

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Успенскаярайгаз»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Успенскаярайгаз» (далее - АО «Успенскаярайгаз») (ОГРН 1022305002895, 352450, РФ, Краснодарский край, Успенский р-н, с.Успенское, ул.Ленина, д.197), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Успенскаярайгаз» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 года остаточная стоимость объектов основных средств отражена по строке 1151 «Объекты основных средств»:

- по состоянию на 31.12.2018 года – в сумме 86 861 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2017 года – в сумме 93 683 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2016 года – в сумме 99 134 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости (за минусом начисленной амортизации), и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить есть ли необходимость внесения корректировок в отношении стоимости основных средств,

отраженных по строке 1151 «Объекты основных средств», показателей строк 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года, а также в отношении соответствующих показателей отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала.

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 «Успенскаярайгаз» 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 нами мнения с оговоркой.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на следующие разделы Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год АО «Успенскаярайгаз»:

В разделе 4.1 изложена информация о наличии у АО «Успенскаярайгаз» в составе основных средств объектов недвижимости, которые подлежат государственной регистрации и не зарегистрированы. Остаточная стоимость таких объектов на 31 декабря 2018 года составляет 40 775 тыс. руб. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Успенскаярайгаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

В разделе 5.4 изложена информация о том, что в связи с увольнением более 91% сотрудников, по состоянию на конец февраля 2018 года, Общество прекратило осуществлять все виды деятельности, кроме сдачи имущества в аренду, оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

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

Руководство АО «Успенскаярайгаз» 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 «Успенскаярайгаз» 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 «Успенскаярайгаз», 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 «Успенскаярайгаз».

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 «Успенскаярайгаз»;

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

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 «Успенскаярайгаз» 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 «Успенскаярайгаз» 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 «Успенскаярайгаз», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



М.М. Гурова

«02» апреля 2019 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация АО "Успенскаярайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____
Местонахождение (адрес) 352450, Р.Ф. Краснодарский край, с. Успенское, ул. Ленина, 197

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
29587687		
2357002166		
68.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2 П-1, 4.1 П-2	Основные средства	1150	86 861	93 952	99 599
	в том числе :		-	-	-
	объекты основных средств	1151	86 861	93 683	99 134
	здания	11512	866	896	926
	сооружения и передаточные устройства	11513	80 742	85 864	90 986
	машины и оборудование	11514	4 416	5 698	5 602
	прочие объекты основных средств	11517	837	1 225	1 620
2.2 П-1, 4.1 П-2	незавершенные капитальные вложения	1152	-	269	465
	незавершенное строительство	11521	-	269	465
	незавершенные капитальные вложения (приобретение, улучшение) основных средств	11522	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 303	1 899	1 650
4.2 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	78	10	44
	в том числе :		-	-	-
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	-	-	-
	предоплата капитальных вложений	1192	-	-	-
	прочие	1193	78	10	44
	Итого по разделу I	1100	88 242	95 861	101 293
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4 П-1, 4.3 П-2	Запасы	1210	258	1 829	2 061
	в том числе :		-	-	-
	материалы	1211	118	1 663	1 896
	товары для перепродажи	1212	140	166	165
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1, 5.2 П-1, 4.4 П-2	Дебиторская задолженность	1230	8 562	6 882	4 822
	в том числе :		-	-	-
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	8 562	6 882	4 822
	покупателей и заказчиков	12321	7 714	6 412	4 713
	в т.ч. АО "Газпром газораспределение Краснодар"	1231.1	7 331	5 530	3 614
	авансы выданные	12322	87	68	28
	по приобретенным правам (требованиям)	12324	-	-	-
	прочая	12325	761	402	81
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
4.5 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	94	224	389
	в том числе :		-	-	-
	на расчетных счетах	1251	94	176	364
	на специальных счетах	1252	-	-	-
	в кассе	1253	-	48	25
	в пути	1254	-	-	-
4.6 П-2	Прочие оборотные активы	1260	236	174	198
	в том числе :		-	-	-
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	-	-	-
	НДС от авансов полученных	1262	198	88	70
	прочие	1263	38	86	128
	Итого по разделу II	1200	9 150	9 109	7 470
	БАЛАНС	1600	97 392	104 970	108 763



Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
4.7 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	15	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
4.7 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	128 682	128 682	128 682
	в том числе :		-	-	-
	основных средств	1341	128 682	128 682	128 682
	нематериальных активов	1342	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.7 П-2	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(36 086)	(33 791)	(28 266)
	в том числе :		-	-	-
	отчетного периода	1371	(2 295)	(5 525)	(6 920)
	прошлых лет	1372	(33 791)	(28 266)	(21 346)
	Итого по разделу III	1300	92 615	94 910	100 435
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	55	50	45
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	55	50	45
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 5.4 П-1, 4.8 П-2	Кредиторская задолженность	1520	3 173	6 662	5 056
	в том числе :		-	-	-
	поставщики и подрядчики	1521	965	2 232	820
	в т.ч. АО "Газпром газораспределение Краснодар"	1521.1	412	366	378
	авансы полученные	1522	1 295	575	458
	задолженность по страховым взносам	1523	3	414	459
4.14 П-2	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1524	891	2 506	2 609
	задолженность перед персоналом	1525	18	905	678
	прочая	1526	1	30	32
4.9 П-2	Доходы будущих периодов	1530	1 549	1 630	1 710
	в том числе :		-	-	-
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	1531	1 549	1 630	1 710
7 П-1, 4.10 П-2	Оценочные обязательства	1540	-	1 718	1 517
	в том числе :		-	-	-
	оценочное обязательство на оплату отпусков	1541	-	1 486	1 386
	оценочное обязательство на выплату вознаграждения и премий	1542	-	232	131
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 722	10 010	8 283
	БАЛАНС	1700	97 392	104 970	108 763

Руководитель

А.В. Кривомаз

(подпись)

(расшифровка подписи)

по ген. доверенности от 01.03.2019 № 13-12/2019/28

" 18

марта

20 19 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Успенскаярайгаз"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

по

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество

по ОКОПФ/ОКФС

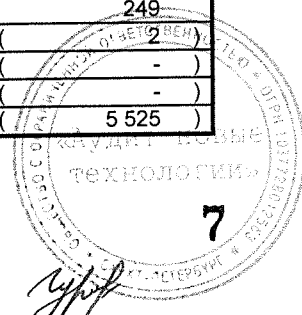
Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность

по ОКЕИ

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
29587687		
2357002166		
68.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 18 г. ³	За _____ год 20 17 г. ⁴
4.11 П-2	Выручка ⁵ , в том числе	2110	12 589	40 146
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2111	12 100	29 224
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2111.1	1 737	20 845
	в т.ч. по договорам аренды объектов газового хозяйства	2111.2	9 036	8 379
	в т.ч. по договорам аренды прочего имущества	2111.3	1 327	-
	Выручка оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2112	184	4 968
	Выручка от реализации прочих услуг	2113	305	5 954
6 П-1, 4.12 П-2	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(11 138)	(36 138)
	Себестоимость от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2121	(10 760)	(28 935)
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2121.1	(1 493)	(20 851)
	в т.ч. по договорам аренды объектов газового хозяйства	2121.2	(8 084)	(8 084)
	в т.ч. по договорам аренды прочего имущества	2121.3	(1 183)	(-)
	Себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2122	(174)	(3 634)
	Себестоимость прочих услуг	2123	(204)	(3 569)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 451	4 008
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6 П-1, 4.12 П-2	Управленческие расходы, в т.ч.	2220	(2 611)	(9 586)
	материальные расходы	2220.1	(201)	(328)
	расходы на оплату труда	2220.2	(988)	(4 912)
	страховые взносы по обязательному страхованию	2220.3	(262)	(1 498)
	амортизация	2220.4	(161)	(275)
	прочие	2220.5	(999)	(2 573)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 160)	(5 578)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(-)
4.13 П-2	Прочие доходы, в т.ч.	2340	1 899	815
	поступления от продажи МПЗ	2341	1 383	1
	суммы восстановленных резервов	2342	325	90
	прочие доходы	2343	191	724
4.13 П-2	Прочие расходы, в т.ч.	2350	(2 266)	(1 004)
	расходы от продажи МПЗ	2351	(1 383)	(-)
	расходы по выбытию незавершенного строительства	2352	(269)	(-)
	ведение реестра акционеров	2353	(179)	(167)
	налоги	2354	(-)	(235)
	списание неликвидных ТМЦ	2355	(253)	(-)
	прочие расходы	2354	(182)	(602)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 527)	(5 767)
4.14 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	(167)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	932	909
4.14 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5)	(5)
4.14 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(455)	249
	Прочее	2460	(141)	(-)
	в т.ч. налог на прибыль за прошлые периоды	2460.1	(10)	(-)
	в т.ч. списание отложенных налоговых активов	2460.2	(131)	(-)
4.16 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 295)	(5 525)



Пояснения	Наименование показателя ²	Код	За <u>20</u> <u>год</u> <u>18</u> <u>г.</u> ³	За <u>20</u> <u>год</u> <u>17</u> <u>г.</u> 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	-	-
4.15 П-2	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(2 295)	(5 525)
	СПРАВОЧНО			
4.17 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(3)	(7)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

А.В. Кривомаз

(расшифровка подписи)

по ген. доверенности от 01.03.2019 № 13-12/2019/28

" 18 " марта 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации).
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) периода".



Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.

Организация АО "Успенскаярайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Иная смешанная Российская
собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

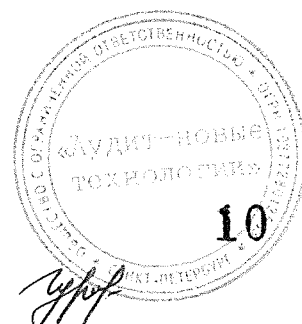
Коды		
0710003		
31	12	2018
29587687		
2357002166		
68.20.02		
12267	49	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	15	-	128682	4	(28266)	(100435)
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210		-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5525)	(5525)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(5525)	(5525)
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	-	-

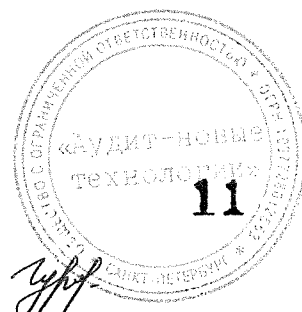


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	15	-	128682	4	(33791)	94910
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 295)	(2 295)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 295)	(2 295)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	15	-	128682	4	(36 086)	92 615



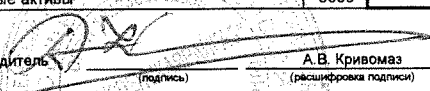
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	100 435	(5525)	-	94 910
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	100 435	(5525)	-	94 910
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(28 266)	(5525)	-	(33791)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(28 266)	(5525)	-	(33791)
Добавочный капитал:					
до корректировок	3402	128 682	-	-	128 682
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	128 682	-	-	128 682
Уставный капитал:					
до корректировок	3402	15	-	-	15
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	15	-	-	15
Резервный капитал:					
до корректировок	3402	4	-	-	4
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	4	-	-	4



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	94 164	96 540	102 145

Руководитель  (подпись)
 А.В. Кривомаз (расшифровка подписи)
 по ген. доверенности от 01.03.2019 № 13-12/2019/28
 " 18 " марта 20 19 г.

Примечания

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



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 18 г.

Организация АО "Успенскаярайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность _____

Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

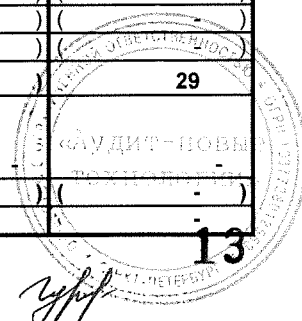
по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
29587687		
2357002166		
68.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
4.5 П-2	Поступления - всего	4110	12 769	39 055
	в том числе:	4111		
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	6 506	30 107
	от управляющей компании	4111.1	5 813	19 667
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей в том числе	4112	5 540	8 552
	от управляющей компании	4112.1	5 354	8 342
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	721	395
	от управляющей компании	4114.1	662	-
4.5 П-2	прочие поступления, в том числе	4119	2	1
	косвенные налоги	4119.1	-	-
4.5 П-2	Платежи - всего	4120	(11 748)	(39 249)
	в том числе:	4121		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(1 293)	(5 840)
	управляющей компании	4121.1	(-)	(257)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(6 222)	(30 509)
	в т.ч. расчеты по страховым взносам	4122.1	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	(-)	(-)
4.14 П-2	налога на прибыль организаций	4124	(76)	(-)
	авансы выданные, в том числе:	4126	(60)	(58)
	управляющей компании	4126.1	(-)	(-)
4.5 П-2	прочие платежи	4129	(4 097)	(2 842)
	в том числе:	4129.1	(1 593)	(195)
4.14 П-2	косвенные налоги	4129.1	(1 593)	(195)
4.14 П-2	налог на имущество	4129.2	(2 277)	(2 332)
4.14 П-2	земельный налог	4129.3	(27)	(27)
	выдача подотчетных сумм	4129.4	(-)	(3)
	прочие платежи	4129.5	(200)	(285)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 021	(194)
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
	Поступления - всего	4210	-	29
	в том числе:	4211		
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	-	29
	от управляющей компании	4211.1	-	-
	Платежи - всего	4220	(1 151)	(-)
	в том числе:	4221		
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и	4221	(1 151)	(-)
	от управляющей компании	4221.1	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе	4223	(-)	(-)
	управляющей компании	4223.1	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в том числе	4224	(-)	(-)
	управляющей компании	4224.1	(-)	(-)
	по инвестиционным договорам, в том числе	4225	(-)	(-)
	управляющей компании	4225.1	(-)	(-)
	на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 151)	29
	Денежные потоки от финансовых операций	4310		
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За год	За год
			20 18 г. ¹	20 17 г. ²
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(130)	(165)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	224	389
4.5 П-2	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	94	224
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

А.В.Кривомаз

(подпись)

(расшифровка подписи)

по ген. доверенности от 01.03.2019 № 13-12/2019/28

" 18 " марта, 20 19 г.

Примечания:

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



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) П-1
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	ж 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ж 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ж 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы, созданные организацией, в том числе:	5101	ж 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ж 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ж 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы, приобретенные у третьих лиц, в том числе:	5102	ж 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ж 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	остаточная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета долевых вложений в нематериальные активы) - всего	5200	ж 20 18 г.	227 625	133 942	-	-	-	6 622	-	227 625	140 764
		ж 20 17 г.	226 946	127 812	1 346	697	-	6 797	-	227 625	133 942
		ж 20 16 г.	1 384	488	-	-	-	30	-	1 384	518
Здания	5201	ж 20 18 г.	1 384	458	-	-	-	30	-	1 384	488
		ж 20 17 г.	1 384	458	-	-	-	30	-	1 384	488
		ж 20 16 г.	16 332	12 634	-	-	-	1 262	-	16 332	13 916
Машины и оборудование	5202	ж 20 18 г.	17 551	11 949	1 346	565	-	1 250	-	18 332	12 634
		ж 20 17 г.	202 619	116 755	-	-	-	5 122	-	202 619	121 877
		ж 20 16 г.	202 619	111 633	-	-	-	5 122	-	202 619	116 755
Сопутствующие средства	5203	ж 20 18 г.	4 922	3 810	-	-	-	371	-	4 922	4 181
		ж 20 17 г.	5 024	3 541	-	102	-	371	-	4 922	3 810
		ж 20 16 г.	195	166	-	-	-	17	-	195	163
Проектирование и испытания объектов	5204	ж 20 18 г.	195	142	-	-	-	24	-	195	166
		ж 20 17 г.	195	142	-	-	-	24	-	195	166
		ж 20 16 г.	84	-	-	-	-	-	-	84	-
Земельные участки и объекты незавершенного строительства	5205	ж 20 18 г.	89	69	-	-	-	-	-	89	69
		ж 20 17 г.	89	69	-	-	-	-	-	89	69
		ж 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	5206	ж 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ж 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ж 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе долевых вложений в нематериальные активы - всего	5210	ж 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ж 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		ж 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5220	за 20 18 г. ¹	269	-	269	-
		за 20 17 г. ²	465	1 150	-	1 346
в том числе:	5221	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	-	-
Здания	5222	за 20 18 г. ¹	89	-	89	-
		за 20 17 г. ²	285	1 150	-	1 346
Машины и оборудование (СМР)	5223	за 20 18 г. ¹	180	-	180	-
		за 20 17 г. ²	180	-	-	180
Сопутствия (СМР)	5224	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	-	-
Транспортные средства	5225	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5226	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹		За 20 17 г. ²	
		г.	г.	г.	г.
Увеличение стоимости объектов в том числе по:	5230	-	-	-	1 346
приобретению и сооружению новых объектов	5231	-	-	-	1 346
дооборудованию, достройке, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов	5232	-	-	-	-
уменьшению стоимости объектов	5233	-	-	-	-
Земельные участки	5234	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 20 17 г. ²		за 20 18 г. ¹	
		на начало года	покуплено за период	на начало года	выбыло за период
1	2	3	4	5	6
Переданные в аренду основные средства, исключившиеся на баланс	5280	95 859	-	6 042	89 816
Переданные в аренду основные средства, исключившиеся за балансом	5281	-	-	-	782
Полученные в аренду основные средства, исключившиеся на баланс	5282	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, исключившиеся за балансом	5283	408	552	-	960
Полученные в аренду основные средства, исключившиеся за балансом	52831	408	552	-	960
Полученные в аренду основные средства, исключившиеся за балансом	52832	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			периодическая стоимость по условиям договора		накопленная амортизация ?		поступило	выбыло (погашено)		накопление первоначальной ?		накопление (без учета доведения первоначальной стоимости до номинальной)			текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация ?	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12							
Долгосрочные -	6360	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
всего		за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Краткосрочные -	6370	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
всего		за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Вклады в уставные капиталы,	5371	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
всего		за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Целевые облигации других организаций	5372	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
всего		за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Государственные облигации	5373	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
всего		за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
Финансовые вложения -	6380	за 20 16 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
итого		за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2018г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5390			
Вклады в уставные капиталы	5391			
Государственные и муниципальные облигации	5392			
Целевые облигации других организаций	5393			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5394			
Вклады в уставные капиталы	5395			
Государственные и муниципальные облигации	5396			
Целевые облигации других организаций	5397			
Иное использование финансовых вложений	5398			



4. Записи

4.1. Наличие и движение записей

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года	На конец года	на конец периода	на конец периода	на конец периода	на конец периода	на конец периода
			субсидия	субсидия	субсидия	субсидия	субсидия	субсидия	субсидия
Записи - всего			1 917	(88)	103	(1 762)	88	-	298
5400		за 20 18 г.	2 154	(93)	2 342	(2 579)	21	(16)	1 917
в том числе:		за 20 18 г.	1 751	(88)	102	(1 737)	88	-	118
5401		за 20 17 г.	1 989	(93)	2 341	(2 562)	21	(16)	1 751
среди них:		за 20 18 г.	166	(-)	1	(25)	-	-	140
5402		за 20 17 г.	165	(-)	1	(17)	-	-	165

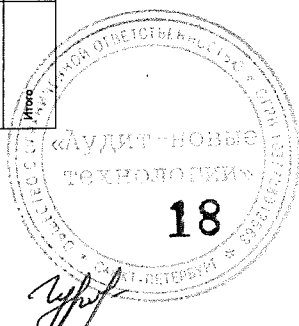
4.2. Записи в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Записи, не отнесенные на отчетную дату, - всего	5410	-	-	-
Записи, находящиеся в залоге по договору, - всего	5413	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора	уменьшение по условиям договора
Дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5500	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Кредиторская задолженность - всего	5506	за 20 18 г.	7 018	(136)	2 595	-	(898)	(-)	(-)	(-)	6	23	8 715	(153)
Платежи и платежи	5507	за 20 18 г.	8 544	(132)	1 806	-	(508)	(-)	(-)	(-)	69	41	7 018	(136)
Задолженность по условиям договора	5509	за 20 18 г.	4 873	(160)	47 679	-	(48 008)	(-)	(-)	(-)	89	41	6 544	(132)
Авансы выданы	5510	за 20 18 г.	5 530	(-)	1 801	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	2	7 842	(126)
Задолженность по условиям договора	5511	за 20 18 г.	3 614	(-)	34 866	-	(33 050)	(-)	(-)	(-)	-	2	5 530	(-)
Наработанная и оплаченная в течение периода	5512	за 20 18 г.	68	(-)	69	-	(50)	(-)	(-)	(-)	-	87	68	(-)
Прочие дебиторы	5513	за 20 18 г.	408	(4)	720	-	(340)	(-)	(-)	(-)	-	21	786	(25)
Итого	5514	за 20 18 г.	7 018	(136)	2 595	-	(898)	(-)	(-)	(-)	6	41	8 715	(153)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		уменьшаемая	базисная	уменьшаемая	базисная	уменьшаемая	базисная
Всего	5520	517	364	524	388	563	419
в том числе:							
покупатели и заказчики	5521	492	364	520	388	578	419
прочие дебиторы	5522	25	-	4	-	4	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям) ⁹	прислужившаяся проценты, штрафы и иные санкции ⁹	выбыло		
						на финансовый результат ⁹		погашение
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	- -	- -	- -	()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5534	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	6 662 5 056	1 947 68 150	- -	5 436 66 544	()	
поставщики и подрядчики	5535	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	2 232 820	246 7 956	- -	1 513 6 544	()	
авансы полученные и прочее	5536	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	575 458	850 14 001	- -	130 13 884	()	
от управлений компаний	5537	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	- -	782 10 312	- -	- 10 312	()	
задолженность по страховым взносам	5538	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	414 459	3 6 318	- -	414 6 363	()	
задолженность по налогам и сборам	5539	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	2 506 2 609	829 15 036	- -	2 444 15 138	()	
задолженность перед персоналом организации	5540	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	905 678	18 24 221	- -	905 23 984	()	
прочие кредиторы	5541	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	30 32	1 618	- -	30 620	()	
Итого	5542	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	6 662 5 056	1 947 68 150	- -	5 436 66 544	()	



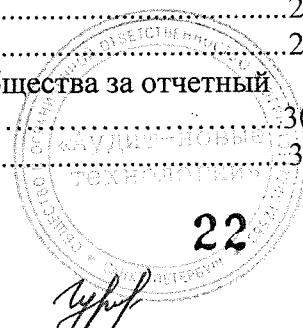
Акционерное общество «Успенскаярайгаз»

**Пояснения (П-2)
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**



Оглавление

1	Общие сведения.....	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Филиалы (структурные подразделения).....	4
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	5
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.3	Инвентаризация активов и обязательств.....	6
2.4	Основные средства	7
2.5	Финансовые вложения	8
2.6	Материально-производственные запасы.....	9
2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.8	Расходы по обычным видам деятельности	10
2.9	Расходы будущих периодов	11
2.10	 Дебиторская задолженность	11
2.11	 Капитал.....	11
2.12	 Оценочные обязательства	12
2.13	 Доходы по обычным видам деятельности	12
2.14	 Изменение учетной политики	12
3	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	13
4	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	14
4.1	Основные средства	14
4.2	Прочие внеоборотные активы.....	16
4.3	Запасы.....	16
4.4	Дебиторская задолженность	16
4.5	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	17
4.6	Прочие оборотные активы.....	18
4.7	Капитал.....	19
4.8	Кредиторская задолженность	19
4.9	Доходы будущих периодов	20
4.10	 Оценочные обязательства	20
4.11	 Доходы от обычных видов деятельности	20
4.12	 Расходы по обычным видам деятельности.....	21
4.13	 Прочие доходы и расходы.....	22
4.14	 Налогообложение.....	22
4.15	 Совокупный финансовый результат периода.....	24
4.16	 Чистая прибыль к распределению.....	24
4.17	 Прибыль (убыток) на акцию	25
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	26
5.1	Информация об операциях со связанными сторонами.....	26
5.2	События после отчетной даты.....	28
5.3	Условные обязательства и условные активы.....	28
5.4	Информация по прекращаемой деятельности	28
5.5	Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год	30
5.6	Информация о рисках	30



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Успенскаярайгаз»

Сокращенное наименование: АО «Успенскаярайгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Успенского района Краснодарского края от 15.04.1992г.№202.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по Успенскому району Краснодарского края 28 августа 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022305002895.

Местонахождение: 352450 РФ, Краснодарский край, Успенский район, с. Успенское, ул. Ленина, 197.

Уставный капитал Общества составляет 15 100 руб. и разделен на 755 штук обыкновенных именных акций номиналом 20 руб. Состав Акционеров (Участников) Общества по состоянию на 31.12.2018 года приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение»	23,71%	179
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	29,40%	222
Акционерное общество «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	19,87%	150
Закрытое акционерное общество «Сититрейд»	11,65%	88
Акционеры АО «Успенскаярайгаз» (Физические лица)	15,37%	116

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.

Местонахождение: 192029, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп. 2.



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

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Осуществляемая деятельность не предусматривает наличие лицензий.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Численность работников Общества составила:

на 31.12.2018 – 12 человек,

на 31.12.2017 – 89 человек,

на 31.12.2016 – 99 человек.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Управление обществом передано управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар»; договор с управляющей организацией от 29.07.2002 №22.

Генеральный директор управляющей организации – Руднев Алексей Валентинович.

Исполняющий обязанности исполнительного директора Общества – Иванчук Вадим Олегович. Приказ о назначении Иванчук В.О. на должность исполняющего обязанности исполнительного директора от 01.02.2018 №104-Л.

Исполняющий обязанности исполнительного директора Общества – Кривомаз Александр Владимирович. Приказ о назначении Кривомаз А.В. на должность исполняющего обязанности исполнительного директора от 04.12.2018 № 123-ЛС.

Состав Совета Директоров Общества избранный в 2018 и 2017 годах приведен в таблицах (см. Таблица 2.1 и 2.2).

Таблица 2.1 Совет Директоров Общества 2018 года

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Апостолиди Анжелика Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы
Опенченко Татьяна Ивановна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист отдела корпоративной работы
Дуничев Алексей Иванович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела корпоративной работы
Щеголева Ирина Алексеевна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий экономист группы планирования и экономического анализа ГРГ отдела планирования и ценообразования
Чеботарев Евгений Николаевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник центральной диспетчерской службы

Председатель Совета Директоров – Щеголева Ирина Алексеевна, Ведущий экономист группы планирования и экономического анализа ГРГ отдела планирования и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар» (протокол заседания совета директоров от 10.09.2018 № 1).

Таблица 3.2 Совет Директоров Общества 2017 года

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Глушко Игорь Владимирович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник административно-хозяйственного управления
Апостолиди Анжелика Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист отдела корпоративной работы
Агеев Андрей Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела конкурентных закупок
Дуничев Алексей Иванович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела корпоративной работы
Синюкова (Тарасова) Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского Федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Щеголева Ирина Алексеевна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий экономист группы планирования и экономического анализа отдела планирования и ценообразования
Чеботарев Евгений Николаевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник центральной диспетчерской службы

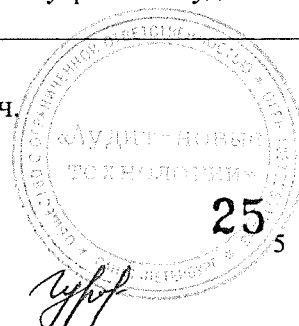
Председатель Совета Директоров – Глушко Игорь Владимирович, начальник административно-хозяйственного управления АО «Газпром газораспределение Краснодар» (протокол заседания совета директоров от 25.09.2017 № 1);

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 4). Данный состав ревизионной комиссии действовал в 2017 и 2018гг.

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Жегалин Роман Анатольевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист группы внутреннего аудита и контроля
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования
Жиров Юрий Сергеевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник группы внутреннего аудита и контроля

Председатель Ревизионной комиссии - Коротков Илья Владимирович.



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) 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 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2016 № 122-ПР. Действие учетной политики распространяется на 2018 год согласно приказу от 30.12.2017 № 73-ПР.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

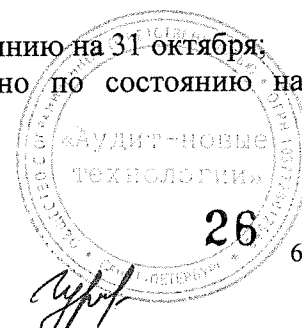
- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

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

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 – один раз в три года по состоянию на 31 декабря. 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 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Информация о принятых Обществом группах основных средств и видах основных средств

Наименование группы	Виды основных средств
Первая группа от 12 до 24 месяца	Инструмент, инвентарь
Вторая группа свыше 24 до 36 месяцев	Машины и оборудование. Оргтехника.
Третья группа свыше 36 до 60 месяцев	Машины и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.
Четвертая группа свыше 60 до 84 месяцев	Машина и оборудование. Транспортные средства. Другие виды основных средств.
Пятая группа свыше 84 до 120 месяцев	Газопроводы с 2009г. Машины и оборудование. Транспортные средства.
Шестая группа свыше 120 до 180 месяцев	Машины и оборудование. Сооружения
Седьмая группа свыше 180 до 240 месяцев	Сооружения
Восьмая группа свыше 240 до 300 месяцев	Другие виды основных средств
Девятая группа свыше 300 до 360 месяцев	-
Десятая группа свыше от 360 до 480 месяцев	Здания. Газопроводы до 2009г. Сооружения

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2002 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 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.

Независимо от стоимости и срока полезного использования 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 рекомендаций технических служб.

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

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

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 на основании приказа управляющей организации, в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

2.5 Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

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

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

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

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

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

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

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.6 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 единовременно.

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.

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

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

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

Оценка газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

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, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

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

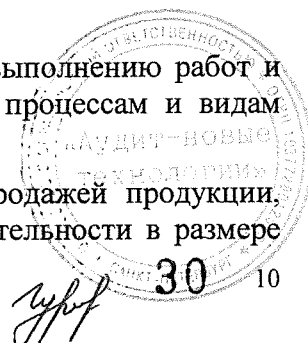
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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.

2.8 Расходы по обычным видам деятельности

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

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



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

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

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

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

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (исключительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нерезализованных товаров:

- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданные товары, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» в доле, приходящейся на товары отгруженные.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

2.9 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

2.10 Дебиторская задолженность

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

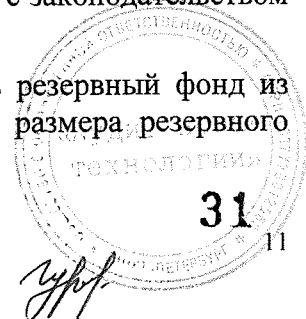
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

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

2.11 Капитал

Резервный капитал АО «Успенскаярайгаз» образован в соответствии с законодательством РФ и составляет 4 тыс. руб.

В 2018, 2017 и 2016 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (25 % от уставного капитала).



2.12 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждения по итогам работы за год - по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

2.13 Доходы по обычным видам деятельности

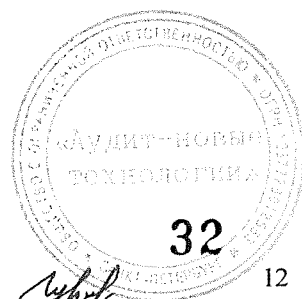
Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

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.

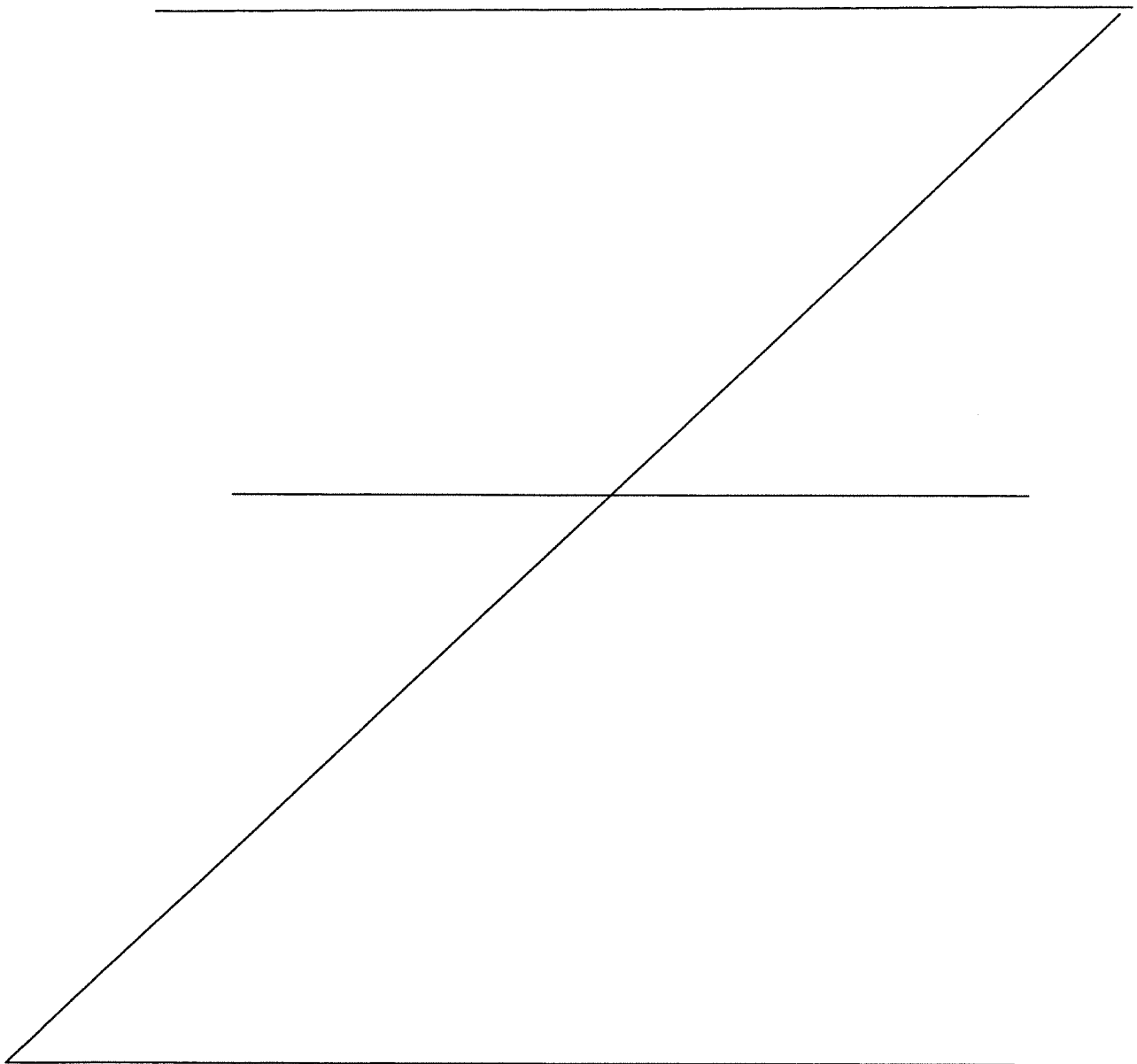
2.14 Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.
2. В Учетную политику на 2019 год внесены изменения о возложении обязанности по ведению бухгалтерского учета на управляющую компанию в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала №6.



3 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному.



4 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 Основные средства

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

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

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

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено строительство на неопределенный срок, приведены в таблице (см.

Таблица 5).

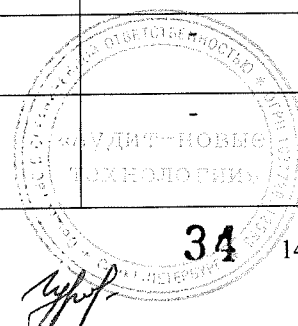
Таблица 5. Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено строительство руб.

Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость		
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
СКЗ с.Успенское, ул.Ноздрачева	-	90 200	90 200
Реконструкция СКЗ с.Марьино	-	-	97 787
Реконструкция СКЗ с.Трехсельское	-	-	97 787
Г-д по ул.Новая с.Успенское	-	178 646	178 646
Итого	-	268846	464 420

Обществом в 2018 году принято решение списать с баланса незаконченные строительством объекты в связи с неактуальностью продолжения строительных работ.

Таблица 6. Основные средства, полученные в аренду тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства стоимостью:	174	960	408
Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:	787	-	-
Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью	-	-	-
За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:	-	-	-



Стоимость основных средств, полученных в аренду, приведена в оценочной стоимости, в соответствии с договором аренды.

Основные средства, переданные в аренду

Стоимость основных средств, переданных в аренду, отражена в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости основных средств, указанной в договоре аренды с АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

По состоянию на 31.12.2016:

- первоначальная стоимость - 216 355 тыс. руб.;
- накопленная амортизация – 120 497 тыс. руб.;
- остаточная стоимость – 95 858 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017:

- первоначальная стоимость – 216 355 тыс. руб.
- накопленная амортизация – 126 539 тыс. руб.;
- остаточная стоимость – 89 816 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018:

- первоначальная стоимость – 226 789 тыс. руб.
- накопленная амортизация – 140 118 тыс. руб.;
- остаточная стоимость – 86 671 тыс. руб.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

- Земельный участок, кадастровый № 23:34:0203005:1802;
- Земельный участок, кадастровый № 23:34:0203005:1801;
- Земельный участок, кадастровый № 23:34:0901000:890.

Последняя инвентаризация основных средств проведена Обществом по состоянию на 01.11.2016 года.

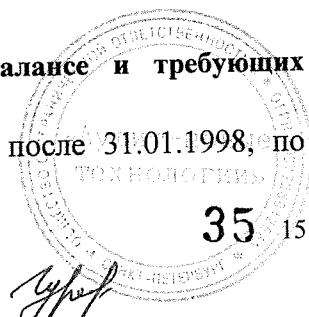
Восстановительная стоимость основных средств Общества сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Последняя переоценка проведена на 31.12.2013 года.

Стоимость объектов основных средств Общества, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2016 и 31.12.2017 года существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости, что подтверждается Актом экспертной комиссии Общества от 15.02.2018. Указанный Акт составлен на основании анализа Информационного сообщения независимого оценщика Жатьковой Т.И. от 15.02.2018, в котором представлены расчеты индекса, используемого при расчете полной восстановительной стоимости для переоценки основных средств.

Обществом, в феврале 2019 года, с привлечением организации – ООО «АНТ-Консалт» проведен анализ стоимости объектов газового хозяйства, по которой они отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2018г. ООО «АНТ-Консалт» предоставлены сведения, согласно которых установлено, что текущая стоимость объектов существенно не отличается от стоимости, по которой основные средства числятся в учете и отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Информация об объектах основных средств, числящихся на балансе и требующих государственной регистрации

На балансе Общества числятся газопроводы, принятые к учету после 31.01.1998, по которым не проведена процедура государственной регистрации:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

По состоянию на 31.12.2016 протяженность газопроводов составила 314 345,76 м, балансовая стоимость – 45 097 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 протяженность газопроводов составила 314 345,76 м, балансовая стоимость – 42 936 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 протяженность газопроводов составила 314 345,76 м, балансовая стоимость – 40 775 тыс. руб.

4.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Лицензия на сервер 1С Предприятие 8.3 (до 2023 г.)	78	10	30
Право на использование программы для ЭВМ Kaspersky	-	-	14
Итого	78	10	44

4.3 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

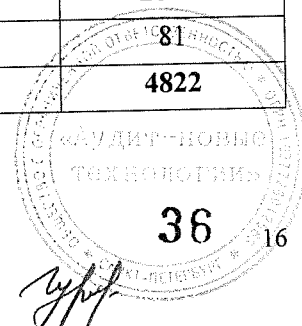
4.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Таблица 5.1 заполнена с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	7714	6412	4713
управляющая компания	7331	5530	3614
задолженность прочих покупателей	383	882	1099
Авансы выданные	87	68	28
Прочая	761	402	81
Итого	8562	6882	4822



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Авансы в составе краткосрочной дебиторской задолженности отражаются с учетом НДС. Сумма НДС, по авансам выданным, составляет: на 31.12.2018 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 10 тыс. руб., на 31.12.2016 г. - 2 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1232), представлены в таблице (см. Таблица 9). В составе крупнейших отражены дебиторы, составляющие 90% общей задолженности.

Таблица 9. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2018 г	На 31.12. 2017 г	На 31.12. 2016 г	Характер задолженности
1.АО «Газпром газораспределение Краснодар»	7331	5530	3614	краткосрочная
2.АО Птицефабрика «Белореченская»	-	74	102	краткосрочная
3.МУП «Ресурс»	331	464	694	краткосрочная
4.АО «Кубаньэнергосбыт»	-	-	-	краткосрочная
5.Администрация Коноковского сельского поселения	-	-	132	краткосрочная
6. ЗАО «Ставропольский бройлер»	-	101	-	краткосрочная

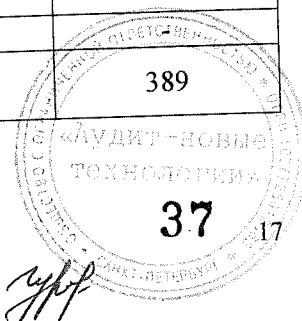
4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

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 10).

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства, в т.ч.	-	-	-
на расчетных счетах	94	176	364
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	-	-	-
в т.ч.	-	-	-
специальные счета платежного агента	-	-	-
специальные счета поставщика	-	-	-
аккредитивы	-	48	25
касса	-	-	-
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
векселя	-	-	-
депозиты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	94	224	389



В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций	-	-
прочие поступления (строка 4119), в т. ч.	2	1
Прибыль прошлых лет	2	1
НДС	-	-
прочие платежи всего (строка 4129.5), в т. ч.	200	285
Материальная помощь	2	71
Компенсация за молоко и медосмотры	7	12
Профсоюз	-	57
Штраф пеня	5	2
Подотчет	-	3
Транспортный налог	41	41
Культурно-просветительские мероприятия	-	77
Госпошлина	44	-
Прочие платежи	101	22

4.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Лицензия на право использование КriptoПро	1	1	1
Лицензия на сервер 1С Предприятие 8.3	21	30	20
Страховая премия (строительство)	-	-	15
Неисключит.права (неисключ.лицензия) на использование программы для ЭВМ Торговая система	-	42	36
Простая неисключительная лицензия для использования продукта DocShell	1	-	10
Права на использование программы для ЭВМ Kaspersky	-	-	33
Право исполъз. программы «Контурн-экстерн» тариф Оптимальный	-	-	5
Услуги абон. обслуживания по тариф. плану Оптимальный	-	-	1
Прочее	15	15	15
НДС по авансам	198	88	70

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Итого	236	174	198
--------------	------------	------------	------------

4.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 15 тыс. руб., в 2018 г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2017 г. выплата дивидендов акционерам не производилась.

4.8 Кредиторская задолженность

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

Таблица 13. Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Задолженность поставщиков и подрядчиков	965	2232	820
Авансы полученные	1295	575	458
Задолженность перед государственным бюджетом	894	2920	3068
Задолженность перед персоналом	18	905	678
Прочая	1	30	32
Итого	3173	6662	5056

Авансы, полученные в составе краткосрочной кредиторской задолженности, отражаются с учетом НДС. Сумма НДС составляет: на 31.12.2018 г. – 198 тыс. руб., на 31.12.2017 г. – 88 тыс. руб., на 31.12.2016 г. – 70 тыс. руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Таблица 5.3 заполнена с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности.

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

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 14). В составе крупнейших, отражены кредиторы, составляющие 80% общей задолженности.

Таблица 14. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

Наименование кредитора	тыс. руб.			Характер задолженности
	На 31.12. 2018 г	На 31.12. 2017 г	На 31.12. 2016 г	
1.ООО «Краснодар газ сервис»	-	1357	-	краткосрочная
2.ООО «Армгаз»	-	124	94	краткосрочная
3.ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	-	10	32	краткосрочная

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование кредитора	На 31.12. 2018 г	На 31.12. 2017 г	На 31.12. 2016 г	Характер задолженности
4.АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 194	366	378	краткосрочная
5.ООО «Газэнергоинформ»	-	49	-	краткосрочная
6.АО «Ростелеком»	-	3	27	краткосрочная
7. ООО «Экосервис»	-	1	85	краткосрочная
8.АО «Ставропольский бройлер»	-	-	89	краткосрочная
9.АО «Армавиргоргаз»	-	156	73	краткосрочная
10.Абдурашидова Х.А.	65	65	65	краткосрочная

4.9 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы, полученные безвозмездно	1549	1630	1710
Итого	1549	1630	1710

4.10 Оценочные обязательства

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

4.11 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 (см. Таблица 16).

Таблица 16. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018г.	За 2017 г.
Агентский договор	-	81
Аренда газопроводов	9036	8379
Аренда прочего имущества	1431	-
ВДГО	184	4968
Техническая эксплуатация	1737	20845
Техническое обслуживание и ремонт сетей	9	1105
Технадзор	94	796
Инструктаж	9	288
Подключение (ТП) объектов КС к сетям газораспределения	-	313
Снятие и установка счетчиков на поверку	3	62
Прочие виды деятельности	72	3288

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование показателя	За 2018г.	За 2017 г.
Прочее	14	21
Итого	12589	40146

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица17).

Таблица17. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	За 2018 г.	За 2017 г.
1.АО «Газпром газораспределение Краснодар»	12100	29224
Итого	12100	29224

4.12 Расходы по обычным видам деятельности

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

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица18):

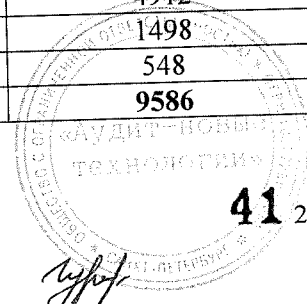
Таблица 18. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Агентский договор	-	43
Аренда газопроводов	8084	8084
Аренда прочего имущества	1188	-
ВДГО	174	3634
Техническая эксплуатация	1493	20851
Техническое обслуживание и ремонт сетей	64	976
Технадзор	48	400
Инструктаж	-	165
Подключение (ТП) объектов КС к сетям газораспределения	-	196
Снятие и установка счетчиков на поверку	-	31
Прочие виды деятельности	74	1704
Прочее	13	54
Итого	11138	36138

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица19).

Таблица 19. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Амортизация	161	275
Материалы	201	328
Услуги сторонних организаций	632	2025
Зарплата	988	4912
Начисления на зарплату	262	1498
Прочие	367	548
Итого	2611	9586



4.13 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 20).

Таблица 20. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	За 2018 г.		За 2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
аренда	-	-	209	3
выбытие ОС, НЗС	-	269	29	-
материалы	1383	1383	1	-
прибыль, убытки прошлых лет	-	-	1	7
амортизация б/п активов	80	-	80	-
страховые возмещения	-	-	37	-
возмещение стоимости обучения	-	-	12	-
госпошлина	-	-	31	44
налоги	-	-	305	235
резерв предстоящих расходов	232	-	-	-
резерв под обесценение ТМЦ	88	-	21	16
резерв по сомнительным долгам	5	23	69	41
услуги кредитных организаций	-	28	-	51
сверхнормативные выбросы	-	-	-	1
выплаты социального характера	-	20	-	145
НДС, не подлежащий возмещению	-	3	-	14
амортизация непроизводственных фондов	-	1	-	1
ведение реестра акционеров	-	179	-	167
социально-культурные мероприятия	-	-	-	78
вознаграждения членам ревизионной комиссии	-	50	-	25
отчисления профкому	-	9	-	57
налоги, страховые взносы	-	-	-	26
материалы непроизводственного назначения	-	-	-	-
потери от порчи ТМЦ	-	253	-	46
услуги сторонних организаций	-	4	-	35
прочие	111	44	20	12
Итого	1899	2266	815	1004

4.14 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 2018 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см.

Таблица 21).

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 527)	(5 767)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(305)	(1 153)

42²²

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№ п/п	Наименование статьи/показателя	За 2018 г.	За 2017г.
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	951	927
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	4 756	4 637
4.1	амортизация	4 109	3 971
4.2	амортизация непроизводственных фондов	1	1
4.3	выплаты социального характера	20	145
4.4	вознаграждения членам ревизионной комиссии	50	25
4.5	Безвозмездно переданные активы	14	-
4.6	социально-культурные мероприятия	-	78
4.7	резерв по сомнительным долгам	23	41
4.8	НДС	3	14
4.9	резерв под обесценение ТМЦ	-	16
4.10	сверхнормативные выбросы	-	1
4.11	отчисления профкому	9	57
4.12	убытки прошлых лет	-	7
4.13	Штрафы, пени	6	-
4.14	потери от порчи ТМЦ	252	46
4.15	Корректировка по налогам	-	235
4.16	Выбытие объектов НЗС	269	
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(19)	(18)
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(93)	(90)
6.1	восстановление резервов	(93)	(90)
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(455)	249
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(2 276)	1245
8.1	Резерв на отпуск	-	2 563
8.2	отпускные	(1 485)	(2 463)
8.3	Резерв на премию по итогам года	(232)	284
8.4	Выплата премии по итогам года	-	(52)
8.5	Амортизация	276	276
8.6	Убыток текущего периода	(835)	637
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(5)	(5)
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(25)	(25)
10.1	Амортизация за счет сроков	(25)	(25)
		167	-
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)		

Налог на прибыль согласно декларациям, поданным в 2018 г., составил 167 тыс. руб.
Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. **Таблица 22**)

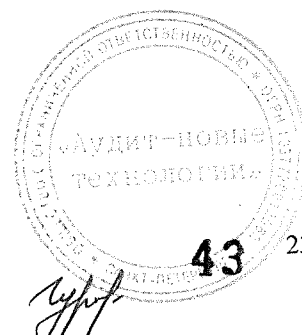


Таблица 22. Налоги

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2018 г.		На конец периода
	«-» переплата «+» задолженность	Начислено	Уплачено	«-» переплата «+» задолженность
НДС	1 778	2 410	3 843	345
Налог на прибыль	(62)	167	203	(98)
Налог на имущество	536	2 277	2 276	537
НДФЛ	182	433	618	(3)
Земельный налог	(1)	13	27	(15)
Транспортный налог	10	40	41	9
Экология	(6)	7	5	(4)
Прочие	-	-	44	(44)

4.15 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».

4.16 Чистая прибыль к распределению

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

Таблица 23).

Таблица 23. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2018 г	(33 791)
в т.ч. прибыль 2017 г	(5 525)
Направления использования прибыли в 2017 году:	-
Прибыль, согласно решению участников (акционеров) от «__» ____ 20__ г. №__, направлена на:	-
- погашение убытков прошлых лет;	-
Расходы из прибыли:	(2 295)
Чистая прибыль (убыток) 2018г	(36 086)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018г	

4.17 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 24).

Таблица 24. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	За 2018 г.	За 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	(2 294 621)	(5 525 318)
Результат от переоценки	-	-
Совокупный финансовый результат	(2 294 621)	(5 525 318)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода ¹	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении ² , шт.	755	755
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(3 039)	(7 318)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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

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

¹ Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период (п.4 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ 21.03.2000 № 29н).

² Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на число календарных месяцев в отчетном периоде. Для расчета используются данные реестра акционеров общества на первое число каждого календарного месяца отчетного периода (п.5 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ 21.03.2000 № 29н).

5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами приведены в Приложении №1 к настоящим Пояснениям

Таблица 25. Перечень связанных сторон

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Основное общество, Управляющая организация, 29,40% акций
АО «Газпром газораспределение»	Участвующее общество, 23,71% акций
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет АО «Газпром газораспределение Краснодар»
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Генеральный директор и генеральный директор управляющей организации Общества – одно и то же лицо
АО «Армавиргоргаз»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет АО «Газпром газораспределение Краснодар»
АО «Отраднаярайгаз»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Общество контролируется АО «Газпром газораспределение» и через АО «Газпром газораспределение» контролируется ООО «Газпром межрегионгаз», входит в группу организаций Газпром. Полный перечень на сайте <http://www.gazpromrg.ru>

Состав Совета директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Совет директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Апостолиди Анжелика Викторовна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий юрисконсульт отдела корпоративной работы
Опенченко Татьяна Ивановна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий специалист отдела корпоративной работы
Дуничев Алексей Иванович	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник отдела корпоративной работы
Щеголева Ирина Алексеевна	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Ведущий экономист группы планирования и экономического анализа ГРГ отдела планирования и ценообразования
Чеботарев Евгений Николаевич	АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Начальник центральной диспетчерской службы

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам Совета директоров утверждается общим собранием Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2018 г.	За 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	988	1655
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	988	1655
	-оплата труда	988	1000
	-отпускные	-	119
	-премии	-	233
	-материальная помощь к отпуску	-	66
	-прочие выплаты	-	237
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	236	514
5	Сумма вознаграждения членам Совета директоров	-	-

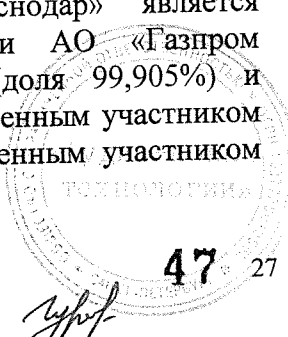
Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2018 г. и 2017 г.:

- Исполняющий обязанности исполнительного директора
- Заместитель исполнительного директора - главный инженер
- Главный бухгалтер.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Успенскаярайгаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами. Основными акционерами (более 20% акций) АО «Успенскаярайгаз» являются АО «Газпром газораспределение Краснодар» (29,40 % акций) и АО «Газпром газораспределение» (23,71 % акций).

Основным акционером АО «Газпром газораспределение Краснодар» является АО «Газпром газораспределение» (доля 75,00%). Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются: ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905%) и ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,095%). Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром». Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

47 27



В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон №115-ФЗ) на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем 2 подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона №115-ФЗ. ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте <http://www.gazprom.ru> ежеквартальных отчетов.

5.2. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не предпринималось.

5.3. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы на 31.12.2018, 31.12.2017, 31.12.2016 отсутствуют.

5.4. Информация по прекращаемой деятельности

В связи с увольнением более 91% сотрудников по состоянию на конец февраля 2018 года, Общество прекратило все виды деятельности, кроме сдачи имущества в аренду и оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО.

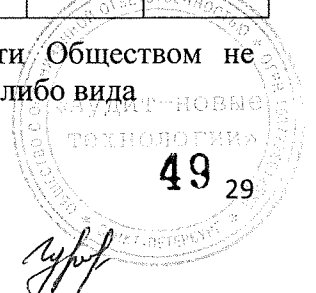
Таблица 29. Сумма доходов, расходов, прибылей и убытков до налогообложения, а также сумма начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращенной деятельности
тыс.руб.

Наименование показателя	Код стро-ки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		за 2018г.	за 2017г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.
Выручка	2110	12 589	40 146	10 547	13 347	2 042	26 799
Себестоимость продаж	2120	(11 138)	(36 138)	(9 441)	(11 718)	(1 697)	(24 420)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 451	4 008	1 106	1 629	345	2 379
Управленческие расходы	2220	(2 611)	(9 586)	(1 394)	(1 584)	(1 217)	(8 002)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 160)	(5 578)	(288)	45	(872)	(5 623)
Проценты к получению	2320	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	2340	1 899	815	85	408	1 814	407
Прочие расходы	2350	(2 266)	(1 004)	(600)	(305)	(1 666)	(699)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 527)	(5 767)	(803)	148	(724)	(5 915)
Текущий налог на прибыль	2410	(167)	(-)	(160)	(30)	(7)	30
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5)	(5)	(5)	(5)	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(455)	249	(112)	55	(343)	194
Прочее	2460	(141)	(2)	-	-	(141)	(2)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 295)	(5 525)	(1 080)	168	(1 215)	(5 693)

Таблица 30. Движение денежных средств по прекращаемой деятельности
тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110	12 769	39 055	4 877	11 673	7 892	27 382
Поступления – всего в том числе:							
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 399	30 107	228	3 121	7 171	26 986
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 647	8 552	4 647	8 552	-	-
авансы полученные	4114	721	395	-	-	721	395
прочие поступления	4119	2	1	2	-	-	1
Платежи – всего в том числе:	4120	(11 748)	(39 249)	(6 075)	(5 974)	(5 673)	(33 275)
поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 293)	(5 840)	(688)	(1220)	(605)	(4 620)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 236)	(30 509)	(2 125)	(2 169)	(4 111)	(28 340)
налога на прибыль	4124	(76)	-	(76)	-	-	-
авансы выданные	4126	(60)	(58)	-	(58)	(60)	-
на прочие платежи	4129	(4 083)	(2 842)	(3 186)	(2 527)	(897)	(315)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 021	(194)	(1 198)	5 699	2 219	(5 893)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	4210	-	29	-	29	-	-
Поступления всего, в том числе:							
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	29	-	29	-	-
Платежи всего	4220	(1 151)	-	(1 151)	-	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 151)	-	(1 151)	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 151)	29	(1 151)	29	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	4310	-	-	-	-	-	-
Поступления всего							
Платежи всего	4320	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(130)	(165)	(2 349)	5 728	2 219	(5 893)

В период с 01.01.2019 по дату подписания настоящей отчетности Обществом не принимались решения и не возникло намерений о прекращении какого-либо вида



5.5 Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

В соответствии с решением ГОСА (протокол от 28.06.2018 № 1), дивиденды за 2017 год не выплачивались.

Дивиденды по результатам деятельности Общества за 2018 год в отчетном периоде не объявлялись.

5.6 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.

Процедуры правового характера

По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

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) Валютный риск

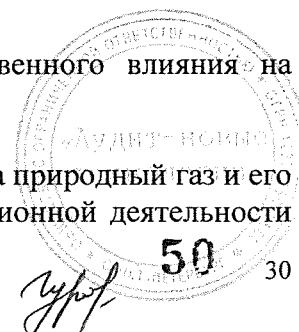
В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

2) Процентный риск

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

3) Риск изменения цен на товары, услуги

Риск изменения цен на товары, услуги - возможное изменение цен на природный газ 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.

Цены на природный газ в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

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

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

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

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

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 под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

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

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 31).

Таблица 31. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	7714	6412	4713
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Финансовые поручительства (выданные)	-	-	-
Итого	7714	6412	4713

Риски ликвидности

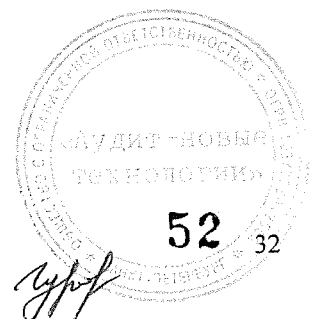
Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых 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.

Руководитель
по генеральной доверенности
от 01.03.2019 № 13-12/2019/28



Кривомаз А.В.

18 марта 2019 г.



52

32

Приложение №1 к Пояснениям

Операции с основными связанными сторонами приведены в таблице:

Таблица 1. Операции с основными связанными сторонами
тыс. руб.

Вид операций	Стоимость товаров, работ, услуг (в том числе НДС)	
	2018 г.	2017 г.
АО «Газпром газораспределение Краснодар»		
1.1.1 Оказано услуг по договору аренды	9036	9887
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	4998	44
1.1.2 Оказано услуг по договору на тех.обслуживание	1737	24596
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	4801
1.1.3 Выполнено работ, оказано услуг по прочим договорам	1327	484
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	685	685
1.1.4 Реализация ТМЦ	1648	-
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	1648	-
1.1. Итого выполнено работ, оказано услуг	13748	34967
Итого краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	7331	5530
1.2 Приобретено товаров, работ, услуг		2913
Итого краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	1194	366
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»		
2.1. Выполнено работ, оказано услуг	-	152
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	2
2.2 Приобретено товаров, работ, услуг	115	140
-краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	16	10
ООО "Краснодар Газ-Сервис"		
3.1. Выполнено работ, оказано услуг	-	2
-краткосрочная дебиторская задолженность на конец отчетного периода	-	32
3.2 Приобретено товаров, работ, услуг	-	1358
3.3 Оплачено	1358	-
-краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	-	1358
АО «Армавиргоргаз»		
4.1 Приобретено товаров, работ, услуг	24	303
4.2 Оплачено	25	147
-краткосрочная кредиторская задолженность на конец отчетного периода	155	156

С АО «Газпром газораспределение» в 2018, 2017 годах взаимоотношений не было.

В рамках взаимоотношений со связанными сторонами в 2017 и 2018 годах резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось.

