

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Черкесск»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Черкесск» (ОГРН 1020900508232, 369000, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Кавказская, 126), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Черкесск» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Черкесск» 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 «Газпром газораспределение Черкесск» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром газораспределение Черкесск» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Газпром газораспределение Черкесск», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Черкесск».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

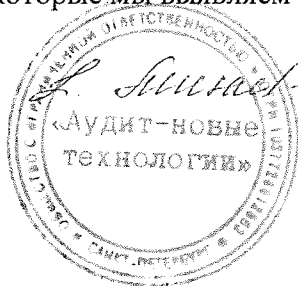
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Газпром газораспределение Черкесск»;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Черкесск» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Газпром газораспределение Черкесск» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром газораспределение Черкесск», 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 директора филиала по
аудиту ООО «Аудит-НТ» в
г. Ставрополь «СтавропольАудит-НТ»



К.Х. Мусаелян

29» марта 2018 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

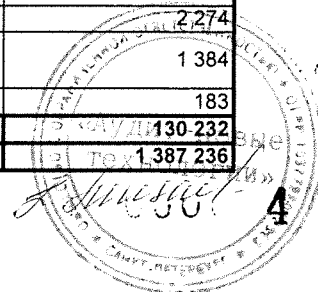
Место нахождения: Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2,

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация <u>АО "Газпром газораспределение Черкесск"</u>	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001
Вид экономической деятельности	по ОКПО	23 03 2018
Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	ИНН	03256272
Организационно-правовая форма/форма собственности	по	0900000116
Акционерное общество/частная	по ОКВЭД	35.22
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)	по ОКОПФ/ОКФС	1 22 67 16
Местонахождение (адрес) <u>369000 КЧР, г.Черкесск ул.Кавказская 126</u>	по ОКЕИ	384 (385)

Пояснения	Наименование показателя ²	код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
1.1 П-1 3.1 П-2	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	----	----	287
	Результаты исследований и разработок	1120	----	----	----
	Нематериальные поисковые активы	1130	----	----	----
	Материальные поисковые активы	1140	----	----	----
	Основные средства, в т.ч.:	1150	1 218 611	1 218 370	1 245 612
1.1 П-1 3.2 П-2	объекты основных средств, в т.ч.:	11501	1 111 793	1 151 871	1 145 602
	здания и сооружения	115011	73 337	77 520	82 101
	передаточные устройства	115012	943 832	974 992	961 502
	машины и оборудование	115013	65 626	71 759	69 093
	транспортные средства	115014	25 214	23 004	27 948
	прочие	115015	3 784	4 596	4 958
2.2 П-1	незавершенные капитальные вложения	11502	106 818	66 499	100 010
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	----	----	----
	Финансовые вложения	1170	----	----	----
	Отложенные налоговые активы	1180	10 661	10 739	10 936
3.4 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	314	419	169
	Итого по разделу I	1100	1 229 586	1 229 528	1 257 004
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1. П-1	Запасы, в т.ч.	1210	42 590	43 967	36 054
	материалы	12101	38 446	37 982	30 393
	товары	12102	4 144	5 985	5 661
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	----	----	----
5.1, 5.2. П-1 3.6	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	161 471	96 869	73 371
	ожидаемая к погашению в течение 12 мес	12301	161 471	96 869	73 371
	покупателей и заказчиков	123011	118 185	67 639	26 367
	авансы выданные	123012	15 791	17 404	17 682
	переплата в бюджет по налогам и страховым взносам	123013	25 204	10 991	16 415
	прочая	123014	2 291	835	12 907
3.3. П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	717	----	----
3.7 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	15 941	34 263	16 966
	на расчетных счетах	12501	5 145	4 594	3 473
	переводы в пути	12502	9 963	23 598	9 790
	касса	12503	833	6 071	3 703
3.8 П-2	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	5 486	4 930	3 841
	НДС с авансов полученных	12601	3 898	3 251	2 274
	Расходы будущих периодов по страхованию	12602	1 345	1 289	1 384
	прочие	12603	243	390	183
	Итого по разделу II		226 205	180 029	130 232
	БАЛАНС		1 455 791	1 409 557	1 387 236



Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады)	1310	14 029	14 029	14 029
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(----)	(----)	(----)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	978 458	983 381	984 081
	в т.ч. Основных средств	13401	978 458	983 381	984 081
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	----	----	----
	Резервный капитал	1360	2 104	2 104	2 104
3.9. П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	220 474	206 124	206 051
	в т.ч. отчетного периода:		9 368	(923)	(1 398)
	в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	137011	16 415	16 078	17 110
	в прочей части	137012	(7 047)	(17 001)	(18 508)
	прошлых лет:	13702	211 106	207 047	207 449
	в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	137021	1 239	318	318
	направленная на кап вложения	137022	217 300	202 143	185 032
	в прочей части	137023	(7 433)	4 586	22 099
	Итого по разделу III	1300	1 215 065	1 205 638	1 206 265
5.3 П-1	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.10 П-2	Заемные средства	1410	18 930	19 865	20 715
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 538	10 331	6 703
	Оценочные обязательства	1430	----	----	----
3.11 П-2	Прочие обязательства	1450	16 441	17 618	18 822
	в т.ч. доходы будущих периодов по безвозм получ	14501	16 441	17 618	18 822
	Итого по разделу IV	1400	48 909	47 814	46 240
3.12. П-2	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3 П-1	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	162 336	126 444	104 935
	в т.ч. поставщики и подрядчики	15201	16 032	8 760	18 627
	авансы, полученные от покупателей	15202	25 553	21 315	14 909
	задолженность перед гос бюджетом по налогам и сборам	15203	38 009	34 456	26 901
	задолженность перед гос бюджетом по страховым взносам	15204	8 366	7 198	6 257
	задолженность перед персоналом	15205	26 484	16 079	15 979
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	15206	8	73	374
	прочая, в т.ч. :	15207	47 884	38 563	21 888
	прочая задолженность расчеты по агентским договорам	152071	10 843	28 965	12 353
	прочая задолженность расчеты по прочим услугам	152072	37 041	9 598	9 535
	Доходы будущих периодов	1530	----	----	----
3.13. П-2	Оценочные обязательства в т.ч.	1540	29 481	29 661	29 796
	на выплаты по отпускам	15401	16 327	16 507	16 642
	прочие обязательства	15402	13 154	13 154	13 154
	Прочие обязательства	1550	----	----	----
	Итого по разделу V		191 817	156 105	134 731
	БАЛАНС		1 455 791	1 409 557	1 387 236

Руководитель

" 23 "

марта

20 18 г.

Москаленко С.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Костин В.Н.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 17 _____ г.

Организация АО "Газпром газораспределение Черкесск"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности _____

Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

23 03 2018

03256272

0900000116

35.22

1 22 67

16

384 (385)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 17 г. ³	За _____ год 20 16 г. ⁴
	Выручка⁵	2110	726 039	711 161
	в том числе			
	Распределение газообразного топлива	21101	576142	560 732
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	211011	20519	20 097
	Подключение (технологическое присоединение)	21102	15343	10 726
	Выручка по обслуживанию ВДГО	21103	28023	31 407
	Выручка по строительно-монтажным работам	21104	8108	9 944
	Вознаграждение по агентским договорам	21105	36858	43 935
3.14 П-2	Выручка от прочих видов деятельности	21106	61565	54 417
6 П-1	Себестоимость продаж	2120	(665924)	(659 270)
	в том числе			
	Распределение газообразного топлива	21201	(566448)	(562 023)
	Подключение (технологическое присоединение)	21202	(1259)	(1 527)
	Расходы по ВДГО	21203	(28500)	(22 965)
	Расходы по строительно-монтажным работам	21204	(7750)	(9 831)
	Расходы по агентским договорам	21205	(21264)	(25 170)
3.15 П-2	Расходы по прочим видам деятельности	21206	(40703)	(37 754)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	60115	51 891
	в том числе:			
	Распределение газообразного топлива	21001	9694	(1 291)
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	210011	20519	20 097
	Подключение (технологическое присоединение)	21002	14084	9 199
	ВДГО	21003	(477)	8 442
	Строительно-монтажные работы	21004	358	113
	Деятельность по агентским договорам	21005	15594	18 765
	Прочая деятельность	21006	20862	16 663
3.15 П-2	Коммерческие расходы	2210	(286)	(413)
3.15 П-2	Управленческие расходы	2220	----	----
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	59829	51 478
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	210011	20519	20097
	Доходы от участия в других организациях	2310	----	----
	Проценты к получению	2320	53	----
	Проценты к уплате	2330	----	----
3.16 П-2	Прочие доходы	2340	6856	5734
	в том числе:			
	Амортизация по безвозм. получ. основным средствам	23401	1 177	1 203
	Доходы от сдачи в аренду имущества	23402	2 354	2 104
	Восстановление оценочных резервов	23403	1 786	655
	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23404	62	485
	Доходы от реализации основных средств	23405	412	404
	Возмещение причиненных организацией убытков	23405	112	556
	Доходы по договору цессии (уступка права требования)	23405	478	----
	Прочие	23406	475	327
3.16 П-2	Прочие расходы	2350	(37 185)	(39 528)
	в том числе:			
	Резерв по сомнительным долгам	23501	(3 643)	(4 973)
	Выплаты соц. характера работникам и страх. взносы	23502	(19 727)	(18 503)



	Услуги кредитных учреждений	23503	(215)	(663)
	Расходы по арендованному имуществу	23504	(306)	(259)
	Расходы на гос пошлину	23505	(392)	(671)
	Расходы, связанные с выбытием осн средств	23506	(1 433)	(281)
	Расходы (убытки) прошлых лет	23507	(362)	(1 232)
	Расходы по договору цессии (уступка права требования)	23508	(478)	----
	Ведение реестра акционеров	23509	(327)	(101)
	Возмещение причиненных организацией убытков	23509	(3 557)	(110)
	Прочие	23510	(6 745)	(2 735)
3.17 П-2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 553	17 684
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	2301	20519	20097
3.17 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	(16779)	(14461)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	14 152	14 749
3.17 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3207)	(3 628)
3.17 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(77)	(197)
	Прочее, в т.ч.	2460		
			(122)	(321)
	Пени, штрафы	24601	(122)	(222)
	Перерасчет ОНА,ОНО	24602	----	(99)
3.18 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	9 368	(923)
	СПРАВОЧНО:			
	Чистая прибыль (убыток) в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	2401	16 415	16 078
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	2402	11 267	7 359
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа и платы за подключение (технологическое присоединение) подлежащая распределению	2403	(18 314)	(24 360)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 17 г. ³	За год 20 16 г. ⁴
	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	----	----
3.18 П-2	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	9 368	(923)
3.20 П-2	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	(0)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	----	----

Руководитель

(подпись)

" 23 "

марта

20 18 г.

Москаленко

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

Костин В.Н.

(расшифровка подписи)

Примечания

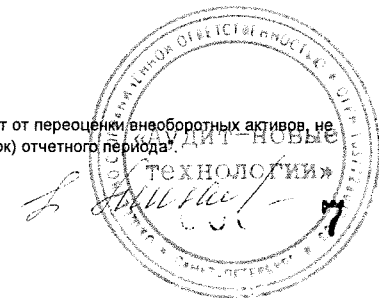
1. Указывается номер соответствующего пояснения к отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Положение об отчетах о финансовых результатах" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заказу Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существенен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

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



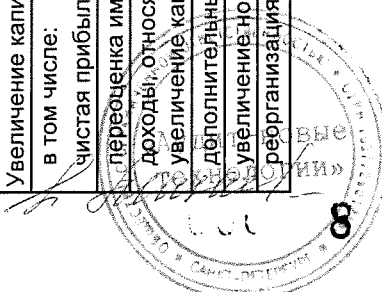
Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

Коды		
0710003		
23	03	2018
03256272		
0900000116		
35.22		
1 22 67	16	
384(385)		

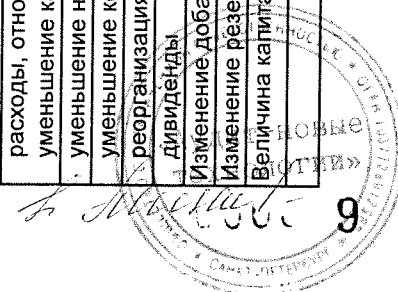
Организация **АО "Газпром газораспределение Черкесск"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности _____ Распределение газообразного топлива по _____ по ОКПО
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКВЭД
Акционерное общество/частная _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс.руб. (млн.руб.) _____ по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ¹⁾	3100	14 029	()	984 081	2 104	206 051	1 206 265
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-----	-----	-----	-----	296	296
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-----	-----
переоценка имущества	3212	X	X	-----	X	-----	-----
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-----	X	296	296
дополнительный выпуск акций	3214	-----	-----	-----	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-----	-----	-----	X	-----	X
реорганизация юридического лица	3216	-----	-----	-----	-----	-----	-----



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	(923)	(923)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(923)	(923)
переоценка имущества	3222	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()	()	X	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()	()	X	()	()
реорганизация юридического лица	3226	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3227	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(700)	()	()	()
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	()	700	X
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²⁾	3200	14 029	()	983 381	2 104	206 124	1 205 638
За 20 17 г. ³⁾							
Увеличение капитала - всего:	3310	()	()	()	()	9 427	9 427
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 368	9 368
переоценка имущества	3312	X	X	()	X	()	()
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	()	X	59	59
дополнительный выпуск акций	3314	()	()	()	X	X	()
увеличение номинальной стоимости акций	3315	()	()	()	X	X	()
реорганизация юридического лица	3316	()	()	()	()	()	()
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	()	()
переоценка имущества	3322	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	()	X	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	()	()	X	()	()
реорганизация юридического лица	3326	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3327	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(4923)	()	4 923	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	()	()	X
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³⁾	3300	14 029	()	978 458	2 104	220 474	1 215 065



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹⁾	Изменения капитала за 20 16		На 31 декабря 20 16 г. ²⁾
			за счет чистой прибыли (убытка)	за факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 206 265	(923)	296	1 205 638
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	1 206 265	(923)	296	1 205 638
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	206 051	(923)	996	206 124
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	206 051	(923)	996	206 124
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
уставный капитал					
до корректировок	3402	14 029	(-----)	-----	14 029
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	14 029	(-----)	-----	14 029

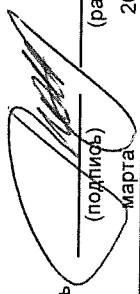


дополнительный капитал переоценка до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3403	984 081			(700)	983 381
	3413					
	3423					
	3503	984 081			(700)	983 381
	резервный капитал					
до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3404	2 104			(2 104)	2 104
	3414					
	3424					
	3504	2 104			(2 104)	2 104

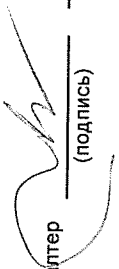


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³⁾	На 31 декабря 20 16 г. ²⁾	На 31 декабря 20 15 г. ¹⁾
Чистые активы	3600	1 231 506	1 223 256	1 225 087

Руководитель  Москаленко С.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

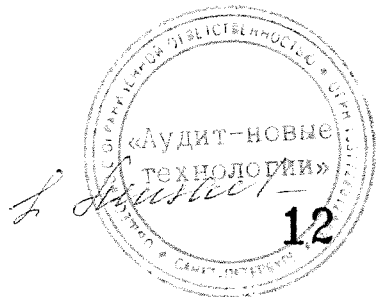
" 23 " марта 20 18 г.

Главный бухгалтер  Костин В.Н.
 (подпись) (расшифровка подписи)



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

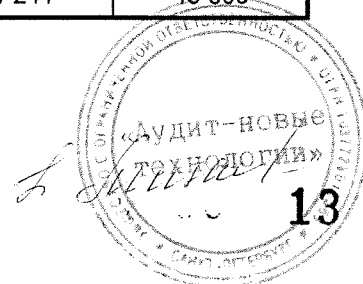


Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 17 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Черкесск"** Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям** по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
закрытое акционерное общество / частная _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

Коды		
0710004		
23	03	2018
03256272		
0900000116		
35.22		
1 22 67		16
384/385		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. ¹	За _____ год 20 16 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	686 782	701 234
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	663 137	661 869
5.2 П-2	в т.ч. с основным хозяйствующим субъектом	41111	587 308	580 088
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 879	2 142
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-----	-----
	возмещение убытков по регулируемым видам деят-ти	4114	-----	-----
	авансы полученные	4115	21 655	18 064
3.7 П-2	прочие поступления	4116	111	609
	Денежные потоки агента	4117	-----	16 634
	косвенные налоги	4119	-----	1 916
	Платежи - всего	4120	(675 541)	(655 929)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(174 235)	(207 261)
5.2 П-2	в т.ч. с основным хозяйствующим субъектом	41211	(76 811)	(89 802)
	в связи с оплатой труда работников, в т.ч.:	4122	(418 262)	(408 819)
	страховые взносы	41221	(98 506)	(93 391)
	налог на доходы физических лиц	41222	(40 123)	(39 885)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-----)	(-----)
	налога на прибыль организаций	4124	(30 966)	(9 164)
	прочие налоги, сборы	4125	(25 908)	(26 751)
	авансы выданные	4127	(905)	(1 456)
	косвенные налоги	4126	(1 692)	(-----)
	денежные потоки по агентским договорам	4128	(17 440)	(-----)
3.7 П-2	прочие платежи	4129	(6 133)	(2 478)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 241	45 305



Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	31	373
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	31	373
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-----	-----
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-----	-----
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-----	-----
	прочие поступления	4219	-----	-----
	Платежи - всего	4220	(28 654)	(27 526)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 654)	(27 526)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-----)	(-----)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-----)	(-----)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-----)	(-----)
	прочие платежи	4229	(-----)	(-----)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 623)	(27 153)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-----	-----
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-----	-----
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-----	-----
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-----	-----
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-----	-----
	прочие поступления	4319	-----	-----



Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. ²
	Платежи - всего	4320	(940)	(855)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(----)	(----)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5)	(5)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(935)	(850)
	прочие платежи(договор цессии)	4329	(----)	(----)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(940)	(855)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(18 322)	17 297
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	34 263	16 966
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 941	34 263
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-----	-----

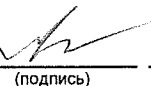
Руководитель



(подпись)

С.В. Москаленко
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер



(подпись)

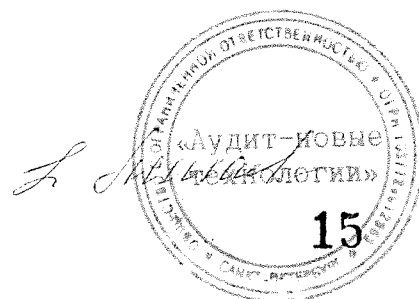
В.Н.Костин

(расшифровка подписи)

" 23 " марта 20 18

Примечания

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



единица измерения: тыс. руб. (ОКЕИ 384)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1)
АО "Газпром газораспределение Черкесск"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 17 г. ¹	1436	(1436)	-----	(-----)	-----	-----	1436	(1436)
	5110	за 20 16 г. ²	1436	(1149)	-----	(-----)	-----	-----	1436	(1436)
в том числе:	5101	за 20 17 г. ¹	1436	(1436)	-----	(-----)	-----	-----	1436	(1436)
программы ЭВМ, базы данных	5111	за 20 16 г. ²	1436	(1149)	-----	(-----)	-----	-----	1436	(1436)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

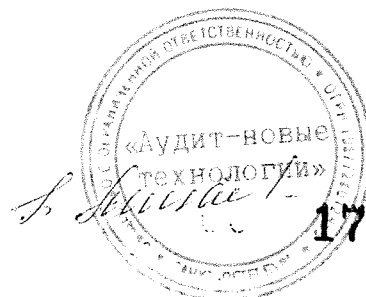
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего	5120	1436	1436	1436
в том числе:	5121	1436	1436	1436

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего	5130	1436	1436	-----
в том числе:	5131	1436	1436	-----
база данных (ЭБД)				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г. ¹	-----	(-----)	-----	(-----)	(-----)	-----	(-----)
	5150	за 20 16 г. ²	-----	(-----)	-----	(-----)	(-----)	-----	(-----)
	5141	за 20 17 г. ¹	-----	(-----)	-----	(-----)	(-----)	-----	(-----)
в том числе:	5151	за 20 16 г. ²	-----	(-----)	-----	(-----)	(-----)	-----	(-----)



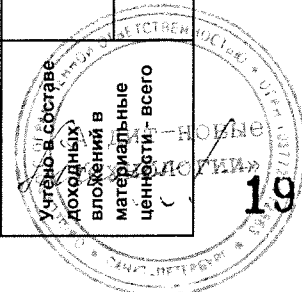
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г. ¹	----	----	(----)	(----)	----
	5170	за 20 16 г. ²	----	----	(----)	(----)	----
в том числе:	5161	за 20 17 г. ¹	----	----	(----)	(----)	----
(объект, группа объектов)	5171	за 20 16 г. ²	----	----	(----)	(----)	----
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 17 г. ¹	----	----	(----)	(----)	----
	5190	за 20 16 г. ²	----	----	(----)	(----)	----
в том числе:	5181	за 20 17 г. ¹	----	----	(----)	(----)	----
(объект, группа объектов)	5191	за 20 16 г. ²	----	----	(----)	(----)	----

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г. ¹	2 135 871	(984 000)	36 853	(5 382)	4 013	(75 562)	-----	-----	2 167 342	(1 055 549)
	5210	за 20 16 г. ¹	2 059 341	(913 739)	82 494	(5 964)	5 795	(76 056)	-----	-----	2 135 871	(984 000)
в том числе:	5201	за 20 17 г. ¹	127 309	(49 789)	915	(1 574)	1 228	(4 752)	-----	-----	126 650	(53 313)
	5211	за 20 16 г. ¹	128 977	(46 876)	216	(1 884)	1 884	(4 797)	-----	-----	127 309	(49 789)
передаваемые устройства	5202	за 20 17 г. ¹	1 762 396	(787 404)	17 319	(1 981)	1 309	(47 807)	-----	-----	1 777 734	(833 902)
	5212	за 20 16 г. ¹	1 702 352	(740 850)	60 439	(395)	226	(46 780)	-----	-----	1 762 396	(787 404)
машины и оборудование	5203	за 20 17 г. ¹	158 949	(87 189)	7 993	(1 094)	774	(13 807)	-----	-----	165 848	(100 222)
	5213	за 20 16 г. ¹	143 502	(74 409)	17 414	(1 967)	1 967	(14 747)	-----	-----	158 949	(87 189)
транспортные средства	5204	за 20 17 г. ²	75 871	(52 868)	10 573	(166)	166	(8 362)	-----	-----	86 278	(61 064)
	5214	за 20 16 г. ¹	72 147	(44 199)	3 853	(129)	129	(8 798)	-----	-----	75 871	(52 868)
земельные участки	5205	за 20 17 г. ¹	1 249	(-----)	-----	(31)	-----	(-----)	-----	-----	1 218	(-----)
	5215	за 20 16 г. ¹	1 249	(-----)	-----	(-----)	-----	(-----)	-----	-----	1 249	(-----)
прочее	5206	за 20 17 г. ¹	10 097	(6 750)	53	(536)	536	(834)	-----	-----	9 614	(7 048)
	5216	за 20 16 г. ¹	11 114	(7 405)	572	(1 589)	1 589	(934)	-----	-----	10 097	(6 750)
Учитано в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г. ¹	-----	(-----)	-----	(-----)	-----	(-----)	-----	-----	-----	(-----)
	5230	за 20 г. ²	-----	(-----)	-----	(-----)	-----	(-----)	-----	-----	-----	(-----)

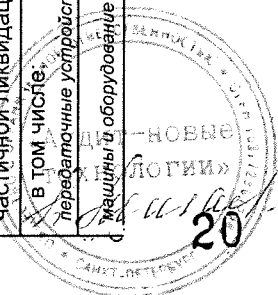


2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 17 г. ¹	66 499	98 717	(21 544)	(36 854)	106 818
	5250	за 20 16 г. ²	100 010	70 250	(21 158)	(82 603)	66 499
В том числе:	5251	за 20 17 г. ¹	51 532	56 678	(283)	(23 256)	84 671
		за 20 16 г. ²	82 973	42 747	(44)	(74 144)	51 532
приобретение отдельных объектов основных средств	5252	за 20 17 г. ¹	3 732	10 642	(----)	(13 598)	776
		за 20 16 г. ²	280	11 911	(----)	(8 459)	3 732
материалы и оборудование к установке для строительства объектов основных средств	5253	за 20 17 г. ¹	11 235	31 397	(21 261)	(----)	21 371
		за 20 16 г. ²	16 757	15 592	(21 114)	(----)	11 235

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

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г. ¹	3а 20 16 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 340	7 750
В том числе:			
здания, сооружения	5261	2 385	-----
передаточные устройства	5262	1 275	4 995
машины и оборудование	5263	680	2 755
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2 031)	(322)
В том числе:			
передаточные устройства	5271	(1 981)	(322)
машины и оборудование	5272	(50)	(----)



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 17 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 16 ____ г. ²	На 31 декабря 20 15 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 709	3 299	4 536
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 304 952	2 275 351	2 273 007
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	8 637	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	961	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----



3. Финансовые вложения

0710005 с. 7

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г. ¹	-----	-----	-----	(-----)	(-----)	-----	-----	-----	-----	-----
	5311	за 20 16 г. ²	-----	-----	-----	(-----)	(-----)	-----	-----	-----	-----	-----
Краткосрочные - всего	5305	за 20 17 г. ¹	-----	-----	4493	(3776)	(-----)	-----	-----	-----	717	-----
	5315	за 20 16 г. ²	-----	-----	-----	(-----)	(-----)	-----	-----	-----	-----	-----
в том числе: представленные займы другим организациям	5306	за 20 17 г. ¹	-----	-----	4493	(3776)	(-----)	-----	-----	-----	717	-----
	5316	за 20 16 г. ²	-----	-----	-----	(-----)	(-----)	-----	-----	-----	-----	-----
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 17 г. ¹	-----	-----	4493	(3776)	(-----)	-----	-----	-----	717	-----
	5310	за 20 16 г. ²	-----	-----	-----	(-----)	(-----)	-----	-----	-----	-----	-----



3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	перевод МПЗ в состав прочих внеоборотных активов	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. ¹	43967	(-----)	91337	(82241)	-----	-----	(10 473)	42590	(-----)
	5420	за 20 16 г. ²	36054	(-----)	82724	(80 097)	-----	-----	5 286	43967	(-----)
в том числе:	5401	за 20 17 г. ¹	37982	(-----)	91114	(80177)	-----	-----	(10 473)	38446	(-----)
	5421	за 20 16 г. ²	30393	(-----)	78681	(76 378)	-----	-----	5 286	37982	(-----)
материально- производственные запасы	5402	за 20 17 г. ¹	5985	(-----)	223	(2064)	-----	-----	-----	4144	(-----)
	5422	за 20 16 г. ²	5661	(-----)	4043	(3 719)	-----	-----	-----	5 985	(-----)

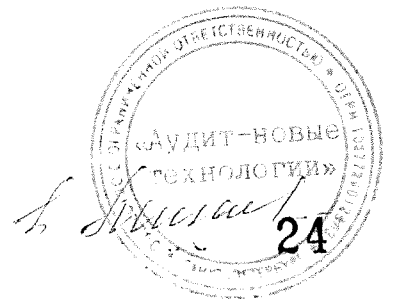
товары на
продажу

Итого



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-----	-----	-----
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-----	-----	-----



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	сформировано резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат ^в	списание резерва по сомнительным долгам	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г. ¹	-----	(-----)	-----	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	-----	(-----)
	5521	за 20 16 г. ²	-----	(-----)	-----	(-----)	(-----)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	-----	(-----)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т. ч.	5510	за 20 17 г. ¹	115 209	(18 340)	3 182 640	(3 643)	(3 115 410)	(34)	(31)	1 049	(-----)	182 374	(20 903)
	5530	за 20 16 г. ²	77 646	(4 275)	3 582 415	(14 973)	(3 544 599)	(-----)	(253)	655	(-----)	115 209	(18 340)
покупателей и заказчиков	5511	за 20 17 г. ¹	73 524	(5 885)	860 178	(2 415)	(808 172)	(32)	(31)	987	(-----)	125 467	(7 282)
	5531	за 20 16 г. ²	29 724	(3357)	842 925	(3 373)	(798 934)	(-----)	(191)	654	(-----)	73 524	(5 885)
авансы выданные	5512	за 20 17 г. ¹	17 434	(30)	52 073	(1 208)	(52 478)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	17 029	(1 238)
	5532	за 20 16 г. ²	17 682	(-----)	68 101	(30)	(68 349)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	17 434	(30)
переплата в бюджет и внебюдж. фонды	5513	за 20 17 г. ¹	11 994	(1 003)	113 038	(-----)	(98 825)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	26 207	(1 003)
	5533	за 20 16 г. ²	16 415	(-----)	105 303	(1003)	(109 724)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	11 994	(1 003)
прочая задолженность всего, в т. ч.	5514	за 20 17 г. ¹	12 257	(11 422)	2 157 351	(20)	(2 155 935)	(2)	(-----)	62	(-----)	13 671	(11 380)
	5534	за 20 16 г. ²	13 825	(918)	2 566 086	(10 567)	(2 567 592)	(-----)	(62)	1	(-----)	12 257	(11 422)
расчеты по агентским договорам	55141	за 20 17 г. ¹	216	(-----)	2 052 118	(-----)	(2 052 334)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	0	(0)
	55341	за 20 16 г. ²	2 084	(-----)	2 440 076	(-----)	(2 441 944)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	216	(0)
расчеты по возмещению убытков	55142	за 20 17 г. ¹	10 529	(10 505)	-----	(20)	(4)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	10 525	(10 525)
	55342	за 20 16 г. ²	10 505	(-----)	560	(10 505)	(536)	(-----)	(-----)	-----	(-----)	10 529	(10 505)
расчеты, причитающиеся к уплате	55143	за 20 17 г. ¹	1 512	(917)	105 233	(-----)	(103 597)	(2)	(-----)	62	(-----)	3 146	(855)
	55343	за 20 16 г. ²	1 236	(918)	125 450	(62)	(125 112)	(-----)	(62)	1	(-----)	1 512	(917)
прочие дебиторские кредиторами	5500	за 20 17 г. ¹	115 209	(18 340)	3 182 640	(3 643)	(3 115 410)	(34)	(31)	1 049	x	182 374	(20 903)
Итого	5520	за 20 16 г. ²	77 646	(4 275)	3 582 415	(14 973)	(3 544 599)	(-----)	(253)	655	x	115 209	(18 340)

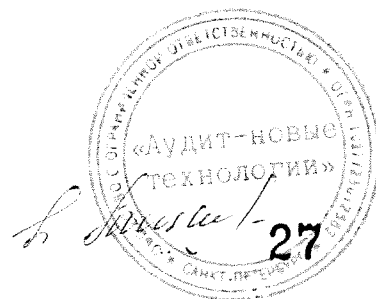
5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴				На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ⁵	
		учетная	балансовая	учетная	балансовая	учетная	балансовая	учетная	балансовая
Всего		51 397	30 494	62 468	44 128	12 674	8 399		
в том числе:									
покупатели и заказчики	5541	22 402	15 121	49 751	43 866	11 756	8 399		
прочие дебиторы	5542	28 995	15 373	12 717	262	918			

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г. ¹	19 865	-----	-----	(935)	(-----)	(-----)	18 930
	5571	за 20 16 г. ²	20 715	-----	-----	(850)	(-----)	(-----)	19 865
в том числе: поставщики и подрядчики	5552	за 20 17 г. ¹	-----	-----	-----	(-----)	(-----)	(-----)	-----
	5572	за 20 16 г. ²	-----	-----	-----	(-----)	(-----)	(-----)	-----
займы третьих лиц	5553	за 20 17 г. ¹	19 865	-----	-----	(935)	(-----)	(-----)	18 930
	5573	за 20 16 г. ²	20 715	-----	-----	(850)	(-----)	(-----)	19 865
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.	5560	за 20 17 г. ¹	126 444	3 296 244	-----	(3 260 328)	(24)	(-----)	162 336
	5580	за 20 16 г. ²	104 935	3 866 412	-----	(3 844 834)	(69)	(-----)	126 444
<i>поставщики и подрядчики</i> <i>авансы полученные</i> <i>задолженность перед бюджетом по налогам</i>	5561	за 20 17 г. ¹	8 760	138 703	-----	(131 431)	(-----)	(-----)	16 032
	5581	за 20 16 г. ²	18 627	132 822	-----	(142 689)	(-----)	(-----)	8 760
	5562	за 20 17 г. ¹	21 315	325 084	-----	(320 846)	(-----)	(-----)	25 553
	5582	за 20 16 г. ²	14 909	565 782	-----	(559 321)	(55)	(-----)	21 315
	5563	за 20 17 г. ¹	34 456	179 834	-----	(176 281)	(-----)	(-----)	38 009
5583	за 20 16 г. ²	26 901	170 644	-----	(163 089)	(-----)	(-----)	34 456	

задолженность перед бюджетом по страховым взносам	5564	за 20 17 г. ¹	7 198	99 994	----	(98 826)	(----)	(----)	8 366
	5584	за 20 16 г. ²	6 257	94 614	----	(93 673)	(----)	(----)	7 198
задолженность перед персоналом	5565	за 20 17 г. ¹	16 079	333 561	----	(323 156)	(----)	(----)	26 484
	5585	за 20 16 г. ²	15 979	317 010	----	(316 910)	(----)	(----)	16 079
расчеты по агентским договорам	5566	за 20 17 г. ¹	28 965	2 034 212	----	(2 052 334)	(----)	(----)	10 843
	5586	за 20 16 г. ²	12 353	2 458 556	----	(2 441 944)	(----)	(----)	28 965
задолженность перед акционерами	5567	за 20 17 г. ¹	73	----	----	(65)	(----)	(----)	8
	5587	за 20 16 г. ²	374	----	----	(301)	(----)	(----)	73
прочая	5568	за 20 17 г. ¹	9 598	184 856	----	(157 389)	(24)	(----)	37 041
	5588	за 20 16 г. ²	9 535	126 984	----	(126 907)	(14)	(----)	9 598
	5550	за 20 17 г. ¹	146 309	3 296 244	----	(3 261 263)	(24)	x	181 266
Итого	5570	за 20 16 г. ²	125 650	3 866 412	----	(3 845 684)	(69)	x	146 309

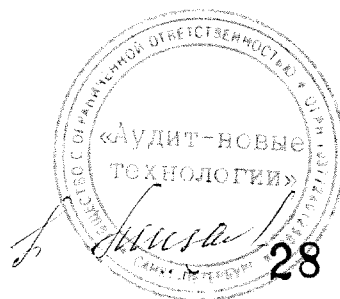


5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего	5590	29 642	184	3758
в том числе:				
покупатели из заказчики		-----	-----	3710
поставщики и подрядчики		29 642	184	-----
прочие кредиторы		-----	-----	48

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Материальные затраты	5610	60 541	70 231
Расходы на оплату труда	5620	303 914	291 691
Отчисления на социальные нужды	5630	91 151	87 136
Амортизация	5640	74 524	74 786
Прочие затраты	5650	136 080	135 839
Итого по элементам	5660	666 210	659 683
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-----	-----
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-----	-----
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	666 210	659 683



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 661	25 400	(24 843)	(737)	29 481
в том числе: на выплаты по отпускам	5701	16 507	25 400	(24 843)	(737)	16 327
прочие обязательства	5702	13 154	-----	-----	-----	13 154

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-----	-----	-----
Выданные - всего	5810	18 930	19 865	20 715
- в том числе: собственные векселя	5811	18 930	19 865	20 715

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-----	-----
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-----	-----
на вложения во внеоборотные активы	5905	-----	-----
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-----	(-----)
	5920	-----	(-----)

20 17 г.¹20 16 г.²

С.В. Москаленко

В.Н. Костин

Р.И. Коваль

Главный бухгалтер

" 23 " марта 2018г.

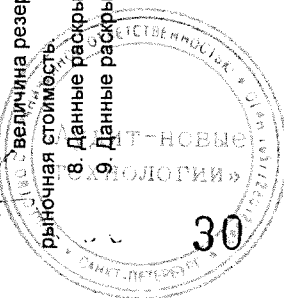
Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

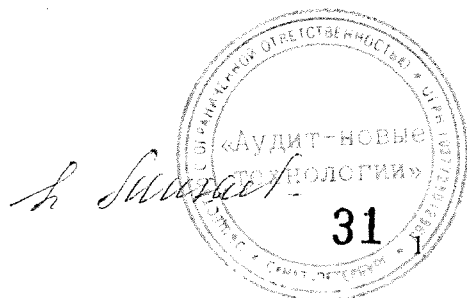
текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 год
АО «Газпром газораспределение Черкесск»



Оглавление

1	Общие сведения	4
1.1.	Общая информация	4
1.2.	Филиалы (структурные подразделения)	6
1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах	6
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	10
2.1.	Основы представления бухгалтерской отчетности	10
2.2.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	10
2.3.	Инвентаризация активов и обязательств	10
2.4.	Нематериальные активы	11
2.5.	Основные средства	11
2.6.	Вложения во внеоборотные активы	13
2.7.	Прочие внеоборотные активы	14
2.8.	Финансовые вложения	14
2.9.	Материально-производственные запасы	14
2.10.	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
2.11.	Расходы по обычным видам деятельности	15
2.12.	Расходы будущих периодов	16
2.13.	Дебиторская задолженность	16
2.14.	Капитал	16
2.15.	Учет кредитов и займов	17
2.16.	Оценочные обязательства	17
2.17.	Доходы по обычным видам деятельности	17
2.18.	Изменение учетной политики	18
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	19
3.1.	Нематериальные активы	19
3.2.	Основные средства	19
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	23
3.4.	Прочие внеоборотные активы	23
3.5.	Запасы	23
3.6.	Дебиторская задолженность	24
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	25
3.8.	Прочие оборотные активы	26
3.9.	Капитал	27
3.10.	Кредиты и займы	27
3.11.	Прочие (долгосрочные)	28
3.12.	Кредиторская задолженность	29
3.13.	Оценочные обязательства	30
3.14.	Доходы от обычных видов деятельности	30
3.15.	Расходы по обычным видам деятельности	31
3.16.	Прочие доходы и расходы	32
3.17.	Налогообложение	34
3.18.	Совокупный финансовый результат периода	35
3.19.	Чистая прибыль к распределению	36
3.20.	Прибыль (убыток) на акцию	37
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	38
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	39
5.1.	Обеспечения обязательств	39
5.2.	Информация об операциях со связанными сторонами	39
5.3.	События после отчетной даты	42

В. Смирнов

5.4. Государственная помощь.....	42
5.5. Информация по прекращаемой деятельности	42
5.6. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	42
5.7. Информация о рисках	46
5.8. Условные обязательства и условные активы.....	48
5.9. Претензионно-исковая работа.....	48



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Черкесск»

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Черкесск», далее по тексту – Общество.

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией г. Черкесска «05» сентября 1995г. за № 125, свидетельство о государственной регистрации предприятия от 05.09.1995 № 171 серия 95.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией МНС России по г.Черкесску КЧР «23» сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1020900508232, что подтверждается свидетельством от 23.09.2002 серии 09 № 000197438.

Место нахождения: 369000, Россия, Карачаево-Черкесская Республика, г.Черкесск, ул.Кавказская, 126.

Уставный капитал Общества составляет 14 028 789 руб. и разделен на 14 028 789 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб.

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

Таблица 1 Акционеры Общества

п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале (%)	Кол-во акций, шт.
1	АО «Газпром газораспределение»	75	10 521 594
2	Физические лица	25	3 507 195
	Итого	100	14 028 789

Реестродержателем Общества по договору от 30.06.04 № Э-119-2004 является АО «СР-ДРАГа».

Данная информация подтверждена выпиской из реестра акционеров по состоянию на 30.01.2018 года.

Аудитор Общества:

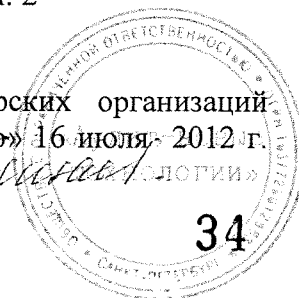
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Место нахождения: 195027, г.Санкт-Петербург, ул.Синявская, д.3, корп. 2

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

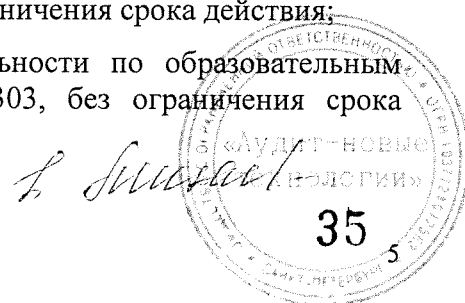


Основные виды деятельности

1. Транспортировка газа по газораспределительным сетям;
2. Прочая деятельность:
 - 2.1 Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем
 - 2.2 Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
 - 2.3 Услуги по обслуживанию внутридомового газового оборудования;
 - 2.4 Строительные, газомонтажные работы;
 - 2.5 Розничная торговля товаро-материальными ценностями (газовое оборудование и запасные части к нему);
 - 2.6 Прочие платные услуги (подключение/отключение к газовым сетям, инструктажи, выдача и согласование технических условий, услуги агента и т.п...)

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий, свидетельств о допуске к определенным видам работ и документов свидет-х о членстве:

1. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 10.09.2015 № ГСС-06-013-29072009, без ограничения срока действия (строительство), выданное Некоммерческим партнёрством Саморегулируемой Организацией «Газораспределительная система» Строительство (Общество вышло из Союза строителей ГСС с 01.07.2017);
2. Выписка из реестра членов СРО от 31.10.2017 года №0000361 СРО-П-082-14122009 о наличии право выполнять инженерные изыскания, осуществлять подготовку проектной документации, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов, выданная Ассоциацией "Саморегулируемой региональной организации строителей Северного Кавказа";
3. Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности от 28.09.2015 № ВХ-36-008140, без ограничения срока действия;
4. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, № ГСП-07-036 от 19.08.2015., без ограничения срока действия (проектирование), выданное Некоммерческим партнёрством Саморегулируемой Организацией «Газораспределительная система» Проектирование;
5. Выписка из реестра членов СРО от 21.11.2017 года №234 СРО-П-082-14122009 о наличии права осуществлять подготовку проектной документации объектов капитального строительства по договору подряда заключаемому с использованием конкурентных способов заключения договоров, выданная Ассоциацией Саморегулируемой Организацией «Газораспределительная система Проектирование»;
6. Лицензия на право ведения образовательной деятельности по образовательным программам от 16.04.2012г. № 16 серия 09 №000458, без ограничения срока действия;
7. Лицензия на право ведения образовательной деятельности по образовательным программам от 20.03.2017г. № 435 серия 09Л01 №0000303, без ограничения срока действия;



8. Свидетельство на аттестацию лаборатории неразрушающего контроля от 25.07.2016г. № 44А090211, срок действия по 25.07.2019г. (контроль и испытание);

9. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов I-IV классов опасности от 07.12.2015 серия 09 №00033;

10. Свидетельство о регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов от 02.05.2017 № А36-00828, срок действия по 01.05.2022 г.

Численность работников Общества составила 915, 905 и 894 человек на 31 декабря 2015 , 2016 и 2017 г.г. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество имеет в своем составе 8 территориально обособленных структурных подразделений:

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	Усть-Джегутарайгаз	г.Усть-Джегута, ул.Морозова, 112
2	Адыге-Хабльрайгаз	а.Адыге-Хабль, ул.Первомайская 137 в
3	Хабезрайгаз	а.Хабез, Заводская 27
4	Прикубанский райгаз	г.Черкесск, ул.Кавказская, 126
5	Карачаевскрайгаз	г.Карачаевск, ул.Эркенова 5а
6	Учкекенрайгаз	с.Учкекен, ул.Ленина 3 а
7	Урупрайгаз	п.Медногорский, ул.Шоссейная 4
8	Зеленчукрайгаз	ст.Зеленчукская, ул.Проточная 36

В течение 2017 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не было.

Общество не имеет в своем составе филиалов с отдельно выделенным балансом и расчетным счетом.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с Решением Совета директоров от 15.07.2016 № 15 исполнительным директором Общества на период с 15.06.2016 по 14.06.2017 назначен Хашукаев Г.В.

В соответствии с Решением Совета директоров от 22.03.2017 № 21 исполнительным директором Общества на период с 23.03.2017 по 23.03.2020 назначен Москаленко С.В.

Функции единоличного исполнительного органа Общества за отчетный период по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 11.01.2017 г. № 277/14-17 осуществляла Управляющая компания – ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск». Руководитель – генеральный директор С.В. Москаленко.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см.

Таблица 2)

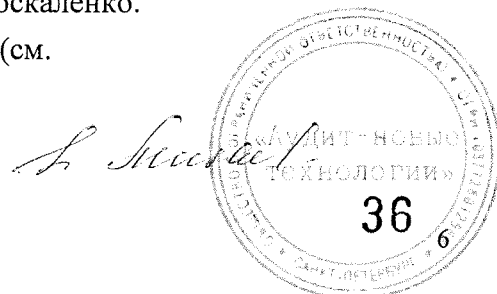
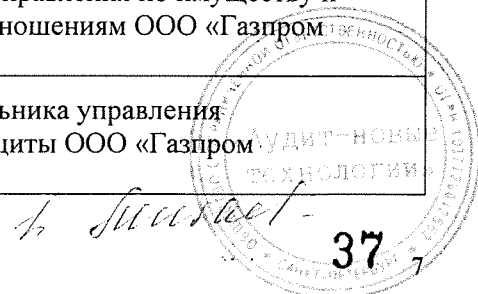


Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
На основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №1 от 27.06.2016 г.)		
Боткин Игорь Андреевич (председатель Совета директоров)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и ЦО России управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Падерина Ольга Валентиновна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела газификации Управления газификации и инвестиций ООО «Газпром межрегионгаз»
Калинкин Олег Геннадиевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Смирнов Сергей Владиславович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Заместитель генерального директора по работе с ГРО ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Зленко Сергей Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Заместитель генерального директора по корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
На основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №1 от 26.06.2017 г.)		
Седов Роман Алексеевич (председатель Совета директоров)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» по корпоративной защите
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Курышев Александр Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления корпоративной защиты ООО «Газпром межрегионгаз»

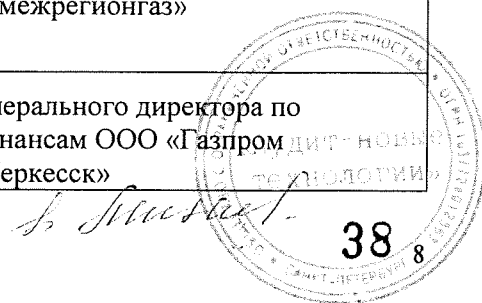


Москаленко Сергей Валериевич	ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и ЦО России управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и Центральных федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Начальник группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3)

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
На основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №1 от 27.06.2016 г.)		
Коротков Илья Владимирович (Председатель ревизионной комиссии)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и ЦО России управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Иконникова Татьяна Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Начальник сектора бюджетирования ГРО планово-экономического отдела ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
Захарченко Игорь Петрович	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Ведущий экономист группы финансового контроля отдела финансового контроля и инвентаризации отключений ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»
На основании решения годового общего собрания акционеров (протокол №1 от 26.06.2017 г.)		
Коротков Илья Владимирович (Председатель ревизионной комиссии)	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и ЦО России управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Нашев Азамат Мухарбиевич	ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Дачевская Вера Николаевна	ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	Исполняющий обязанности главного бухгалтера ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»
------------------------------	---	--



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 2017 подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2016 № 1-669

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2.

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

К существенным относятся показатели, которые:

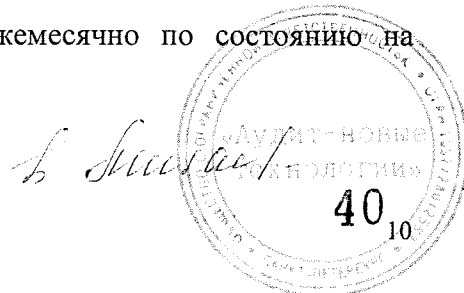
- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в структурных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;



- основных средств, незавершенного строительства – один раз в год по состоянию на 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Электронная картографическая , база данных, созданная Обществом	60

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

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

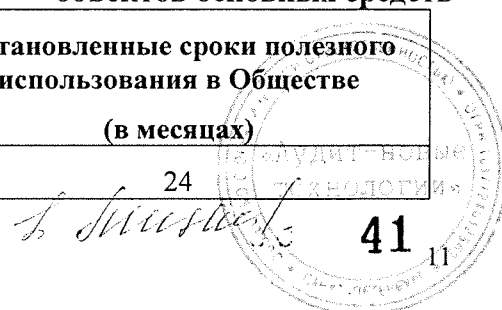
Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете 040 в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 5).

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

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
I группа	24



II группа	36
III группа	60
IV группа	61-84
V группа	85-120
VI группа	121-180
VII группа	181-240
VIII группа	241-300
IX группа	324-360
X группа	до 480

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением газопроводов, ГРП, ГРШП, ГРПБ и СКЗ. Указанные объекты основных средств отражаются в составе основных средств независимо от их стоимости и срока службы.

Независимо от стоимости и срока полезного использования также в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

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

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

С 1 января 2017 года Общество определяет амортизационные группы и сроки амортизации для основных средств по Классификатору основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

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

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Ежегодно в конце отчетного периода по результатам предварительно проводимых аналитических исследований принимается решение о проведении (отсутствии необходимости в проведении) переоценки стоимости основных средств.

2.6 Вложения во внеоборотные активы

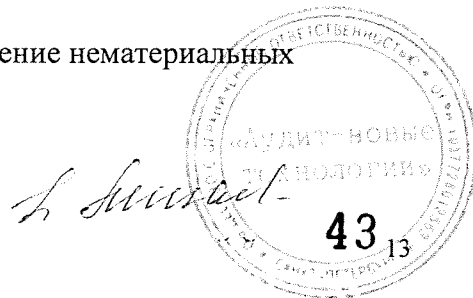
В Обществе в составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- а) затраты по незаконченному капитальному строительству, по принятым в установленном договором порядке этапам выполненным строительно-монтажным работ, в т.ч. по объектам, строящимся по договорам на реализацию инвестиционных проектов;
- б) расходы на незавершенные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) по видам работ, договорам (заказам).

Объектами учета затрат при осуществлении капитального строительства являются стройки (инвестиционные проекты), объекты строительства, входящие в состав этих строек (инвестиционных проектов) и объекты учета, которые после их ввода в эксплуатацию могут быть зачислены в состав основных средств как отдельные инвентарные объекты.

Оценка активов, входящих в состав вложений во внеоборотные активы, производится:

- в размере фактических затрат при осуществлении капитального строительства, при этом:
 - стоимость оборудования, требующего монтажа, принимается к учету и относится на стоимость объекта строительства в размере фактических расходов на его приобретение (стоимость поставщика и транспортно-заготовительские расходы);
 - проценты, начисленные по заемным средствам, учитываются в соответствии с условиями пункта 19 настоящего Положения;
- в размере фактических затрат на создание и приобретение нематериальных активов, в том числе НИОКР.



2.7 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- оборудование к установке;
- МПЗ, планируемые к использованию при строительстве объектов основных средств;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.8 Финансовые вложения

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

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

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

Классификация финансовых вложений на вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, занятым управлением имуществом.

2.9 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы. Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных организацией в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

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

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

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства - это финансовые ресурсы организации. Денежные эквиваленты – высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Для обеспечения учета наличия и движения денежных средств, применяются счета бухгалтерского учета: 50 "Касса", 51 "Расчетные счета», 55 «Специальный транзитный счет», 57 "Переводы в пути", 58 "Финансовые вложения».

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

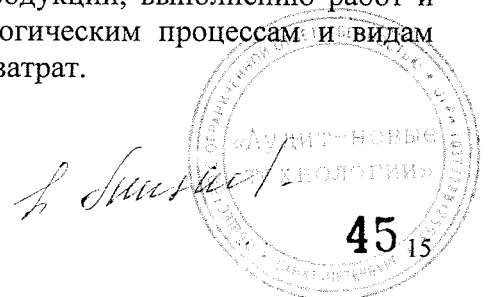
При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, 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.

2.11 Расходы по обычным видам деятельности

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



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

При этом общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются на счета учета затрат по видам деятельности в соответствии с Методикой распределения расходов, утвержденной в Обществе.

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

2.12 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению 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 статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.13 Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

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

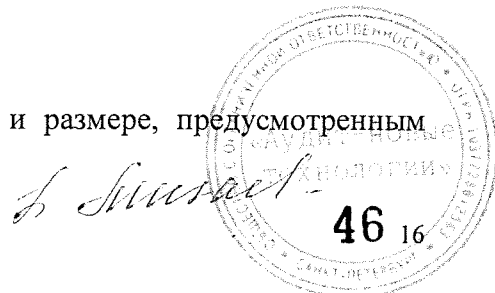
Резерв создавался по состоянию на 31.12.2017 года на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

2.14 Капитал

В составе собственного капитала отражаются;

- уставный капитал (акции)
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль;

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренным законодательством.



Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, сумму разницы между продажей и номинальной стоимостью акций, в процессе формирования уставного капитала Общества.

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

Использование нераспределенной прибыли осуществляется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов акционерам по итогам утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- покрытие убытков;
- финансирование развития производственной базы;
- иные цели в соответствии с решением общего собрания акционеров.

Согласно пункту 10.1 Устава АО «Газпром газораспределение Черкесск» резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений и составляет не менее 5 (Пяти) процентов уставного капитала Общества.

2.15 Учет кредитов и займов

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

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

2.16 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

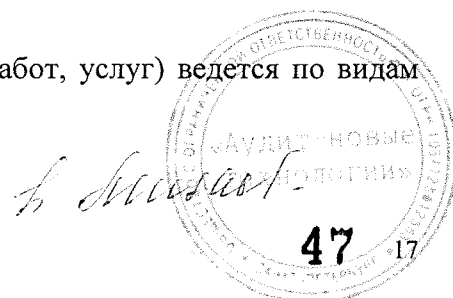
Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднечасовой заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства рассчитываются по каждому сотруднику согласно утвержденными в составе Учетной политики Общества на 2017 год методиками.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

2.17 Доходы по обычным видам деятельности

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



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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.18 Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.
2. Общество на дату составления и подписания бухгалтерской отчетности не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным.

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы

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

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией раскрыта в таблице 1.2 Пояснений П-1.

У Общества на отчетную дату числится нематериальный актив с полностью погашенной стоимостью:

Географическая информационная система «ГИС газоснабжения КЧР»

-первоначальная стоимость – 1 435,8тыс.руб.

-накопленная амортизация – 1 435,8тыс.руб.

3.2 Основные средства

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

По состоянию на 31.12.2017 в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества отражены материалы и оборудование к установке, связанные с капитальным строительством, в размере 21 371 тыс. руб.

Информация о материалах и оборудовании к установке, связанных с капитальным строительством раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

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

За 2017 год принято к учету основных средств на сумму 36 854 тыс. руб., в том числе:

-за счет нового строительства – 18 916 тыс. руб.;

-за счет увеличения стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – 4 340 тыс. руб.;

- за счет приобретения отдельных объектов основных средств – 13 598 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 года в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано. Балансовая стоимость данных объектов на 31.12.2017 г. составляет 44 557 тыс. руб., в том числе находящихся в процессе государственной регистрации 8 637 тыс. руб.

Анализ отклонения стоимости ОС от текущей восстановительной стоимости, по данным отчета об оценке №010/18 от 02.03.2018 года, проведенный по состоянию на 31.12.2017 года не выявил существенных отклонений в стоимостных показателях (отклонения менее

10 %). В соответствии с п. 9.4 Положения по учетной политики Общества на 31.12.2017 года отсутствует необходимость в проведении переоценки стоимости основных средств.

Основные средства, полученные в аренду.

Сальдовые остатки по основным средствам, полученным в аренду, раскрыты в таблице 2.4 Пояснений П-1.

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

- в 2017 г. – 1 122 084 тыс. руб.

- в 2016 г. – 4 740 тыс. руб.

- в 2015 г. – 1 141 070 тыс. руб.

Возвращенные Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды):

- в 2017 г. – 1 094 675 тыс. руб.

- в 2016 г. – 2 396 тыс. руб.

- в 2015 г. – 6 493 тыс. руб.

Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом, отражены в нижеуказанной таблице (см. Таблица 6)

Таблица 6. Арендованные основные средства

тыс. руб.

Наименование	Оценочная стоимость на 31.12.2017г.	Оценочная стоимость на 31.12.2016г.
Арендованные основные средства, в том числе		
Г-ПРОВОД (от АГРС к дому оператора) г.Усть-Джегута Усть-Джегутинский р-н 0,3 км.	160	160
Г-ПРОВОД высокого давления пр. 3,38271 км. от АГРС г.Усть-Джегута до ГРП АО "Кавказцемент"	19309	19309
Г-ПРОВОД Зеленчукский р-н, ст.Кардоникская ул.Базарная б/н кад.№09*06*012 02 30*4 0,246 км.	169	169
Г-ПРОВОД межпоселковый от ГРС "Новая Джегута"к а.Эльтаркач Усть-Джегутинского района КЧР 7,485 км	38129	38129
Г-ПРОВОД низкого давления г.Карачаевск, Карачаевский р-н 0,435 км.	262	262
Газопровод межпоселковый ГРС Сторожевая до ст.Преградная с отводом на пгт.Медногорский	0	520 846
ГТРП площадью 40,2 кв.м. с газопроводом пр. 206,01 км г.Черкесск,ул.Ленина,403	193 706	193 706

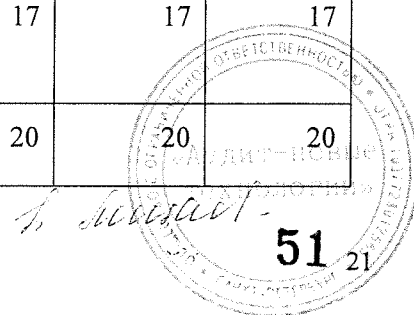
ГРП площадью 12,4 кв.м. с газопроводом пр. 73,19 км. а.Адыге-Хабль, ул.Пушкина, 20	44 666	44 666
ГРП площадью 13,0 кв.м. с газопроводом пр. 78,1 км. с.Учкекен, ул.Хабова, 57Г	52 175	52 175
ГРП площадью 34,7 кв.м. с газопроводом пр. 40,78 км. г.Карачаевск, ул.Крымшамхалова, 29	41 678	41 678
ГРП площадью 34,9 кв.м. с газопроводом пр. 62,8 км. п.Майский, ул.Комсомольская, 7	45 707	45 707
ГРП площадью 36,6 кв.м. с газопроводом пр. 87,1 км. а.Хабез, ул.Ленина, 13а	75 702	75 702
ГРП площадью 47,1 кв.м. с газопроводом пр. 121,58 км. г.Усть-Джегута, ул.Морозова, 105а	72 044	72 044
ГРП площадью 51,1 кв.м. с газопроводом пр. 14,65 км. ст.Зеленчукская, ул.Крестьянская, 1Б	21 777	21 777
Подводящий газопровод низкого давления (Зеленчук-Архыз-Дукка) 62000м. Зеленчукский р-н	1 140 936	1 140 936
Газопровод межпоселковый ГРС Кардоникская-с.Маруха Зеленчукского р-на 12,787 км.	60 858	0
Сооружения трубопр транспорта протяж 33213 м КЧР ст.Сторожевая- ст.Преградная, п.Медногорский	486 123	0
Земельные участки	7 166	8 085
Квартира г. Черкесск ул.Космонавтов д.32а кв.1 площадь 65 кв.м.	1953	0
Оргтехника	2 432	0
итого	2 304 952	2 275 351

Балансовая стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 4 709 тыс. руб., 3 299 тыс.руб., 4 536 тыс.руб., на 31.12.2017г. , 31.12.2016г. и 31.12.2015г. соответственно.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс.руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Земельный участок КЧР, Адыге-Хабльский р-н, а.Адыге-Хабль, ул.Первомайская 137В 6771 кв.м., 9382	17	17	17
Земельный участок КЧР, Адыге-Хабльский р-н, а.Эрсакон,	20	20	20



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

ул.Ленина 133 2367 кв.м., 9383			
Земельный участок КЧР, Зеленчукский р-н, ст.Зеленчукская, ул.Проточная, 36 21687 кв.м., 9377	236	236	236
Земельный участок КЧР, Зеленчукский р-н, ст.Кардоникская ул.Яковенко 181 3036,17 кв.м., 9262	2	2	2
Земельный участок КЧР, г.Карачаевск, ул.Ленина, район городской электроподстанции 5972 кв.м., 9381	0	31	31
Земельный участок КЧР, г.Карачаевск, ул.Эркенова 5-А 4320 кв.м., 9378	26	26	26
Земельный участок КЧР, Карачаевский р-н, п.Домбай жилой микрорайон "Пихтовый мыс" 972 кв.м., 9303	7	7	7
Земельный участок КЧР, Малокарачаевский р-н, с.Учкекен, ул.Ленина, дом 3а 5928 кв.м., 9376	47	47	47
Земельный участок КЧР, Прикубанский р-н, п.Кавказский ул.Коммунальная 3 663 кв.м., 9263	2	2	2
Земельный участок КЧР, Прикубанский р-н, с.Николаевское ул.Техническая б/н 1748 кв.м., 9265	2	2	2
Земельный участок КЧР, Прикубанский р-н, с.Счастливое ул.Школьная 1а 300 кв.м., 9306	2	2	2
Земельный участок КЧР, Усть-Джегутинский р-н, г.Усть- Джегута в районе ул.Морозова 8285 кв.м., 9375	15	15	15
Земельный участок КЧР, Усть-Джегутинский р-н, ст.Красногорская ул.Р.Айбазова 3 1161 кв.м., 9254	10	10	10
Земельный участок КЧР, г.Черкесск пер.Линейный 31 29 365 кв.м., 9266	161	161	161
Земельный участок КЧР, г.Черкесск ул.Кавказская 126 3 752 кв.м., 9166	364	364	364
Земельный участок КЧР, г.Черкесск ул.Свободы 43 5 170 кв.м., 9267	50	50	50
Земельный участок КЧР, г.Черкесск ул.Шоссейная 129 28 897 кв.м., 9268	145	145	145

Земельный участок КЧР, Урупский район, п.Медногорский ул.Шоссейная 4, 010663	31	31	31
Земельный участок КЧР, Урупский район, с.Курджиново ул.Ленина 85а, 010664	81	81	81
Итого	1 218	1 249	1 249

3.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года, в части краткосрочных финансовых вложений – по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса приведено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Иного использования финансовых вложений нет.

Обществом 20.01.2017 года был предоставлен займ ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск» в сумме 1 380 тыс. руб. В соответствии пп. 12 п.2 ст. 81 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» сумма предоставленного займа не превысила 0,1 процента балансовой стоимости активов общества по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату. Согласование сделки не требуется. Займ полностью возвращен.

В декабре 2017 года предоставлен займ ООО «Газпром межрегионгаз» в сумме 3 113 тыс. руб. по договору №6-725/17 от 27.07.2017 года (согласование сделки- протокол №2 внеочередного собрания акционеров Общества от 08.11.2017 года). На 31. 12 2017 года сумма невозвращенного займа составила 717 тыс. руб.

3.4 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица).

Таблица 8. Прочие внеоборотные активы

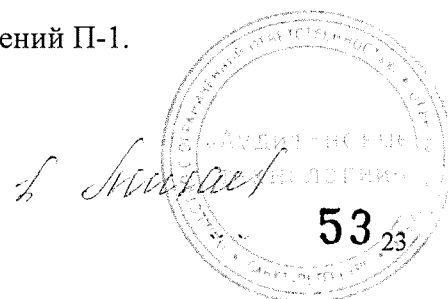
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12 месяцев	314	419	169

3.5 Запасы

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

Запасы в залоге в Обществе отсутствуют.



3.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация в таблице 5.1 приведена с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода дебиторской задолженности.

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

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Краткосрочная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2017 г.		На 31.12. 2016 г.		На 31.12. 2015 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	10	(7 282)	73 524	(5 885)	29 724	(3 357)
Авансы выданные	17 029	(1 238)	17 434	(30)	17 682	-----
Переплата в бюджет и внебюджетные фонды	26 207	(1 003)	11 994	(1 003)	16 415	-----
Прочая всего, в т.ч.	13 671	(11380)	12 257	(11 422)	13 825	(918)
<i>Расчеты по агентским договорам</i>	-----	-----	216	-----	2 084	-----
<i>Расчеты по возмещению убытков</i>	10 525	(10525)	10 529	(10 505)	10 505	-----
<i>Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</i>	3 146	(855)	1 512	(917)	1 236	(918)
Итого	182 374	(20903)	115 209	(18 340)	77 646	(4 275)

Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены с учетом сумм НДС.

Обществом определен критерий для отнесения дебитора к крупнейшим более 1000 тыс. рублей.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12301), представлены в таблице (см.

Таблица 10).



**Таблица 10. Крупнейшие дебиторы в составе
краткосрочной дебиторской задолженности,**

тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2017 г.		На 31.12. 2016 г.		На 31.12. 2015 г.		Характер задолженно сти
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	-	-	48 055	--	11 080	--	Транспорти ровка природного газа, услуги агента
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	16 057	(1 162)	16 057	--	16 057	--	Аванс за технологич еские потери
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	99 936	--	--	--	--	--	Транспорти ровка природного газа, услуги агента
ООО «Лорес»	1 636	--	1 636	--	--	--	Услуги агента
ОАО «Тепловые сети»	1 697	(1 679)	1 393	(1393)	1 051	(1 051)	ТО газового оборудован ия котельных
Итого	119 326	(2 841)	67 141	(1 393)	28 188	(1 051)	

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
-------------------------	-----	--------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Денежные средства, в т.ч.:				
на расчетных счетах	12501	5 145	4 594	3 473
переводы в пути (из кассы на р/счет)	12502	9 963	23 598	9 790
Касса, всего:	12503	833	6 071	3 703
<i>в т.ч. касса по деятельности платежного агента</i>		259	5 967	3 141
Денежные эквиваленты		-----	-----	-----
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 941	34 263	16 966

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4116), в т.ч.	111	609
поступления по исполнительным листам	12	556
прочие расчеты с работниками	-----	48
прочие поступления	99	5
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	6 133	2 478
командировочные расходы	5 416	2 478
предоставление займа ООО «Газпром межрегионгаз»	717	-----

Информация о денежных потоках со связанными сторонами отражена в разделе 5.2 «Информация об операциях со связанными сторонами».

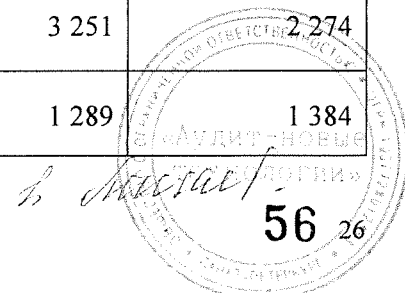
3.8 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
НДС, уплаченный в бюджет с авансов полученных	3 898	3 251	2 274
Расходы, подлежащие равномерному списанию в течение установленного	1 345	1 289	1 384



срока			
Расходы будущих периодов	243	390	183
Итого	5 486	4 930	3 841

3.9 Капитал

Величина уставного капитала составляет 14 029 тыс. руб. и в 2017 году не изменялась. По состоянию на 31.12.2017г., 31.12.2016г. и 31.12.2015г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 14)

Таблица 14. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029
Выпущенные и полностью оплаченные акции	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029

Согласно решению годового общего собрания акционеров (протокол № 1 от 05.06.2017г.) дивиденды по акциям по результатам 2016 финансового года не начислялись и не выплачивались.

В 2015 , 2016 и 2017 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (15% от уставного капитала)

Добавочный капитал в размере 978 458 тыс. рублей представляет собой сумму последней переоценки, проведенной в 1997 году по состоянию на 01.01.1997года на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 07.12.1996 года №1442 « О переоценке основных фондов в 1997 году».

3.10 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Долгосрочные заемные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
				погашение	списание на финансовые результаты		

Займы беспроцентные	2016 г.	20 715	----	(850)	----	----	19 865
	2017 г.	19 865	----	(935)	----	----	18 930
в т.ч.: сумма основного долга, всего:	2016 г.	20 715	----	(850)	----	----	19 865
	2017 г.	19 865	----	(935)	----	----	18 930
в т.ч. займы третьих лиц	2016 г.	20 715	----	(850)	----	----	19 865
	2017 г.	19 865	----	(935)	----	----	18 930
Итого долгосрочные заемные средства	2016 г.	20 715	----	(850)	----	----	19 865
	2017 г.	19 865	----	(935)	----	----	18 930

Сроки погашения привлеченных беспроцентных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)

тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
в т.ч. беспроцентные займы	АО «Газпром газораспределение»	2028 год

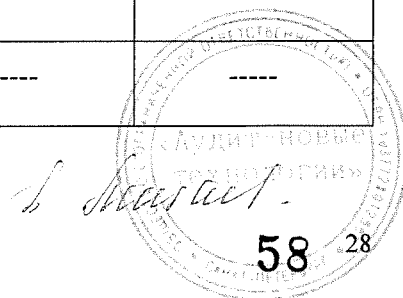
3.11 Прочие (долгосрочные)

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 17)

Таблица 17. Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	16 441	17 618	18 822
в т.ч.			
Доходы будущих периодов по безвозмездно полученным объектам основных средств (газопроводы)	16 441	17 618	18 822
Кредиторская задолженность сроком погашения свыше 12 месяцев	----	----	----



Общество не отражает в составе доходов будущих периодов стоимость безвозмездно полученных активов, т.к. считает, что они не соответствуют толкованию доходов будущих периодов в соответствии с ПБУ 13/2000. Стоимость безвозмездно полученных объектов основных средств, учитываемые по счету 98/2 «Безвозмездные поступления» отражена по строке 1450 баланса и описана в разделе 3.12 данных Пояснений

3.12 Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженности по состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2016 г. и 31.12.2017 г. отсутствует

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Информация в таблице 5.3 приведена с учетом поступившей и погашенной в течение отчетного периода кредиторской задолженности.

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2017 – 3 898 тыс.руб., на 31.12.2016 – 3 251 тыс. руб., на 31.12.2015 – 2 274 тыс. руб.

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

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Обществом определен критерий для отнесения кредитора к крупнейшим более 1000 тыс. рублей.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см.Таблица 18)

Таблица 18. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.17г.	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	Характер задолженности
ООО "АРМА"	1 294	177	-----	Поставка материалов
ООО "ГАЗКОМПЛЕКТ СЕВЕРО-ЗАПАД"	1 223	-----	-----	Поставка материалов
ООО "Профкомплект"	2 537	-----	-----	Поставка спецодежды
ООО "СтройТрейдГрупп"	6 309	-----	-----	Инженерно-геодезические изыскания

МВД по КЧР	1 373	-----	-----	Аванс за СМР
ООО Домостроительный комбинат	2 019	-----	-----	Аванс за СМР
АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	32 890	6 437	6 436	Аренда газопроводов
ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬ КРОТОВ ОЛЕГ АНАТОЛЬЕВИЧ	1 033	-----	-----	Услуги по установке ГБО
Итого:	48 678	6 614	6 436	

3.13 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом признаны оценочные обязательства следующих видов: «на оплату отпусков» и «прочие обязательства».

В ходе исполнения договора поставки газа на технологические нужды и потери на сетях газораспределения от 11.12.2013 №80-8-0651/14 между Поставщиком газа и Обществом возникли спорные вопросы при расчете объемов поставленного газа, в связи с чем Обществом не приняты и не отражены в учете объемы за март-ноябрь 2014 года в размере 13 154тыс.руб. (без НДС). На данную сумму Общество сформировало оценочное обязательство в 2014 году, и отразило в балансе на 31.12.2015 по строке 1540 (подстрока 15402), а также по состоянию на 31.12.2016г. и 31.12.2017г..

3.14 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества от прочих видов деятельности (см. Таблица 19).

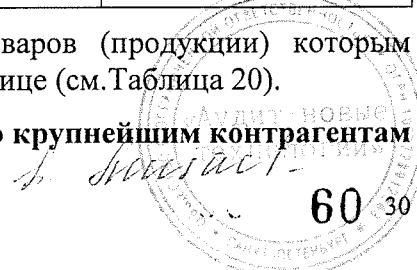
Таблица 19. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
<i>Розничная торговля</i>	<i>1 680</i>	<i>3 841</i>
<i>Проектно-сметные работы</i>	<i>4 729</i>	<i>4 371</i>
<i>Прочие платные услуги</i>	<i>55 156</i>	<i>46 205</i>
Итого	61 565	54 417

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Выручка по крупнейшим контрагентам



тыс. руб.

Контрагент	за 2017г.	за 2016 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	286 388	612 556
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	346 891	-----
Итого	633 279	612 556

3.15 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

16 478,1 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

16,4 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

8 361,5 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость прочих видов деятельности следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 21):

Таблица 21. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.

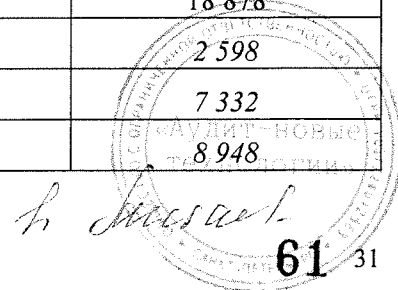
Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
<i>Розничная торговля</i>	<i>219</i>	<i>539</i>
<i>Проектно-сметные работы</i>	<i>3 917</i>	<i>3 835</i>
<i>Прочие платные услуги</i>	<i>36 567</i>	<i>33 380</i>
Итого:	40 703	37 754

Расшифровка управленческих расходов, включенных в себестоимость продаж, приведена в таблице 21 (см.таблицу 22):

Таблица 22. Управленческие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Амортизация	10 544	10 851
ФОТ	92 840	90 634
Страховые взносы	27 331	26 277
Материальные расходы, в т.ч.	14 500	18 878
<i>услуги коммунальные</i>	<i>2 419</i>	<i>2 598</i>
<i>транспортные расходы</i>	<i>6 266</i>	<i>7 332</i>
<i>прочие расходы</i>	<i>5 815</i>	<i>8 948</i>



Прочие расходы, в т.ч.	22 406	27 377
<i>ремонт подрядным способом</i>	3 788	4 053
<i>услуги сторонних организаций</i>	13 689	15 208
<i>налоги</i>	2 957	3 165
<i>расходы на страхование</i>	421	908
<i>прочие</i>	1 551	4 043
Итого:	167 621	174 017

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 23).

В конце отчетного периода, согласно «Методике распределения общепроизводственных и общехозяйственных затрат, а также издержек обращения на производство и реализацию продукции (товаров, работ, услуг)» утвержденной в Обществе, управленческие расходы закрываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Таблица 23. Коммерческие расходы по статьям затрат

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
Расходы на оплату труда	215	311
Страховые взносы	65	94
прочие	6	8
Итого:	286	413

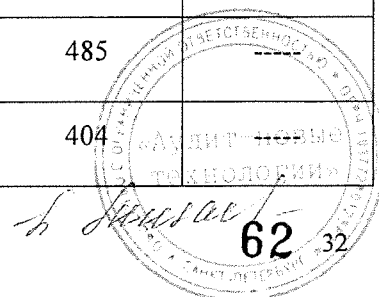
3.16 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Прочие доходы и расходы

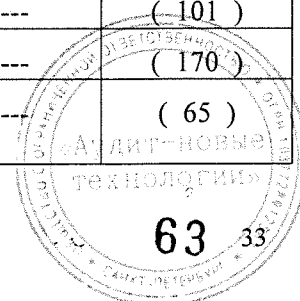
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2017 г.		за 2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	1 178	----	1 203	----
Доходы от сдачи в аренду имущества	2 354	----	2 104	----
Восстановление резерва по отпускам	737	----	-----	-----
Восстановление резерва по сомнительным долгам в связи с оплатой задолженности	1 049	----	655	----
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	62	----	485	-----
Реализация объектов основных средств	412	----	404	-----



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Наименование дохода/расхода	за 2017 г.		за 2016 г.	
Возмещение причиненных организации убытков	112	----	556	----
Доходы по договору цессии (уступка права требования)	478	----	----	----
Реализация прочих материалов	66	----	28	----
Списание кредиторской задолженности по сроку давности	24	----	69	----
Стоимость материалов, полученных от демонтажа и ликвидации основных средств	318	----	17	----
Госпошлина присужденная	26	----	68	----
прочие	40	----	145	----
Услуги банка	----	(215)	----	(663)
Госпошлина уплаченная	----	(392)	----	(671)
Расходы, связанные с реал. основных средств и пр. материалов	----	(377)	----	(88)
Формирование резерва по сомнительным долгам	----	(3643)	----	(14 973)
Выплаты социального характера работникам (ВСХ)	----	(15 029)	----	(14 270)
Страховые взносы на ВСХ	----	(4 698)	----	(4 233)
Расходы, связанные со списанием основных средств	----	(1 056)	----	(281)
Расходы на социально – культурные мероприятия	----	(598)	----	(495)
Содержание обслуживающих производств	----	(1 076)	----	(1 065)
Расходы по арендованному имуществу	----	(306)	----	(259)
Судебные и арбитражные расходы	----	----	----	(93)
Сумма НДС, не подлежащая возмещению	----	(44)	----	(23)
Возмещение причиненных убытков	----	(3 557)	----	(110)
Возмещение аварийных потерь	----	----	----	(116)
Убытки прошлых лет	----	(362)	----	(1 232)
Благотворительность	----	(117)	----	(96)
Ведение реестра акционеров	----	(327)	----	(101)
Детские новогодние подарки	----	(475)	----	(170)
Вознаграждение членам Совета директоров и РК	----	(80)	----	(65)



Наименование дохода/расхода	за 2017 г.		за 2016 г.	
Расходы на командировки, не учитываемые в НУ	----	(2 720)	----	----
Расходы по договору цессии (уступка права требования)	----	(478)	----	----
Списание спецодежды при увольнении	----	(206)	----	----
Прочие расходы	----	(1 429)	----	(524)
Итого	6 856	(37 185)	5 734	(39 528)

3.17 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2017 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица25)

Таблица 25. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	29 553	17 684
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	5 911	3 537
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	14 369	15 019
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	71 843	75 097
4.1	Амортизация (в связи с переоценкой)	37 347	43 083
4.2	Резерв по сомнительным долгам	3 643	14 973
4.3	Выплаты соц. характера работникам Общества	15 029	14 270
4.4	Возмещение причиненных организацией убытков	3 557	110
4.5	Прочие	12 267	2 661
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(217)	(270)
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(1 083)	(1 351)
6.1	восстановление резерва по сомнительным долгам	(1 049)	(655)
6.2	Прочие	(34)	(696)
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	77	197

64³⁴

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016г.
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	387	985
8.1	амортизация	207	850
8.2	Оценочные обязательства	180	135
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	3 207	3 628
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	16 035	18 140
10.1	амортизация	16 035	18 140
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	(16 779)	(14 461)

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Табл. 26).

Таблица 26. Налоги

тыс. руб.

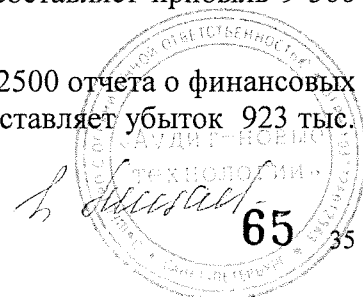
Наименование налога	На начало периода	2017 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(25 140)	(95 605)	93 643	(27 102)
Налог на прибыль	10 969	(16 779)	30 966	25 156
Налог на имущество	(5 912)	(23 710)	23 887	(5 735)
НДФЛ	(2 169)	(41 834)	40 122	(3 881)
Земельный налог	(154)	(1 133)	1 080	(207)
Транспортный налог	(79)	(373)	371	(81)
Прочие (госпошлина..)	21	(401)	426	48

3.18 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

За 2017 год совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет прибыль 9 368 тыс. руб.

За 2016 год совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет убыток 923 тыс. руб.



В течение отчетного периода имели место следующие виды хозяйственных операций, не нашедшие отражения в составе показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», приведенные в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Прочие операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода

тыс. руб.

Наименование операции	за 2017 г.	за 2016 г.
Выплачены дивиденды за предыдущий год по решению годового общего собрания акционеров	-----	-----
Восстановлена в составе нераспределенной прибыли сумма кредиторской задолженности по дивидендам с истекшим сроком исковой давности	59	296
Увеличение нераспределенной прибыли в результате отнесения сумм дооценки по списанным объектам основных средств к нераспределенной прибыли отчетного года	4 923	700
Итого	4 982	996

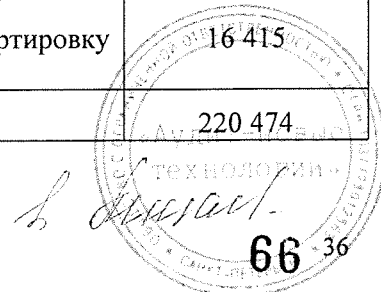
3.19 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2016 г.	206 124
в т.ч. прибыль 2016 г.	-----
Направления использования прибыли в 2017 году: всего	16 078
Прибыль (убыток), согласно решению акционеров (протокол общего годового собрания от «05» июня 2017г. №1), направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов);	---
- финансирование производственного развития (источник-прибыль)	---
- финансирование производственного развития (спецнадбавка)	16 078
Чистая прибыль (убыток) за 2017 г., в т.ч.	9 368
чистая прибыль по подключению (технологическому присоединению)	11 267
чистая прибыль в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	16 415
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017 г.	220 474



В 2017 году, согласно протоколу № 1 от «05» июня 2017 г., акционерами АО «Газпром газораспределение Черкесск» принято решение в связи с получением Обществом убытка в размере 24 360,37 тыс. руб. (за вычетом целевой прибыли) прибыль не распределять, дивиденды по акциям не начислять и не выплачивать.

3.20 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2017 г.	за 2016 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	9 368 170	(922 754)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года) без учета спец.надбавки и платы за технологическое присоединение, руб.	(18 314 204)	(24 359 604)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	9 368 170	(922 754)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, без учета спец.надбавки и платы за технологическое присоединение, руб.	(18 314 204)	(24 359 604)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	14 028 789	14 028 789
Базовая прибыль (убыток) на акцию без учета спец.надбавки и платы за технологическое присоединение, руб.	(1,3055)	(1,7364)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-----	-----

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

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

4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду, были скорректированы:

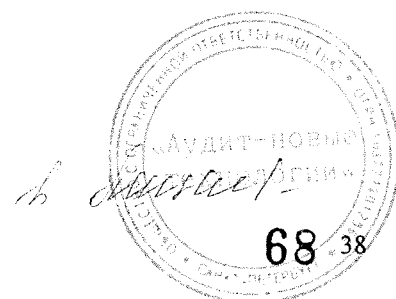
- данные «Отчета о движении денежных средств за 2016 год»

Скорректированные данные «Отчета о движении денежных средств» в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг в т.ч. со связанными сторонами	41111	1	-	580 088	580 088
Платежи поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в т.ч. со связанными сторонами	41211	1	-	(89 802)	(89 802)
Платежи связанные с оплатой труда работников по страховым взносам	41221	1	-	(93 391)	(93 391)
Платежи связанные с оплатой труда работников по налогу на доходы физических лиц	41222	1	-	(39 885)	(39 885)



5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных
тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств выданных (в т.ч. за кого)	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
Собственные векселя	Договоры займа	АО «Газпром газораспределение»	2 028 год	18 930
Итого				18 930

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется акционерным обществом «Газпром газораспределение», а также в отчетном периоде следующими Управляющими компаниями:

- с 01.01.2017 г. по 10.01.2017 г. ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»;
- с 11.01.2017 г. по настоящее время ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск».

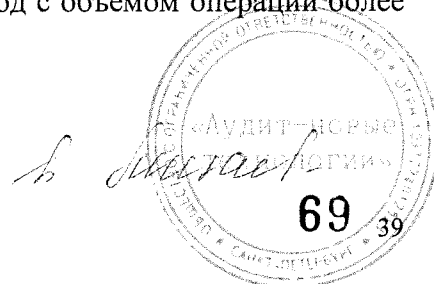
Так же Общество входит в Группу компаний ПАО «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Общество контролируется или на него оказывают значительное влияние следующие юридические лица:

- АО «Газпром газораспределение» - владелец 75% уставного капитала Общества;
- ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск» - Управляющая компания в отчетном периоде;
- ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск» - Управляющая компания в отчетном периоде;
- ООО «Газпром межрегионгаз» - Управляющая компания АО «Газпром газораспределение».

Полный перечень связанных сторон находится в сети Интернет по адресу: <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports>.

Операции со связанными сторонами за 2016 и 2017 год с объемом операций более 1000 тыс. руб. приведены в таблице (см. Таблица 32)



**Таблица 32. Операции со связанными сторонами
с объемом операций более 1000 тыс. руб.**

Наименование организации	Вид операций	Объем операций за 2017 год (без НДС), тыс. руб.	Денежные потоки 2017 год, тыс. руб.	Объем операций за 2016 год (без НДС), тыс. руб.	Денежные потоки 2016 год, тыс. руб.
Доходы					
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	Операции по транспортировке газа; посреднические услуги, аренда	346 891	308 662	----	----
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск»	Договор денежного займа	138	138	----	----
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск	Операции по транспортировке газа; посреднические услуги, аренда	286 388	384 619	612556	684 883
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа	3	----	----	----
Итого:		633 420	693 419	612556	684 883
Расходы					
АО «Газпром газораспределение»	Договоры аренды газопроводов	(75 852)	63 052	(65 456)	77 238
АО «Газпром газораспределение	Договоры займа	935	935	850	850
АО «Газпром газораспределение	Сублицензионные договоры	(309)	309	(904)	904
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск	Договоры по поставке газа на тех. нужды, тех. потери.	(15 380)	17 920	----	----
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск	Договор доверительного управления	(993)	1 071	----	----
ООО «Газпром межрегионгаз Черкесск	Договор займа	(1 380)	1 380	----	----
ООО «Газпром межрегионгаз	Договоры по поставке газа на	(7 528)	7 832	(22720)	27 825

С. Мещеряков
70 40

Пятигорск	тех. нужды, тех. потери.				
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Договор доверительного управления	(48)	234	(1800)	1 800
ООО «Газпром межрегионгаз»	Договор займа	(3 113)	2 396	----	----
ООО «Газпром межрегионгаз»	Агентский договор	----	----	----	4
Итого:		(103 668)	95 129	(90 030)	108 621

На 31.12.2017 года суммы списанной дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами у общества отсутствуют.

Обществом, по состоянию на 31.12.2017 года, был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 162 тыс. руб. в отношении дебиторской задолженности ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск» в соответствии с методикой создания резерва по сомнительным долгам.

К связанным сторонам Общества относятся также члены СД (информация о членах СД отражена разделе 1.3 настоящих Пояснений). Выплаты членам СД в 2016-2017гг. не осуществлялись.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2016г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	10 899	11 222
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	10 899 6 296 817 2 199 410 1 177	11 222 5997 970 3210 524 521
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	----	----

тыс. руб.			
№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2016г.
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд; страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	2 254	2 505

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2016 и в 2017г.г. представлен в составе:

- Исполнительный директор
- Заместитель исполнительного директора по общим вопросам
- Заместитель исполнительного директора по экономике и финансам
- Заместитель исполнительного директора – главный инженер
- Заместитель исполнительного директора по строительству и инвестициям
- Главный бухгалтер

Выплат ДМС в пользу основного управленческого персонала в 2016 и 2017 годах не осуществлялось.

5.3 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2017 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствуют.

5.4 Государственная помощь

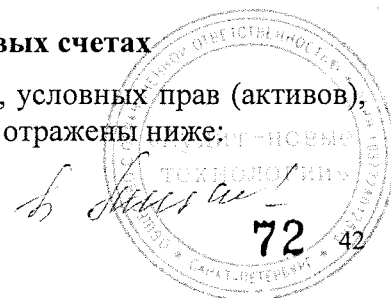
За отчетный период 2017 год Общество не получало из бюджета денежные средства на цели, удовлетворяющие требованиям признания государственной помощи в соответствии с ПБУ13/2000 «Учет государственной помощи».

5.5 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде, а также за период после 31 декабря 2017 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, Обществом не принимались решения по прекращению деятельности (какого-либо вида деятельности) и не осуществлялось прекращение деятельности.

5.6 Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, учитываемые на забалансовых счетах, отражены ниже:

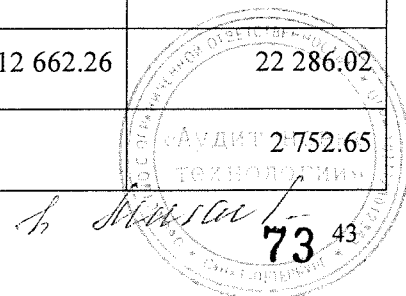


Информация о нематериальных активах, полученных в пользование и учитываемые на забалансовом счете, приведена в таблице (см. Таблица 344)

Таблица 34. Сведения о нематериальных активах, полученных в пользование

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Traffic inspector GOLD		3 736.18
БСС"СИСТЕМА ГЛАВБУХ" ИНТЕРНЕТ-ВЕРСИЯ 12 МЕСЯЦЕВ	21 898.06	
Годовое право использования личного кабинета по тарифному плану "ОФД"	10 463.90	
ИТС тариф "Оптимальный" -ВЕРСИЯ 12 МЕСЯЦЕВ	32 626.00	
Лицензия: на ПО "Торговая Система "ГазНефтеторг.ру"	49 693.58	
Лицензия: на ПО "Торговая Система "ГазНефтеторг.ру"		49 962.66
Лицензия:Антивирус ESET NOD32 Business Edition		46 143.28
Лицензия:Антивирус ESET NOD32 Business Edition	63 158.06	
Лицензия:программный продукт Traffic Inspector FSTEC	88 800.00	
Лицензия "КриптоАРМ Стандарт" версии 5,0		1 224.21
Лицензия Autodesk Auto CAD LT 2017		57 555.44
Лицензия Autodesk Auto CAD LT 2017		86 954.05
Лицензия ГРАНД-Смета Prof версия 7 (Ад.-Хаб.г/у)	12 662.26	22 286.02
Лицензия ГРАНД-Смета Prof версия 7 (ОЗК)	12 662.26	22 286.02
Лицензия ГРАНД-Смета Prof версия 7 (ПТО)	12 662.26	22 286.02
Лицензия ГРАНД-Смета Prof версия 7 (У-Джег.г/у)	12 662.26	22 286.02
Лицензия ГРАНД-Смета Prof версия 7 (Учкекен.г/у)	12 662.26	22 286.02
Лицензия ГРАНД-Смета Prof версия 7 (УЭГС)	12 662.26	22 286.02
Лицензия ГРАНД-Смета Prof версия 7 (Хабез.г/у)	12 662.26	22 286.02
Лицензия на право использования базового комплекта		2 752.65



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

нормативно-справочной информации (От.от корроз)		
Лицензия на право использования базового комплекта нормативно-справочной информации (ПТО)		2 752.65
Лицензия на право использования базового комплекта нормативно-справочной информации (УЭГС)		2 752.65
Лицензия на право использования базы данных ГЭНС и ФЕР (ПСО)	27 459.53	
Лицензия СКЗИ ""КриптоПро CSP 3.6"		175.12
Лицензия СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4,0 (ГОЗ)	1 001.98	
Лицензия СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4,0 (ДОУ)	3 006.00	
Лицензия СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4,0 (ФО)	1 001.98	
Лицензия СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4,0 (ФО)		2 065.85
Лицензия: 1С:Предприятие 8. Клиент. лицензия на 20		94 391.23
Лицензия: ПП "Лакокраска"(вер.2.2)	1 599.94	3 733.30
Лицензия: ПП "Отходы котельных" (вер.1.0)	1 849.88	4 316.60
Лицензия: ПП "Дизель" (вер.2.0)	1 599.94	3 733.30
Лицензия: ПП "Отходы строительства" (вер.1.0)	1 350.00	3 150.00
Лицензия: ПП "Отходы" (вер.5.0)	4 475.06	10 441.70
Лицензия: ПП "Расчет класса опасности" (вер.3.0)	3 849.94	8 983.30
Лицензия: ПП "Расчет класса токсичности" (вер.1.0)	1 474.97	3 441.65
Лицензия: ПП "Сварка"	1 599.94	3 733.30
Лицензия: ПП АГНС-Эколог 1.1	3 600.00	8 400.00
Лицензия: ПП ПДВ "Эколог"(вер.4,5)	7 350.00	14 700.00
Лицензия: ПП УПРЗА "Эколог"	11 350.12	22 700.08
Лицензия: ПП"Инвентаризация"	3 475.12	6 950.08
Лицензия: ПП"Отходы автотранспорта" (вер.2.1.)	1 849.88	4 316.60

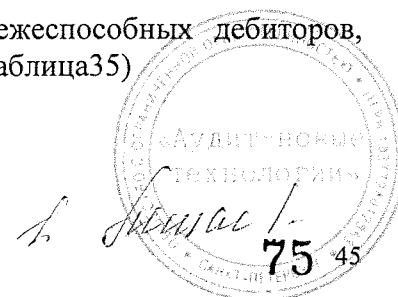


 74 44

Лицензия: ПП"Справочник веществ"	975.00	1 950.00
Неисключит.права на использование Bricscad v17 Pro		35 783.56
Обновление версии ПК "ГРАНД-Смета" до версии 7 (1 шт.) ОКС и И	6 145.17	11 142.45
Обновление версии ПК "ГРАНД-Смета" до версии 7 (1 шт.) От.от корроз	6 145.17	11 142.45
Обновление версии ПК "ГРАНД-Смета" до версии 7 (1 шт.) ПСО	6 145.17	11 142.45
Обновление версии ПК "ГРАНД-Смета" до версии 7 (1 шт.) ПТО	6 145.17	11 142.45
Обновление версии ПК "ГРАНД-Смета" до версии 7 (1 шт.) УЭГС	6 145.17	11 142.45
Обновление версии ПК "ГРАНД-Смета" до версии 7 (5 шт.) Соб.стр.	30 726.06	55 712.34
Права использования КриптоПро CSP 3.9		1 240.94
Права использования СБИС Электронные торги -LITE		2 757.65
Программа Web-система СБиС (1шт)	205.92	
Программа Web-система СБиС (4шт)	856.38	
Программа для ЭВМ "Контур-Экстерн" по тариф.плану "Оптимальный Сверка"	3 270.23	
Программное обеспечение АСОМИ (Отдел метрологии)	28 661.83	51 003.91
Услуги оператора фискальных данных по тарифному плану "ОФД"	11 445.41	
Электронная система "Проверка контрагентов"	10 150.75	
Электронная система проверка контрагентов журнал Главбух	4 183.37	
Электронный журнал Главбух	3 039.83	

По состоянию на 31.12.2017 г. на забалансовом счете 040 «Полученные права на использование программного обеспечения» Общества учитывается стоимость нематериальных активов, полученных в пользование на сумму 557 тыс. рублей.

Информация о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов, учитываемая на забалансовом счете, приведена в таблице (см.Таблица35)



**Таблица 35. Сведения о списанной в убыток задолженности
неплатежеспособных дебиторов**

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	604	887

По состоянию на 31.12.2017 г. на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» учитывается списанная дебиторская задолженность неплатежеспособных должников в сумме 604 тыс. рублей.

5.7 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

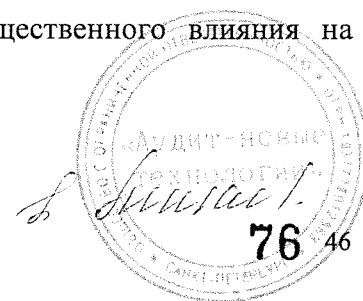
Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

2) Риск изменения цен на товары



Риск изменения цен на товары - возможное изменение тарифов на транспортировку природного газа и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности

Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Тариф на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

3) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества незначительно.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв по сомнительным долгам является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

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

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском

важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

5.8 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению (соответственно) экономических выгод Общества, по состоянию на 31.12.2017 не имели места.

5.9 Претензионно-исковая работа

По состоянию на 31.12.2017 года сумма претензии признанных и не погашенных к дебиторам (кредиторам) составляет 24 391 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 года находится на рассмотрении претензий к дебиторам и кредиторам на сумму 22 621 тыс. руб.

За 2017 год подано исковых заявлений исковые требования на момент подачи по которым составили 921 тыс. рублей.

Иски, находящиеся на рассмотрении в судах по состоянию на 31.12.2017 года отсутствуют. Претензии и иски дебиторов (кредиторов) признанные и не погашенные полностью или находящиеся на рассмотрении в судах по состоянию на 31.12.2017 года отсутствуют.

Непредъявленные претензии или санкции, рассматриваемые Руководством Общества как возможные к предъявлению, при применении которых существует вероятность неблагоприятного исхода, отсутствуют.

Руководитель

С.В. Москаленко

Главный бухгалтер



В.Н. Костин



« 23 » марта 2018 г.