабжения.	-	-
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***20 433,35***	***29 034,81***
14. Договоры на выполнение работ по монтажу (прокладке) / демонтажу газопроводов и газового оборудования – в общем количестве ***за 2018 год - 39 штук, за 2017 год - 1 штука.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс строительно-монтажных работ по строительству объектов газоснабжения.	-	-
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***14 946,93***	***4 977,65***
15. Договор на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы – в общем количестве за 2018 год – 42 штуки, за 2017 год - ***3 штуки***. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» будет выполнять для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по техническому надзору.	-	-
общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***427,00***	***125,70***
Общий объем поступивших авансовых платежей по договорам, заключенным в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения» и не зачтенных по состоянию на 31.12.2016 года ***составил 35 807,28 тыс. рублей.***		
Договоры аренды автотранспортных средств		
16. Договоры аренды автотранспортных средств – в общем количестве ***за 2018 год - 9 штук, за 2017 год – 9 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» арендует у **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** автотранспортные средства для использования в производственной деятельности.	***25 015,67***	***25 015,67***
общая задолженность по 9 договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «ГГРК»)	***2 084,64***	***34 385,89***

Общая величина задолженности на 31.12.2018 года составила:

- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» за выполненные работы (услуги) (сч. 62.01) – 39 523,07 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по полученным авансам (сч. 62.02) – 45 406,03 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по аренде автотранспортных средств (сч. 60.01) – 2 084,64 тыс. руб.

- АО «Газпром газораспределение» (владеет 35,65% доли уставного капитала Общества):

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС***	
	2018 год	***2017 год***
1. Договор № 11/3/17-209 от 02.07.2012 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «АСДОБ»	***11,64***	***11,64***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	***нет***	***нет***
2. Договор № УПР 6-267/15 от 01.07.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает консультационные услуги по сопровождению программы «РЦК»	***41,4***	***41,4***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	***нет***	***нет***

73

3. Договор № УПР 8-013/15 от 04.05.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «ВДГО»	***79,22***	***79,22***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	***6,60***	***6,60***
4. Договор № УПР 8-047/14 от 26.12.2014 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «РЦК»	***83,00***	***83,00***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	***6,92***	***6,92***
5. Договор № УПР 8-034/16 от 22.11.2016 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «АИС «Аналитика»»	***0,46***	***0,46***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	***0,04***	***0,04***

Общая величина задолженности на 31.12.2018 года по вышеперечисленным договорам составила 13,56 тыс. рублей в пользу АО «Газпром газораспределение».

- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	***Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС***	
	2018 год	***2017 год***
1. Договор аренды №25-6-0305 от 25.10.2016г и доп. согл. №1 от 29.12.2016г, согласно которого АО «Сочигоргаз» передает в аренду часть имущество офиса по ул. Чайковского, д. 23/1	***6 236,58***	***6 161,64***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»***	***577,75***	***590,52***
2. Договор аренды №25-6-0792 от 15.09.2017г, согласно которого АО «Сочигоргаз» передает в аренду часть имущество офиса по ул. Калараш, д. 165	***327,35***	***89,79***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу АО «Сочигоргаз»***	***71,77***	***44,38***
3. Договор аренды автотранспортного средства №25-6-0619 от 28.07.2017г, согласно которого ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» передает в аренду автомобиль	***73,79***	***47,31***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	***нет***	***нет***
4. Договор поставки газа на собственные нужды №25-3-00048/18 от 07.11.2017г (на 2018 год), №25-3-00046/17 от 15.11.2016г (на 2017 год), согласно которым ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» поставляет сетевой газ на собственные нужды Общества	***272,16***	***288,59***
-задолженность по договору на конец отчетного периода ***в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»***	***40,76***	***44,23***
5. Договор №25-6-0216 от 09.02.2018г, согласно которого ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» оказывает услуги по организации и проведению семинара	***27,00***	***22,7***
-задолженность по договору на конец отчетного периода	***нет***	***нет***

Общая величина задолженности на 31.12.2018 года составила:
- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» (сч. 76.09) – 649,52 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 60.01) – 40,76 тыс. руб.

74

- ООО «Газпром межрегионгаз»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Общий объем операций (НДС не предусмотрен), тыс. руб.*	
	2018 год	*2017 год*
1. Договор займа №6-580/17 от 15.05.2017 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» (займодавец) предоставляет ООО «Газпром межрегионгаз» (заемщик) денежные средства на пополнение его оборотных средств	*315 000,00*	*315 000,00*
Начислено процентов в рамках *договор займа №6-580/17 от 15.05.2017 года*	*19 077,78*	*2 095,2*
-задолженность по договору конец отчетного периода *в пользу АО «Сочигоргаз»* в части тела займа	*315 000,00*	*315 000,00*
-задолженность по договору на конец отчетного периода *в пользу АО «Сочигоргаз»* в части начисленных процентов по займу	*1 551,70*	*1 758,64*

- ООО «Межрегионгаз Технологии»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2018 год	*2017 год*
1. Договор № 93-СТИ-00 от 15.12.2017 года, согласно которого ООО «Межрегионгаз технологии» оказало Обществу услуги по экспертной оценке ПО	*99,00*	-
-задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*99,00*

- ООО «Газэнергоинформ»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС*	
	2018 год	*2017 год*
1. Агентский договор № А/2015/142 от 31.12.2015 года, согласно которого ООО «Газэнергоинформ» оказало Обществу услуги проведению закупочных процедур для удовлетворения нужд АО «Сочигоргаз»	*1 005,79*	*676,76*
-задолженность по договору на конец отчетного периода *в пользу ООО «Газэнергоинформ»*	*157,00*	*7,16*

56.3. Прочие связанные стороны Общества

- Департамент имущественных отношений Администрации города Сочи (владеет 21,56 % доли уставного капитала Общества):

Наименование договора, содержание хозяйственной операции	*Арендная плата (НДС не предусмотрен), тыс. руб.*	
	2018 год	*2017 год*
1. Договор аренды № 678 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хоста, ул. Дмитриева, 56	*326,29*	*313,74*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*нет*
2. Договор аренды № 605 от 16.01.2003г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Адлер, ул. Ереванская, д. 17	*279,62*	*268,86*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*нет*
3. Договор аренды № 606 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, 165	*1 515,97*	*1 457,66*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*нет*

4. Договор аренды № 7279 от 08.02.2012г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хостинский район, ул. Аллея Челтенхема, 2а	*866,27*	*832,95*
задолженность по договору на конец отчетного периода	*нет*	*нет*

Задолженность по договорам аренды земельных участков по состоянию на 31.12.2018 года Общество не имеет.

56.4. Выручка от реализации ТМЦ, работ, услуг и прочие доходы от обществ, входящих в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2018 год*	*2017 год*	*2016 год*
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Выручка от реализации работ, услуг	510 860	301 089	334 687
	Прочие доходы	985	50	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Прочие доходы – проценты по займу (кэш-пул)	19 078	2 095	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Прочие доходы - Арендная плата	5 563	5 298	6 160
	Итого:	**536 486**	**308 532**	**340 847**

56.5.Расходы по обычным видам деятельности от приобретения товаров, работ, услуг у обществ, входящих в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2018 год*	*2017 год*	*2016 год*
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Аренда автотранспортных средств	21 200	21 200	21 200
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	Аренда земельных участков	2 988	2 873	2 773
АО «Газпром газораспределение»	Поступление услуг	209	209	209
ООО «Межрегионгаз Технологии»	Поступление товаров, услуг	99	4 004	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Поступление услуг, аренда автотранспорта	316	304	257
ООО «Газэнергоинформ»	Поступление товаров, услуг	852	574	467
	Итого:	**25 664**	**29 164**	**24 906**

56.6. Денежные потоки по операциям с организациями, входящими в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(без НДС)*

Код. Стр. ОДДС	*Наименование организации*	*Наименование показателя*	*2018 год*		*2017 год*	
			Поступило	*Перечислено*	*Поступило*	*Перечислено*
Стр. 4111.2	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Поступления от продажи работ, услуг за исключением арендных платежей и платежей в рамках технологического присоединения	178 391	-	111 081	-
		Поступления авансов, зачтенных в течении отчетного периода с счет продажи работ, услуг				

76

		за исключением арендных платежей и платежей в рамках технологического присоединения	98 871	-	143 417	-
		Свернутый поток в рамках договоров на технологическое присоединение	119 813	-	20 790	-
	Итого:		**397 075**	**-**	**275 288**	**-**
Стр. 4112.2	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Свернутый поток арендных платежей	19 495	-	25 587	-
	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Свернутый поток арендных платежей	4 798	-	5 439	-
	Итого:		**24 293**	**-**	**31 026**	**-**
Стр. 4119.1	ООО «Газпром межрегионгаз»	Поступление процентов по займу	19 285	-	337	-
	Итого:		**19 285**	**-**	**337**	**-**
Стр. 4121.2	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Платежи за аренду автотранспортных средств для собственных нужд	-	(29 393)	-	-
	АО «Газпром газораспределение»	Платежи за оказанные услуги	-	(209)	-	(209)
	ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Платежи за аренду автотранспортного средства для собственных нужд, за оказанные работы, услуги	-	(319)	-	(448)
	ООО «Газэнерго-информ»	Платежи за оказанные услуги	-	(633)	-	(736)
	Итого:		**-**	**(30 554)**	**-**	**(1 393)**
Стр. 4126.1	ООО «Газпром межрегионгаз»	Финансовые вложения (займ)	-	-	-	(315 000)
	Итого:		**-**	**-**	**-**	**(315 000)**
Стр. 4221.2	ООО «Газэнерго-информ»	Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	-	(92)	-	-
	ООО «Межрегионгаз Технологии»	Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов	-	-	-	(4 004)
	Итого:		**-**	**(92)**	**-**	**(4 004)**
Стр. 4322.1	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Выплата дивидендов	-	(1 315)	-	(1 162)
	Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	Выплата дивидендов	-	(1 188)	-	(1 050)
	АО «Газпром газораспределение»	Выплата дивидендов номинальному держателю – АО «АБ «Россия»	-	(1 964)	-	(1 736)
	Итого:		**-**	**(4 467)**	**-**	**(3 948)**

56.7. Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с обществами, входящими в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

В рамках вышеуказанных хозяйственных операций у Общества сложилась следующая, отраженная в балансе с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам, задолженность по взаиморасчетам:

тыс. руб. *(с НДС)*

Наименование организации	*На 31.12.2018 года*		*На 31.12.2017 года*		*На 31.12.2016 года*	
	ДЗ	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 62)	39 523	45 406	46 880	34 138	54 336	41 122
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 60.01)	-	2 085	-	34 386	-	9 370

Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи (сч. 76.09)	-	-	-	-	-	-
АО «Газпром газораспределение» (сч. 60.01)	-	14	-	14	-	14
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 76.09)	650	-	635	-	1 545	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 60.01)	-	41	-	44	-	173
ООО «Межрегионгаз Технологии» (сч. 60.02)	-	-	99	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз» (сч. 76.09)	1 552	-	1 759	-	-	-
ООО «Газэнергоинформ» (сч. 60)	-	157	-	7	-	199
Итого:	**41 725**	**47 703**	**49 373**	**68 589**	**55 881**	**50 878**

57. Связные стороны основного управленческого персонала

57.1. Основной управленческий персонал Общества

В состав основного управленческого персонала АО «Сочигоргаз» входят следующие лица:

1. Руднев А.В. – генеральный директор;
2. Точилина В.А. – главный бухгалтер;
3. Анохин С.В. – заместитель генерального директора – главный инженер;
4. Демченко Р.Г. – заместитель генерального директора по экономике и финансам;
5. Савостьянов А.И. – зам. ген. директора по строительству и инвестициям;
6. Тютюнник А.С. – заместитель генерального директора по общим вопросам;
7. Шалимов Д.В. – начальник отдела ПТО – заместитель главного инженера.

За 2018 год основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

	Виды выплат	2018 год	2017 год	2016 год
1	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат:**	**18 462**	**13 649**	**13 907**
1.1.	***а) краткосрочные вознаграждения***	***18 462***	***13 649***	***13 907***
	оплата труда за отчетный период	13 932	9 759	10 153
	страховые взносы от ФОТ	3 428	2 785	2 651
	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отч. периоде	506	582	637
	премия к отпуску	596	523	466
1.2.	***б) долгосрочные вознаграждения***	-	-	-

В соответствии с договорами добровольного медицинского страхования в отношении основного управленческого персонала Обществом произведены страховые выплаты:

тыс. руб.

Наименование организации	*Наименование, номер договора ДМС*	*2018 год*	*2017 год*	*2016 год*
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0416LM00064 от 20.07.2016г.	-	204	204
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0417LM00073 от 25.07.2017г.	213	213	-
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0417LM00050 от 29.06.2018г.	216	-	-
Итого:		**429**	**417**	**204**

57.2. Члены Совета Директоров Общества

В соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 27.06.2018 года Членам Директоров Общества, а именно:

- Дмитриеву Евгению Анатольевичу;
- Елецкому Алексею Сергеевичу;
- Прохоровой Ольге Владимировне;

78

- Гурину Александру Валерьяновичу;
- Рудневу Алексею Валентиновичу;
- Тарасовой Надежде Алексеевне,

было начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в размере 95 тыс. рублей всего.

VI. Условные обязательства и условные активы

58. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года АО «Сочигоргаз» не имеет условных обязательств. Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также собственные векселя Обществом не выдавались.

59. Условные активы

В отчетном периоде в Обществе проводилась исковая работа и судебные разбирательства с контрагентами. В 2018 году было подано 9 исков на сумму 886,52 тыс. рублей в Арбитражный суд Краснодарского края. По 5 искам вынесены решения в пользу Общества. 4 иска находятся на рассмотрении в Арбитражном суде Краснодарского края и Центральном суде города Сочи. По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды, ведутся работы по взысканию задолженности.

На 31.12.2018 года величина дебиторской задолженности Общества, охваченной судебными исками, а также пени, штрафы и проценты по искам - условные активы АО «Сочигоргаз» - составила 5 324,6 тыс. рублей.

Состояние судебных разбирательств исходя из существенности сумм предъявленных исков за 2018 год приведено ниже:

тыс. руб.

Контрагент	*Основания и суть предъявленных требований*	*Сумма иска – основной долг*	*Госпошлина*	*% по иску*	*Результат судебного разбирательства*
ООО "Афаден"	О взыскании дебиторской задолженности по договору поставки	-	20	924	Иск №А32-5408/2012 г решением от 04.02.2015 г удовлетворен. Направлен исполнительный лист в ССП. 01.03.2016 направлена жалоба Прокурору административного округа г.Краснодара о бездействии ССП. 26.01.2017 г. направлена жалоба директору ФССП РФ на бездействие отдела судебных приставов по Карасунскому р-ну г .Краснодара. Получено постановление от 22.06.2017 г об отказе в рассмотрении жалобы. В 2018 г СПИ возвращен исполнит.лист.10.10.2018 направлено заявление о повторном возбуждении исполнительного производства.
Кохов Хезир Назирович	О возмещении материального ущерба	1 100	13	-	Исковые требования удовлетворены в полном объеме. Направлен исполнительный лист на принудительное исполнение. 28.05.2015 был направлен запрос о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи. 25.01.2017 г подано адм. исковое заявление о признании незаконным бездействие СПИ Центр-ого РОСП УФССП России по Краснод. краю. 10.02.2017 г вынесено решение Центр. районным судом г. Сочи о признании незаконным бездействие СПИ Калайджяна Р.А. 11.12.2018 гнаправлено в Центр.суд г.Сочи исковое заявление в отношении ФССПП о взыскании убытков.

СНТ «Факел»	О взыскании дебиторской задолженности по договору возмездного оказания услуг	283	9	41	Решением Арбитражного суда Краснодар-ского края № А32-30883/2017 от 18.09.2017 года исковые требования были удовлетворены. Исполнительный лист направлен в ССПП. Ведется исполнительное производство.
МУП «РЭО-19»	Техобслуживание газопроводов и газового оборудования	466	10	11	Решением Арбитражного суда Краснодар-ского края № 2-32-55975/2009-65/945 от 18.03.2010 года исковые требования были удовлетворены. Получен исполнительный лист, направлен для исполнения. Неоднократно были направлены запросы о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. Ответчик самостоятельно частично погашал основной долг.
МУП «РЭО-19»	Техобслуживание газопроводов и газового оборудования	457	13	64	Иск (Дело №А32-20835/13) суд апелляционной инстанции оставил решение суда в силе.04.07.2014 г. возбуждено исполни-тельное производство. Неоднократно были направлены запросы о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи. Постановлением об оценке имущества должника от 24.12.2018 СПИ арестовано имущество должника.

VII. Раскрытие информации о рисках 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, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

60. Характеристика рисков хозяйственной деятельности Общества

В соответствии с ПБУ 4/99 и с целью формирования полного представления о финансовом положении АО «Сочигоргаз», финансовых результатах его деятельности за отчетный период и изменениях в его финансовом положении, Обществом раскрываются следующие показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым оно подвержено:

60.1. Риски, связанные с потерей основных покупателей и заказчиков Общества

В течение отчетного 2018 года наиболее крупным покупателем и заказчиком работ (услуг) Общества явился ***АО «Газпром газораспределение Краснодар»***. Общий объем выручки в рамках работы по заключенным с данным контрагентом договорам составил за отчетный период 510 860 тыс. рублей, что соответствует 76,26% от общего объема годовой выручки Общества. В структуре доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар» наибольший удельный вес, имеет выручка по договорам на техническое обслуживание систем газоснабжения, она составляет 243 769 тыс. рублей (или 80,6% доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар»).

АО «Газпром газораспределение Краснодар» на протяжении многих лет являлось, является в настоящем и будет являться в обозримом будущем основным транспортировщиком сетевого газа в городе Сочи. В соответствии с требованиями законодательства, транспортировщик газа обязан систематически производить техническое обслуживание газораспределительных сетей для транспортировки газа, т.е.

АО «Газпром газораспределение Краснодар» обязан заключить договор на техническое обслуживание со специализированной организацией. АО «Сочигоргаз» является соответствующий специализированной организацией, в связи с вышесказанным риск потери одного из ключевых покупателей услуг Общества, а также риск потери доходов, получаемых от этого покупателя, является минимальным.

60.2. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях. Поэтому риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

60.3. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции является причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2018 году составила 4,3%. Данный риск в настоящее время не существенен для Общества.

60.4. Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её погашения. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности АО «Сочигоргаз» систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам для АО «Сочигоргаз», отсутствует.

60.5. Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В целях управления риском ликвидности АО «Сочигоргаз» поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов, а также придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников.

Общество стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования). В связи с этим, риски ликвидности для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

VIII. События после отчетной даты

61. Перечень событий, произошедших после отчетной даты и оказывающих влияние на положение Общества

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на финансовое состояние Общества, не было.

62. Информация по прекращаемой деятельности

В 2018 году основные виды деятельности Обществом не прекращались. Советом директоров АО «Сочигоргаз» не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества и о выработки единой программы прекращения.

Генеральный директор
АО «Сочигоргаз» _____ **/Руднев А.В./**

Главный бухгалтер
АО «Сочигоргаз» _____ **/Точилина В.А./**

«22» Марта 2019 год

82