

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 18 г.**

Организация АО "Кочубеевскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

акционерные общества/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) _____

357001, РФ, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул. Новая, 6

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
03256316		
2610000044		
	35,22	
12267	16	
	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы,	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2 П-1:3.1 П-2	Основные средства, в т.ч.:	1150	33128	35064	37655
	здания	11501	1207	1301	1395
	машины и оборудования	11502	7744	8669	10578
	транспортные средства	11503	3855	4366	3423
	газопроводы и сооружения к ним	11504	19024	20279	21911
	незавершенное строительство	11505	623	69	
	земельные участки	11506	150	150	150
	прочие ОС	11507	525	230	198
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.13 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	1527	1416	670
3.2 П-2	Прочие внеоборотные активы в т.ч.:	1190	41	21	91
	расходы будущих периодов	11901	41	21	91
	Итого по разделу I	1100	34696	36501	38416
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1 П-1	Запасы в т.ч.:	1210	6148	6596	6610
	материалы	12101	6148	6596	6610
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	108	9	
5.1 П-1:3.4 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	24078	20544	13408
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	24078	20544	13408
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12320	13163	77	169
	расчеты с покупателями и заказчиками	12321	10680	20439	12992
	расчеты по налогам и сборам	12322	228	22	247
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12327	7	6	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
3.5 П-2	Денежные средства, в т.ч.:	1250	290	200	76
	касса организации	12501	36	41	46
	расчетные счета	12502	254	159	30
	Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	321	127	57
	НДС по авансам и предоплатам	12601	162	101	19
	расходы будущих периодов	12602	55	26	38
	недостачи и потери от порчи ценностей	12603	104		
	Итого по разделу II	1200	30945	27476	20151
	БАЛАНС	1600	65641	63977	58567

Форма 0710001 с. 2



Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.:	1340	15978	16049	16049
	переоценка основных средств	13401	15978	16049	16049
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал, в т.ч.:	1360	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16409	16283	15631
	Прибыль(убыток) текущего года	13701	760	1526	1749
	Прибыль(убыток) прошлых лет	13702	15649	14757	13882
	Итого по разделу III	1300	32406	32351	31699
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1120	933	975
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т. ч. доходы будущих периодов свыше 12 месяцев	1450	7257	7992	8732
	Итого по разделу IV	1400	8377	8925	9707
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3 П-1:3.8 П-2	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	17896	15183	13343
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2021	2718	519
	расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15202	1058	660	122
	расчеты по налогам и сборам	15203	7789	5796	7275
	расчеты по соцстраху и обеспечению	15204	2586	2298	2110
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	3927	3243	2895
	расчеты с подотчетными лицами	15206	4	-	-
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	222	218	152
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	289	250	270
	Доходы будущих периодов менее 12 месяцев	1530	738	741	744
8 П-1	Оценочные обязательства	1540	6224	6777	3074
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	24858	22701	17161
	БАЛАНС	1700	65641	63977	58567



Коцба А.К.
(расшифровка подписи)
20 19 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Наташина Е.С.
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах за 2018г.
за январь-декабрь 20 18 г.

Организация АО "Кочубееврайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерные общества/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
03256316		
261000004/261001001		
35.22		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 18 г. ³	За январь-декабрь 20 17 г. ⁴
3.10 П-2	Выручка, в т.ч.:	2110	110055	106620
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2112	81239	81772
	выручка по аренде газопроводов	2113	2692	2924
	выручка от СМР	2114	5572	1469
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2115	18586	15075
	выручка от прочих видов деятельности	2119	1966	5380
6 П-1:3.11 П-2	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(85512)	(81243)
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2122	(64425)	(64465)
	расходы по аренде газопроводов	2123	(2119)	(2108)
	расходы по СМР	2124	(4124)	(584)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2125	(14109)	(12991)
	расходы от прочих видов деятельности	2129	(735)	(1095)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24543	25377
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6 П-1:3.11 П-2	Управленческие расходы	2220	(23369)	(22534)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1174	2843
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	2113	1689
	Прочие расходы	2350	(2407)	(2566)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	880	1966
3.13 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(1173)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(100)	(8)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(187)	42
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	111	746
	Прочее, в т.ч.:	2460	(44)	(55)
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(44)	(55)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	760	1526

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 18 г. ³	За январь-декабрь 20 17 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	760	1526
	СПРАВОЧНО			
3.15 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Коцба А.К.

(расшифровка подписи)

г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Наташина Е.С.

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018г.

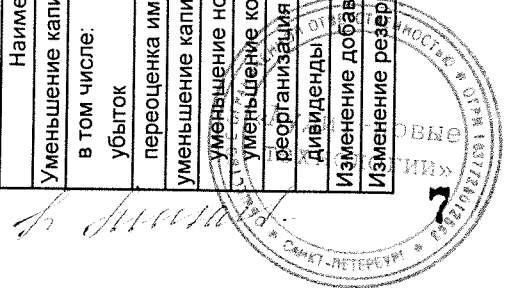
Организация	АО "Кочубеевскрайгаз"	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Деятельности	Распределение газообразного топлива	по ОКПО	3256316		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	2610000044		
акционерное общество / частная		по ОКФС	35.22		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	12267	16	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные	Добавочный	Резервный	Нераспределенна	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	18	-	16049	1	15631	31699
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1526	1526
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1526	1526
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные	Добавочный	Резервный	Нераспределенна	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(874)	(874)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
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	(874)	(874)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X

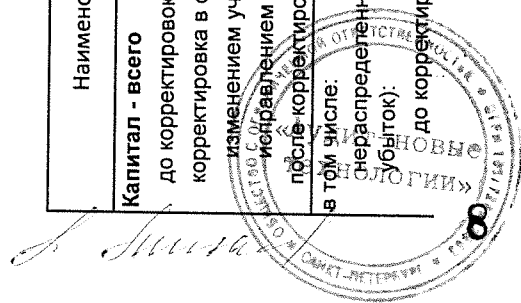


Корректировка ОНА, ОНО	3250	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	18	-	16049	1	16283	32351
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	760	760
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	760	760
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(705)	(705)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	(705)	(705)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(71)	-	71	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Корректировка ОНА, ОНО	-	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	18	-	15978	1	16409	32406

Форма 0710023 с.3

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.
Капитал - всего			за счет чистой	за счет иных
до корректировок	3400	31699	1526	32351
корректировка в связи с:			(874)	
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	31699	1526	32351
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый				
убыток):				
до корректировок	3401	15631	1526	16283
			(874)	



корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	15631	1526	(874)	16283
	3402	16049	-	-	16049
	3412	-	-	-	-
в том числе: добавочный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	3502	16049	-	-	16049
	3403	18	-	-	18
	3413	-	-	-	-
	3423	-	-	-	-
после корректировок в т.ч. уставный капитал в том числе: резервный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3503	18	-	-	18
	3404	1	-	-	1
	3414	-	-	-	-
	3424	-	-	-	-
	3504	1	-	-	1

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	40401	41084	41175



Руководитель
Коцба А.К.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Наташина Е.С.
(расшифровка подписи)

"11" марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018г.**

Организация **АО "Кочубеевскрайгаз"**
Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности **Распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2018

3256316

261000044

35 22

12267 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	124268	101217
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	114898	97452
	основному обществу	4111.1	113261	95815
	прочим	4111.2	1637	1637
	от арендных платежей	4112	3522	2879
	налог на добавленную стоимость	4113	5569	815
3.5 П-2	прочие поступления	4114	279	71
	Платежи - всего	4120	(123070)	(100249)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29499)	(10501)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(90336)	(84491)
	в т.ч. налог на доходы физических лиц	4122.1	(8985)	(8647)
	в т.ч. страховые взносы	4122.2	(19748)	(18073)
	налога на прибыль	4125	(911)	(1275)
3.5 П-2	прочие платежи	4129	(2324)	(3982)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1198	968
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(366)	(36)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(366)	(36)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	Газпрома	4225	-	-
	налог на добавленную стоимость	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(742)	(808)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(742)	(808)
в том числе налоговые платежи	4322.1	(42)	(104)
долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(742)	(808)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	90	124
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4450	200	78
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на	4500	290	200
отчетный период	4490	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

Наташина Е.С.

(расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1 за 2018 год
АО "Кочубевскрайгаз"

тыс. рублей

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода	
				Выбыло			Переоценка				
				Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Форма 0710005 с.2

Форма 07.10.005 с.3
1.5. Незаконченные и неформальные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	перевод в другую группу	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
основные средства в том числе: здания	5200	за 2018 г.	92793	(57798)	2 417	(1148)	-	1109	(4868)	-	94062	(61557)	
	5210	за 2017 г.	91630	(53975)	2 100	(937)	-	937	(4760)	-	92793	(57798)	
	5211	за 2018 г.	3993	(2692)	-	-	-	-	-	-	3993	(2786)	
		за 2017 г.	3993	(2598)	-	-	-	-	-	-	3993	(2692)	
	5202	за 2018 г.	17541	(8872)	1 035	(28)	1306	28	(654)	-	17242	(9498)	
транспортные средства	5212	за 2017 г.	17541	(6963)	-	-	-	-	(1909)	-	17541	(8872)	
	5203	за 2018 г.	16634	(12268)	535	(820)	-	781	(2313)	-	17655	(13800)	
	5213	за 2017 г.	15568	(12145)	2 003	(937)	-	937	(1060)	-	16634	(12268)	
	5204	за 2018 г.	53472	(31193)	367	-	-	-	(1622)	-	53839	(34815)	
	5214	за 2017 г.	53472	(31561)	-	-	-	-	(1632)	-	53472	(33193)	
земельные участки	5205	за 2018 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-	
	5215	за 2017 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-	
	5206	за 2018 г.	1003	(773)	480	(300)	-	300	(186)	-	1184	(659)	
Учтено в составе доходных вложений в	5216	за 2017 г.	906	(708)	97	-	-	-	(65)	-	1003	(773)	
	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2017 г.
Незавершенное строительство	5240	за 2018 г.	69	-	921	-	-	623	-
	5250	за 2017 г.	-	-	69	-	-	69	-
Реконструкция и модернизация	5240	за 2018 г.	889	-	889	-	-	623	-
	5250	за 2017 г.	-	-	69	-	-	69	-
Газопроводы и Машины и оборудование	5250	за 2018 г.	69	-	889	-	-	623	-
	5250	за 2017 г.	-	-	69	-	-	69	-
Машины и оборудование	5243	за 2018 г.	-	-	488	-	-	-	-
	5253	за 2017 г.	-	-	97	-	-	-	-
Приобретение отдельных внеоборотных активов	5244	за 2018 г.	-	-	2050	-	-	-	-
	5254	за 2017 г.	-	-	2100	-	-	-	-
в том числе:	5244	за 2018 г.	-	-	1035	-	-	-	-
Машины и оборудование	5254	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5244	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5254	за 2017 г.	-	-	535	-	-	-	-
Транспортные средства	5244	за 2018 г.	-	-	2003	-	-	-	-
	5254	за 2017 г.	-	-	480	-	-	-	-
Прочие	5254	за 2017 г.	-	-	97	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в том числе:	5280	367	-
Реконструкция ГРПШ с. Вороньжское ул. Шосейная	5261	367	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Форма 0710005 с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 31 декабря 2018	за 31 декабря 2017	за 31 декабря 2016
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная (восстановительная) стоимость)	5280	53839	53472	53472
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 580	26 655	28 073
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

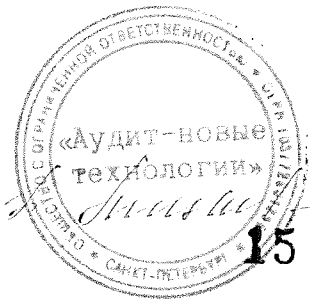


3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений -	5300	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого												

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	а 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

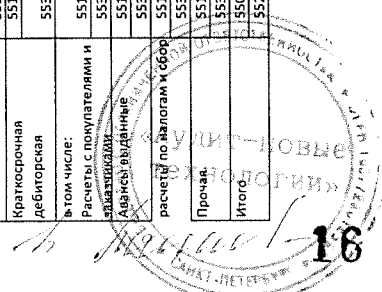
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	списано в составе прочих расходов	резерв под снижение стоимости	недостачи и потери	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	6645	(49)								
	5420	за 2017 г.	6659	(49)	5817	(5778)	(53)	-	-	X	6645	(49)
в том числе:												
	5401	за 2018 г.	6645	(49)	7434	(7926)	-	44	-	-	6153	(5)
Сырье, материалы и другие аналогичные	5421	за 2017 г.	6659	(49)	5817	(5778)	(53)	-	-	-	6645	(49)

Форма 0710005 с.10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2018 г.	21518	(974)	61012	-	(57661)	-	974	798	(791)	24869 (791)
	5530	за 2017 г.	14206	(798)	21170	-	(13858)	-	-	798	(974)	21518 (974)
	5511	за 2018 г.	21413	(974)	39428	-	(49370)	-	-	974	(791)	11471 (791)
	5531	за 2017 г.	13790	(798)	15459	-	(7836)	-	-	798	(974)	21413 (974)
	5512	за 2018 г.	77	-	20601	-	(7515)	-	-	-	-	13163
	5532	за 2017 г.	169	-	5245	-	(5337)	-	-	-	-	77
	5513	за 2018 г.	22	-	973	-	(767)	-	-	-	-	228
	5533	за 2017 г.	247	-	453	-	(678)	-	-	-	-	22
	5514	за 2018 г.	6	-	10	-	(9)	-	-	-	-	7
	5534	за 2017 г.	-	-	13	-	(7)	-	-	-	-	6
Итого	5500	за 2018 г.	21518	(974)	61012	-	(57661)	-	974	798	(791)	24869 (791)
	5520	за 2017 г.	14206	(798)	21170	-	(13858)	-	798	(974)	21518 (974)	



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11471	10680	21413	20439	13772	12974
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11471	10680	21413	20439	13772	12974
расчеты с поставщиками и заказчиками (а части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло погашение	принитающиеся проценты, штрафы и	списание на финансовый	перевод из долго- в	Остаток на конец
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2018 г.	15183	178566	-	178566	(175853)	-	-	-	17896
	5580	за 2017 г.	13343	124920	-	124920	(123080)	-	-	-	15183
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	2718	17784	-	17784	(18481)	-	-	-	2021
авансы полученные	5581	за 2017 г.	519	2605	-	2605	(406)	-	-	-	2718
	5562	за 2018 г.	660	30547	-	30547	(30549)	-	-	-	1058
	5582	за 2017 г.	122	657	-	657	(119)	-	-	-	660
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	5796	34398	-	34398	(32405)	-	-	-	1789
расчеты по соцстраху и обязательным	5583	за 2017 г.	7275	32641	-	32641	(34120)	-	-	-	5796
обеспечения	5564	за 2018 г.	2298	21029	-	21029	(20741)	-	-	-	2586
	5584	за 2017 г.	2110	19622	-	19622	(19434)	-	-	-	2298
расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2018 г.	3243	72032	-	72032	(71348)	-	-	-	3927
	5586	за 2017 г.	2895	67425	-	67425	(67077)	-	-	-	3243
прочая	5567	за 2018 г.	468	2376	-	2376	(2329)	-	-	-	515
	5587	за 2017 г.	422	1970	-	1970	(1924)	-	-	-	468
Итого	5550	за 2018 г.	15183	178566	-	178566	(175853)	-	-	-	17896
	5570	за 2017 г.	13343	124920	-	124920	(123080)	-	-	-	15183



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	за 31 декабря 2018	за 31 декабря 2017	за 31 декабря 2016
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками				
расчеты с покупателями и заказчиками	5591	-	-	-
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	8546	6788
Расходы на оплату труда	5620	69985	67856
Отчисления на социальные нужды	5630	21024	20474
Амортизация	5640	4868	4760
Прочие затраты	5650	4458	3899
Итого по элементам	5660	108881	103777
Изменение остатков (прирост (-));			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+));			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	108881	103777

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как неисполненное	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	5700	6777	11149	(11702)	-	6224
в том числе:						
оплата отпуска	5701	1343	6612	(6270)	-	1685
возмещение по страхованию	5702	3859	3088	(3859)	-	3088
ПОР страховая часть	5703	1145	1050	(1144)	-	1051
ПОР накопительная часть	5704	-	-	-	-	-
ФФОМС	5705	265	243	(265)	-	243
ФСС	5706	151	136	(149)	-	138
Оценочный резерв на травматизм	5707	10	10	(10)	-	10
Компенсация за неиспользованный отпуск	5708	4	10	(5)	-	9



Наименование показателя	в том числе:		
	код	на 31 декабря 2018 года	на 31 декабря 2017 года
Полученные - всего	5800	-	-
в том числе:			
5801	-	-	-
5810	-	-	-
Выданные - всего			
в том числе:			
5811	-	-	-

Наименование показателя		с 1 января по 31 декабря 2016 года	
		за 2016 г.	за 2017 г.
Получено бюджетных средств -	Код		
	5900	-	-
	5901	-	-
в том числе:			
на текущие расходы			
на вложения во внеоборотные			
		На начало года	Получено за год, возвращено за год, а конец года
Бюджетные кредиты -	за 2017 г.	-	-
	5910	-	-
	5920	-	-
всего			
в том числе:	за 2017 г.	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-

11.03.2019

Натшина Е.С.

11.03.2019



П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год
АО «Кочубеевскрайгаз»



Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	7
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	7
2.4. Основные средства.....	7
2.5. Материально-производственные запасы	9
2.6. Денежные средства	9
2.7. Расходы по обычным видам деятельности.....	9
2.8. Расходы будущих периодов.....	10
2.9. Дебиторская задолженность	10
2.10. Капитал	10
2.11. Оценочные обязательства	10
2.12. Доходы по обычным видам деятельности.....	10
2.13. Изменение учетной политики.....	11
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	12
3.1. Основные средства.....	12
3.2. Прочие внеоборотные активы.....	12
3.3. Запасы	12
3.4. Дебиторская задолженность	12
3.5. Денежные средства	13
3.6. Прочие оборотные активы	14
3.7. Капитал.....	14
3.8. Кредиторская задолженность	15
3.9. Оценочные обязательства	16
3.10. Доходы от обычных видов деятельности	16
3.11. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
3.12. Прочие доходы и расходы.....	17
3.13. Налогообложение.....	18
3.14. Чистая прибыль к распределению.....	19
3.15. Прибыль (убыток) на акцию	19
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	21
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	20
5.1. Информация об операциях со связанными сторонами	23
5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	23
5.3. Условные обязательства и условные активы.....	24
5.4. События после отчетной даты, риски.....	25
5.5. Информация по прекращаемой деятельности.....	25



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное Общество «АО «Кочубеевскрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Кочубеевскрайгаз».

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией Кочубеевского района Ставропольского края от 01.02.1994г. за № 42.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы России № 8 по Ставропольскому краю. Зарегистрированном до 01.07.2002г. серия 26 № 00212972 от 16.10.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022600765131.

Местонахождение Общества: 357000, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул. Новая, 64.

Уставный капитал Общества составляет 17 655 руб. и разделен на 3 531 штук обыкновенных именных акций номиналом 5 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	48,99%	1730
АО «Газпром газораспределение»	1,05%	37
Физические лица	49,96%	1764

Физические лица, владеющие пакетами ценных бумаг более 5% отсутствуют.

Данная информация подтверждается Держателем реестра акционеров газовой промышленности АО «СР-ДРАГа» по состоянию на 31.12.2018 года.

Аудитор Общества:

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

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

Местонахождение: Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп. 2.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

- газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно - монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
- пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
- оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
- обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- сдача имущества в аренду;
- изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них;
- оптовая и розничная торговля;
- перевозка грузов и транспортно-эксплуатационное обслуживание;
- выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии с законодательством РФ.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

1. Лицензия № 26-Б/00097 от 03.03.2015г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Численность работников Общества составила 201, 209 и 209 человек на 31 декабря 2016, на 31 декабря 2017, на 31 декабря 2018 г. соответственно.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом по решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании договора от 01.07.2011 №15-712/11.

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполнительному директору Коцба Али Карповичу на основании генеральных доверенностей:

- от 07.07.2015 № 532 (срок действия 07.07.2015 по 31.01.2017);
- от 09.01.2017 № 12 (срок действия 09.01.2017 по 31.01.2018);
- от 16.02.2017 № 253 (срок действия 16.02.2017 по 30.03.2018);
- от 31.03.2018 № 85 (срок действия 31.03.2018 по 30.03.2019).

Трудовой договор с исполнительным директором Коцба А.К. заключен:

- от 15.04.2014 № 6/14 сроком действия с 16.04.2014 по 13.04.2017;
- от 19.05.2017 № 11/17 сроком действия с 23.05.2017 по 18.05.2020.

Ограничения полномочий на совершение сделок от имени Общества предусмотрены генеральными доверенностями от 07.07.2015 № 532, от 09.01.2017 № 12, от 16.02.2017 № 253, от 31.03.2018 № 85, согласно которым управляющая компания уполномочивает исполнительного директора совершать сделки после предварительного письменного согласования с Управляющей организацией.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год
Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 3.1, 2).

Таблица 2. Совет Директоров Общества, согласно протокола №1/2017 до 17.06.2018г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Агоев Р.М.	АО «Ставропольгоргаз»	Исполнительный директор
Шумей В. В.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Романов Н.Н.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора .
Сидоров И.А.	АО «Газпром газораспределение»	Главный специалист отдела по корпоративной политике
Травинов И.В	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Генеральный директор

Председатель Совета Директоров – Романов Н.Н., до 17.06.2018г.

Таблица 3.1. Совет Директоров Общества, согласно протокола № 1/2018 с 18.06.2018г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Травинов И.В.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Агоев Р.М.	АО «Ставропольгоргаз»	Исполнительный директор
Романов Н.Н.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора.
Сидоров И.А.	АО «Газпром газораспределение»	Главный специалист отдела по корпоративной политике
Аверина Т.В.	АО «Газпром газораспределение»	Начальник управления по работе с персоналом

Председатель Совета Директоров – Романов Н.Н.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 5.1, 4).

Таблица 4. Ревизионная комиссия Общества, согл. протокола №1/2017 до 17.06.2018г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования
Елфимова Галина Николаевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник планово-экономического отдела
Байковская Галина Юрьевна	АО «Кочубеевскрайгаз»	Бухгалтер

Председатель Ревизионной комиссии – Коротков Илья Владимирович.

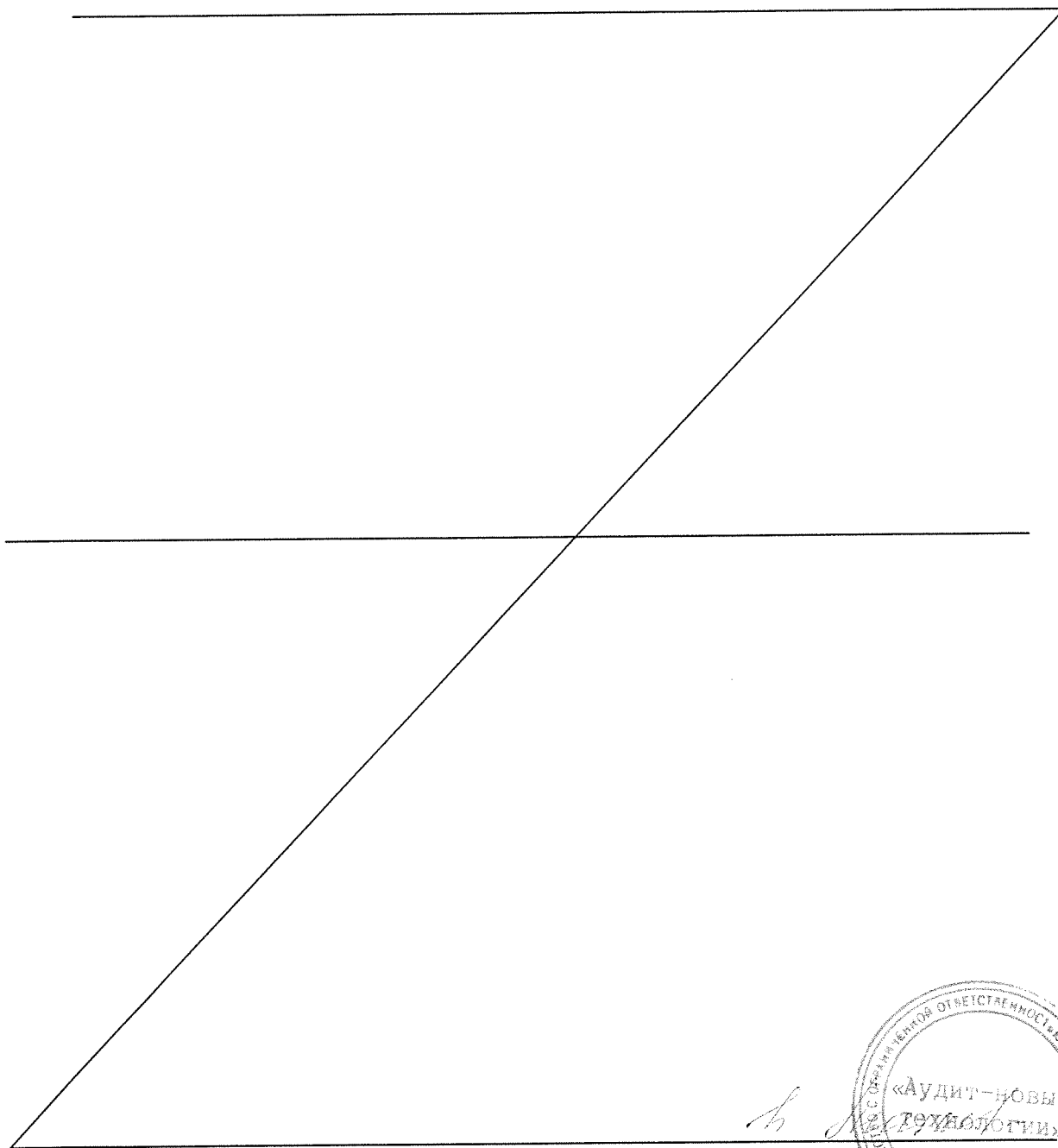
Таблица 5.1. Ревизионная комиссия Общества, согл. протокола № 1/2018 с 18.06.2018г.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования
Садчикова Людмила Сергеевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления планирования, финансирования и контроля за деятельностью ГРО
Байковская Галина Юрьевна	АО «Кочубеевскрайгаз»	Бухгалтер

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 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов, утверждено приказом 29.12.2017 № 320-П.

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: Автоматизированная система ГПРГ и ГРО версия 1.1.8.

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.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

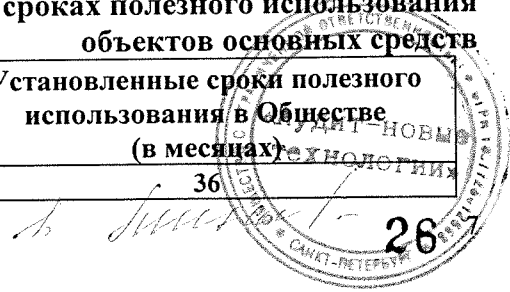
- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иного имущества, 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 6).

Таблица 6 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Свыше 2 лет до 3 лет включительно	36



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Свыше 3 лет до 5 лет включительно	60
Свыше 5 лет до 7 лет включительно	84
Свыше 7 лет до 10 лет включительно	120
Свыше 10 лет до 15 лет включительно	180
Свыше 15 лет до 20 лет включительно	240
Свыше 20 лет до 25 лет включительно	300
Свыше 25 лет до 30 лет включительно	360
Свыше 30 лет	480

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 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 01.01.2012 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.

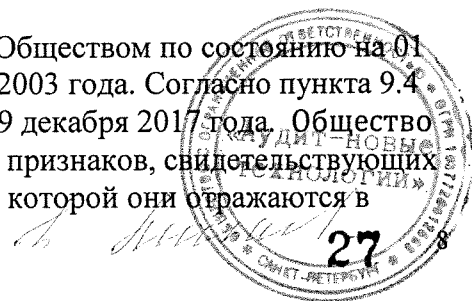
Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- 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.

Последняя переоценка основных средств производилась Обществом по состоянию на 01 января 2003 года на основании Приказа № 154-п от 04.01.2003 года. Согласно пункта 9.4 Учетной политики, утвержденной приказом № 320-П от 29 декабря 2017 года, Общество в последующем переоценивает их регулярно при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год
бухгалтерском учете и отчетности от текущей (восстановительной) стоимости аналогичных основных средств на рынке.

Обществом в 2018 году переоценка объектов основных средств не проводилась. Согласно протокола решения о необходимости переоценки стоимости объектов основных средств, входящих в однородную группу объектов на 30.09.2018г. Изменение текущей (восстановительной) стоимости на 30.09.2018 г составило 4%. Согласно расчета нет превышения 5%.

2.5 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 01.01.2012 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.

2.6 Денежные средства

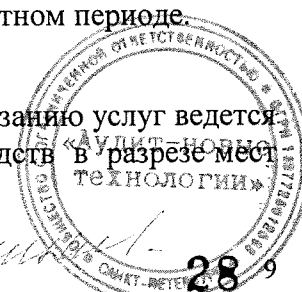
При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- 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 и 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. Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде.

2.7 Расходы по обычным видам деятельности

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода пропорционально объему выполненных работ.

2.8 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.

2.9 Дебиторская задолженность

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

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

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

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

2.10 Капитал

АО «Кочубеевскрайгаз» создало резервный капитал в размере 883 рубля, согласно решения общего собрания акционеров (Протокол № 19 от 22.06.2010 года).

В составе раздела III. Капитал и резервы по строке 1340 «Переоценка основных средств» Бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки объектов основных средств в размере 15 978,0 тыс. рублей.

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

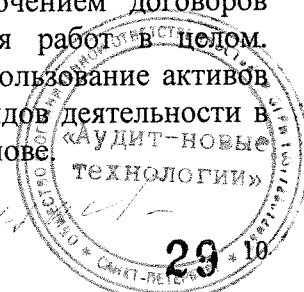
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного месяца;
- по выплате вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31 декабря текущего года.

2.12 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.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

2.13 Изменение учетной политики

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

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1. Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами П-1, 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 53 839 тыс. рублей, 53 472 тыс. рублей и 53 472 тыс. рублей на 31 декабря 2018, на 31 декабря 2017 и на 31 декабря 2016 г.г. соответственно.

Общество передало в пользование АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2018 г. – 19 024,0 тыс. рублей;

в 2017 г. – 20 278,4 тыс. рублей;

в 2016 г. – 21 910,4 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся на забалансовом учете баланса составила 29 580 тыс. рублей, 26 655 тыс. рублей и 28 073 тыс. рублей на 31 декабря 2018, на 31 декабря 2017 и на 31 декабря 2016 г. соответственно.

Общество получило в пользование основные средства на общую сумму 2924,8 тыс. рублей: в том числе по следующим договорам аренды:

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» договор №11-0012/18 от 24.01.2018г. - 938,5тыс. руб.

АО «Предгорныйрайгаз» договор № 78/18 ЮГ/5-13-210/18 от 22.12.2018г. - 1986,3

3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Расходы будущих периодов	41	21	91
Итого	41	21	91

3.3 Запасы

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. К крупнейшим дебиторам общества относятся контрагенты с дебиторской задолженностью свыше 100 тысяч рублей. Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности представлены в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Крупнейшие дебиторы
тыс. руб.

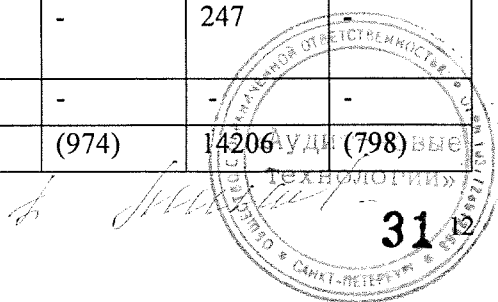
Наименование дебитора	На 31.12. 2018 г.		На 31.12. 2017 г.		На 31.12. 2016 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Ставрополь Газ-Сервис»	13100,0	-	-	-	-	-	Текущая задолженность
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	9016,7	-	-	-	-	-	
ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	-	19127,4	-	12217,5	-	Текущая задолженность
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	42,0	-	-	-	123,7	-	Текущая задолженность
Итого	22158,7	-	19127,4	-	12341,2	-	

Общество не использует право на применение вычета налога на добавленную стоимость по авансам выданным. Авансы выданные, отражаются в составе краткосрочной дебиторской задолженности и приведены с учетом НДС.

По строке 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2018 г.		На 31.12. 2017 г.		На 31.12. 2016 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	11471	(791)	21413	(974)	13790	(798)
задолженность населения за газ	2266	(791)	1159	(917)	533	(798)
задолженность по договору оказания услуг по тех. обслуживанию и ремонту газораспределительных систем	8414	-	19127	-	12218	-
Авансы выданные	13163	-	77	-	169	-
Расчеты по налогам и сборам	228	-	22	-	247	-
Прочая всего, в т.ч.	7	-	6	-	-	-
Итого	24869	(791)	21518	(974)	14206	(798)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

3.5 Денежные средства

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

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 4)

Таблица 4. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	36	41	46
на расчетных счетах	254	159	30
Итого денежные средства	290	200	76

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций, в т.ч.	124268	101217
Поступления от продажи услуг	114898	97452
От арендных платежей	3522	2879
Налог на добавленную стоимость	5569	815
прочие поступления всего (строка 4114)	279	71
Платежи, в т.ч.	(123070)	(100249)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы и услуги	(29499)	(10501)
В связи с оплатой труда работников	(90336)	(84491)
в т.ч. налог на доходы физических лиц	(8985)	(8647)
в т.ч. отчисления по страховым взносам	(19748)	(18073)
Налога на прибыль	(911)	(1275)
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(2324)	(3982)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(1757)	(1463)

3.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Расходы будущих периодов	321	127	57
Итого	321	127	57



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 18,0 тыс. руб., в 2018г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2018г., на 31.12.2017г. и на 31.12.2016г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные и полностью оплаченные акции	3531	17655	3531	17655	3531	17655

Согласно п. 12.1 Устава, утвержденного общим собранием акционеров (протокол № 1-2017 от 23.06.2017 года) общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года и (или) по результатам отчетного года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом.

Согласно п. 12.3 Устава «Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров общества».

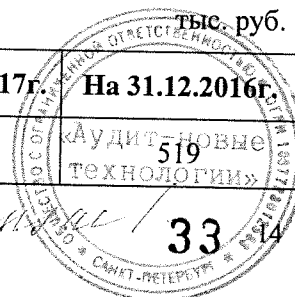
Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2017г., протокол № 1-18 от 23.06.2018 года на выплату доходов участникам было направлено 762,8 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 216,04 руб. на одну обыкновенную акцию). Сумма выплаченных дивидендов составляет 741,9 тыс. руб. В том числе выдано денежными средствами, путем перечисления безналичным расчетом работникам Общества в сумме 84,8 тыс. рублей, неработающим акционерам в сумме 281,9 тыс. рублей, АО «Газпром газораспределение Ставрополь» выплата составила 325,2 тыс. рублей; путем безналичного расчета перечислены средства ОАО «Акционерный банк «Россия» в размере 8,0 тыс. рублей. Налоговые платежи с выплаченных дивидендов составили 42,0 тыс. рублей (НДФЛ – 42,0 тыс. рублей). Сумма невыплаченных дивидендов за период с 2012 по 2018г.г. составила 221,8 тыс. рублей в связи со смертью акционеров (35 человек). Разъяснительная работа с близкими родственниками по переоформлению прав на наследование по закону проводится постоянно.

3.8 Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. К крупнейшим кредиторам общества относятся контрагенты с кредиторской задолженностью свыше 100 тысяч рублей. Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в составе краткосрочной кредиторской задолженности в таблице 8.

Таблица 8. Крупнейшие кредиторы

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Поставщики и подрядчики всего, в т.ч.	2021	2718	519



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

ОАО «Ставрополь Газ-Сервис»	612	114	-
ООО Газпром межрегионгаз Ставрополь»	135	33	177
ООО «Газкомплект Северо-Запад»	-	2329	-
ООО «АНТ-Консалт»	119	-	-
ООО «Ирафская швейная фабрика»	990	-	-
ООО ЧОП «Ставригеион»	-	99	137
Авансы полученные	1058	660	122

3.9. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены в таблице 9.

Таблица 9. Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Доходы будущих периодов в т.ч. по безвозмездно полученному имуществу	7257	7992	8732

3.10. Оценочные обязательства

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

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочие характеристики оценочных обязательств

тыс. руб.

Оценочное обязательст во	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Величина обязательст ва	Ожидаемый срок исполнения	Существующ не неопределенн ости в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Резерв отпусков	-	2201	2019 год	-	-
Вознагражде ние по итогам года	-	4023	2019 год	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Итого	-	6224	2019 год	-	-
--------------	---	------	----------	---	---

3.11 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 11.)

Таблица 11. Выручка от продаж.
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Техническое обслуживание газораспределительных сетей	81239	81772
Аренда газопроводов	2692	2924
Выручка от СМР	5572	1469
От обслуживания и ремонта ВДГО	18586	15075
От прочих видов деятельности	1966	5380
Итого	110055	106620

Незначительный рост выручки от выполнения работ и оказания услуг в отчетном году по отношению к предыдущему году составило 3,2 %.

3.12 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

8987,1 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

2161,9 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 12):

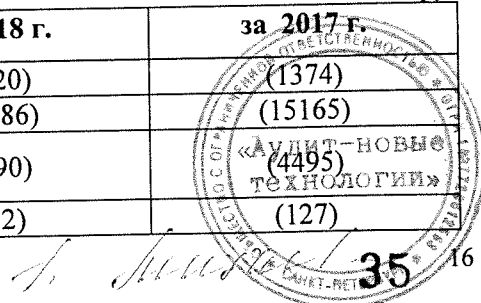
Таблица 12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Расходы по тех. обслуживанию газораспределительных сетей	(64425)	(64465)
Расходы по аренде газопроводов	(2119)	(2108)
Расходы по СМР	(4124)	(584)
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	(14109)	(12991)
Расходы от прочих видов деятельности	(735)	(1095)
Итого	(85512)	(81243)

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	(1220)	(1374)
Расходы на оплату труда	(15486)	(15165)
Расходы на отчисления в фонды и обязат. страхование от несч. случаев	(4590)	(4495)
Амортизация	(112)	(127)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Прочие расходы	(1961)	(1373)
Итого	(23369)	(22534)

3.13 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 14).

Таблица 14. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2018г.		за 2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Поступления от АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	11		16	(16)
Стоимость спец. одежды по уволенным работникам	24		7	-
Доходы, расходы от продажи МПЗ	56	(51)	3	(2)
Доходы от выбытия основных средств	72	(39)	10	-
Прибыли, убытки прошлых лет, выявленные в отч. году			79	-
Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	738		742	-
Страховое возмещение по ОСАГО			18	-
Благотворительная и финансовая помощь			-	(20)
Государственная пошлина	18	(99)	16	(65)
Услуги кредитных организаций		(88)	-	(77)
Услуги сторонних организаций		(112)	-	(108)
Штрафы, пени, неустойки	177		-	(20)
Резерв сомнительных долгов	974	(791)	798	(974)
Резерв сомнительных долгов под обесценение МПЗ	43		-	-
Выплаты соц. характера		(665)	-	(798)
Прочие расходы		(562)	-	(486)
Итого	2113	(2407)	1689	(2566)

3.14 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 15).

Таблица 15. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	880	1966
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	176	393
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	351	413
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1756	2065
	суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам	973	620



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017г.
	безвозмездное полученное имущество (доля в УК больше 50%)	738	742
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(451)	(421)
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	2255	2105
	амортизационные отчисления	586	586
	расходы на создание резервов по сомнительным долгам	791	973
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	111	746
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	555	3730
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(187)	42
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	935	208
10.1	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8+стр.10)	2313	5864
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	-	1173

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица16).

Таблица16. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2018 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-4758,0	25007,7	22945,2	-6820,5
Налог на прибыль	-147,9	1114,6	1410,3	+214,8
Налог на имущество	-167,4	682,3	698,3	-151,4
НДФЛ	-699,0	9041,9	8942,8	-798,1
Земельный налог	+22,0	87,9	79,5	+13,6
Транспортный налог	-24,1	98,3	102,9	-19,5

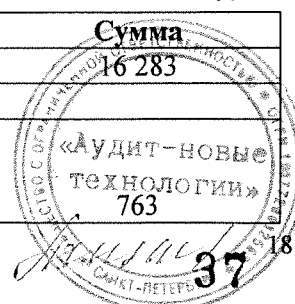
Всего уплачено налога на прибыль в текущем году на сумму – 1410,3 тыс. рублей, в том числе денежными средствами – 910,8 тыс. рублей и зачетом налога на сумму 499,5 тыс. рублей, согласно извещения ИФНС №8 по СК от 13.02.2018г. № 9768.

3.15 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017 г.	16 283
Направления использования прибыли в 2018 году:	
Прибыль, согласно решению акционеров от 23.06.2018г. №1 , направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов);	



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

- покрытие убытков предыдущих лет	-
-финансовое обеспечение производственного развития организации	762
Расходы из прибыли:	
-	
Чистая прибыль 2018 г.	760
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018 г.	16 409

3.16 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Показатели прибыли на акцию

Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	759 825	1 525 696
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3531	3531
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	215	432
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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

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

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

Корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном году не производилась.



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Информация об операциях со связанными сторонами

АО «Кочубеевскрайгаз» входит в группу ПАО «Газпром» информация о котором является общедоступной и находится в сети интернет по адресу:
<http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>.

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение Ставрополь» согласно договора № 15-712/11 с Управляющей организацией об управлении АО «Кочубеевскрайгаз» от 01 июля 2011г.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

АО «Газпром газораспределение Ставрополь» является управляющей компанией Общества и держателем 49% акций.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Обществом с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» заключены следующие договора:

№	№ Договора	Предмет договора	2018г. тыс. руб.	2017г. тыс. руб.
1	Договор на оказание услуг №06-769/09 от 31.12.2009г.	Осуществление комплекса мероприятий по техническому обслуживанию и ремонту объектов газораспределительной сети	95862,1	96490,8
2	Договор о передаче в аренду распределительных газопроводов и сооружений на них №72 от 20.02.2004г.	Временное владение и пользование распределительными газопроводами и сооружениями на них.	3176,1	3450,3
3	Агентский договор № 10-808/09 от 31.12.2009г.	Выполнение комплекса действий по оформлению документов и отчетов, связанных с оказанием услуг по транспортировке газа Принципалом по газораспределительной сети до конечных потребителей.	1587,5	1530,9
4	Агентский договор № 1314-06-10/14 от 25.09.2014г.	Вознаграждение по агентскому договору, связанное с оказанием услуг по подключению (техническому присоединению) к сетям газораспределения проектируемых, строящихся, реконструируемых объектов капитального строительства.	229,3	466,6



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год
Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составила:

Задолженности АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по услугам и выполненным работам по состоянию на 31.12.2018г. имеется:

в т.ч.

- по договору №06-769/09 «Оказание услуг» от 31.12.2009г. – 7567,0 тыс. руб.;
- по агентскому договору № 10-808/09 – 332,7 тыс. руб.;
- по агентскому договору № 1314-06-10/14 от 25.09.2014г. – 54,5 тыс. руб.;
- по договору аренды распределительных газопроводов и сооружений №72 от 20.02.2004г. – 354,0 тыс. руб.;
- по договорам подряда 1314-10-000104-01ДП/17, 1314-10-000140-01-М-ДП/17, 1314-10-000142-01-ДП/17, 1314-10-000204-01-ДП/17, 1314-10-000215-01-ДП/17, 1314-10-000239-01-М-ДП/17 – 425,4 тыс. руб.
- по договору на выполнение земляных работ для тех.диагностики. 06-0569/18 от 12.09.2018г – 283,1 тыс. руб.

б) За 2018 год Обществом оказано услуг и выполнено работ на сумму 106 017,8 тыс. руб.

в) В отчетном году Обществом получено от управляющей компании ТМЦ, услуг на сумму 457,5 тыс. руб., в 2017 году на 355,0 тыс. руб., в 2016 году на 1 488,5 тыс. руб.

Обществом с ООО «Ставрополь Газ-сервис» заключены следующие договора:

№	№ Договора	Предмет договора	Сумма тыс. руб.
1	Подряда № 5-13-123/18 от 04.09.2018	Разработка проектно сметной документации на техническое перевооружение объектов	612,0
2	Подряда №5-13-048/18 от 13.03.2018	Комплекс кадастровых работ по установлению границ охранных зон	16635,4

5.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. 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:	3438,7	3515,9



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров ; - прочие выплаты	1705,1 284,2 1127,6 164,3 80,0 42,4	1698,7 279,9 1220,9 164,3 115,0 37,1
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	946,4	973,8

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

Исполнительный директор,
 Заместитель исполнительного директора по общим вопросам,
 Главный бухгалтер,
 Члены совета директоров .

5.3 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению (соответственно) экономической выгоды Общества, по состоянию на 31.12.2018 года не имели место.

5.4 События после отчетной даты

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

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества 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.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Налогообложение

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 2018г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

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.

Кредитные риски

Кредитные риски
Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

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

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

5.5 Информация по прекращаемой деятельности

В 2018 году виды деятельности Обществом не прекращались. За период после 31 декабря 2018 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества.

В рамках плана перехода на филиальную систему АО « Газпром газораспределение Ставрополь» в 2019 году допускается прекращение нескольких видов деятельности, однако в настоящее время окончательного решения соответствующим полномочным лицом решение принималось

Руководитель

Главный бухгалтер

«13» марта 2019

Коцба А.К.

Наташина Е.С.

