

Аудиторское заключение независимого аудитора

Аktionерам, руководству Акционерного общества «Минераловодская газовая компания»

МНЕНИЕ

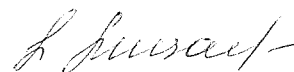
Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Минераловодская газовая компания» (далее - АО «МГК») (ОГРН 1022601449144, 357202, Россия, Ставропольский край, г. Минеральные воды, ул.Ставропольская, 25), состоящей из:

- 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, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «МГК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «МГК» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

В 2018 году АО «МГК» заключило договор на проведение кадастровых работ № 37 от 05 апреля 2018 года с ООО «Ставрополь Газ Сервис» на общую стоимость 12 720 тыс. руб., в том числе НДС 1 940 тыс. руб. Извещения членам совета директоров АО «МГК» о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, не направлялись.

Указанный договор был заключен без проведения АО «МГК» конкурсных процедур.

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

Руководство АО «МГК» 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 «МГК» 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 «МГК», 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 «МГК».

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

заклучения, 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 «МГК»;

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

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

Заместитель директора филиала
по аудиту ООО «Аудит-НТ» в
г. Ставрополь «СтавропольАудит-НТ»



К.Х. Мусаелян

«12» 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», ОРНЗ 11206022602.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2018 г.

АО "Минераловодская газовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма/ форма собственности
Акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей
собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): Россия, 357202, Ставропольский кр., г. Минеральные
Воды, ул. Ставропольская, д. 25

Форма по ОКУД	0710001
Дата (год, месяц, число)	31.12.2018
по ОКПО	3256384
ИНН	2630011414
по ОКВЭД	35.22
по ОКОПФ / ОКФС	12267/42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые работы	1140	-	-	-
П-1 Р-2	Основные средства	1150	72 663	78 653	74 718
	в том числе:				
	основные средства	11501	71 272	78 653	72 351
	газопроводы и сооружения к ним	115011	58 920	64 283	56 253
	транспортные средства	115012	3 824	4 135	3 692
	машины и оборудование	115013	4 334	5 828	7 514
	здания	115014	2 166	2 222	2 277
	земельные участки	115015	55	55	55
	другие виды основных средств	115016	1 973	2 130	2 560
	незавершенное строительство объектов основных средств	11502	1 391	-	2 367
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-1 Р-3	Долгосрочные финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 231	2 228	1 034
П-2 Р-2 п.2.3	Прочие внеоборотные активы	1190	52	11	18
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11901	52	11	18
	Итого по разделу I	1100	74 946	80 892	75 770
	II. Оборотные активы				
П-1 Р-4	Запасы	1210	34 750	34 991	26 023
	в том числе:				
	материалы	12101	34 750	34 991	26 023
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П-1 Р-5	Дебиторская задолженность	1230	24 727	18 729	24 994
	в том числе:				
	Ожидаемая к погашению более, чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
П-2 Р-2 п.2.6	Ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	1232	24 727	18 729	24 994
	в том числе:				
	расчеты по авансам выданным	12321	10 898	403	249
	расчеты с покупателями и заказчиками	12322	9 929	14 870	20 156
	расчеты по налогам и сборам	12323	-	8	216
	расчеты по страховым взносам	12324	1 497	941	411
	расчеты с персоналом по прочим операциям	12325	1 973	2 090	2 768
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12326	430	417	1 194
П-1 Р-3	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	180	590	-
	в том числе:				
	займ в рамках КЭШ ПУЛ	12401	180	590	-
П-2 Р-2 п.2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	602	634	578
	касса организации	12501	121	126	124
	расчетные счета	12502	481	508	454
	Прочие оборотные активы	1260	1 375	1 023	513
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам	12601	1 261	1 004	475
	расходы будущих периодов	12602	114	19	38
	Итого по разделу II	1200	61 634	55 967	52 108
	БАЛАНС	1600	136 580	136 859	127 878



Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	16	16	16
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	38 869	38 925	38 925
	в том числе: переоценка основных средств	13401	38 869	38 925	38 925
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1	1	1
П-2 Р-2 п.2.17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 457	1 643	(1 203)
	в том числе:				
	прибыль (убыток) текущего периода	13701	3 758	2 846	3 018
	прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13702	1 699	(1 203)	(4 221)
	Итого по разделу III	1300	44 343	40 585	37 739
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 056	1 784	1 805
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	41 453	48 353	54 353
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками сроком погашения более 12 мес	14501	41 453	48 353	54 353
	Итого по разделу IV	1400	43 509	50 137	56 158
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1 Р-5	Кредиторская задолженность	1520	36 143	35 183	29 239
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9 640	10 041	8 709
	задолженность с подотчетными лицами	15202	-	1	-
	авансы полученные	15203	8 269	6 581	3 110
	задолженность с прочими кредиторами	15204	292	205	369
П-2 Р-2 п.2.15	задолженность по налогам и сборам	15205	9 288	8 355	9 088
	задолженность по страховым взносам	15206	3 014	2 660	2 693
	задолженность перед персоналом	15207	5 640	7 340	5 270
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-1 Р-7	Оценочные обязательства	1540	10 945	10 954	4 742
	Прочие обязательства	1550	1 640	-	-
	Итого по разделу V	1500	48 728	46 137	33 981
	БАЛАНС	1700	136 580	136 859	127 878

Заместитель исп. директора -
главный инженер

Горленко Р.А.

(по Ген. доверенности № 61 от 25.03.2019 г.)

Главный бухгалтер

Шрамко А.Г.

29 марта 2019 г.



**Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 2018г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "Минераловодская газовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД

Смешанная российская собственность с
долей собственности субъектов
/ Российской Федерации

по ОКОПФ / ОКФС

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
У)	31	12	2018
О	3256384		
Н	2630011414		
о	35.22		
Д			
С			
И	12267	42	
	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2018г.	За январь - декабрь 2017г.
П-2 Р-2 п.2.12	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.:	2110	169 158	187 517
	техническое обслуживание газораспределительных сетей	21101	99 979	97 402
	аренда газопроводов	21102	8 560	8 370
	выручка от СМР	21104	10 205	29 261
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО организаций и населения	21103	41 600	41 877
	выручка от прочих видов деятельности	21105	8 814	10 607
П-1 Р-6	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	2120	(127 585)	(148 170)
	техническое обслуживание газораспределительных сетей	21201	(76 619)	(78 731)
	аренда газопроводов	21202	(6 761)	(6 502)
	расходы по СМР	21203	(6 209)	(26 776)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО других организаций и населения	21204	(31 495)	(28 738)
	расходы по прочим видам деятельности	21205	(6 501)	(7 423)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41 573	39 347
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
П-2 Р-2 п.2.13	Управленческие расходы	2220	(30 765)	(31 387)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	10 808	7 960
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	27	4
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П-2 Р-2 п.2.14	Прочие доходы	2340	5 528	3 847
П-2 Р-2 п.2.14	Прочие расходы	2350	(10 077)	(6 642)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 286	5 169
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 079)	(3 381)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 156	1 136
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(338)	21
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4	1 194
	Прочее	2460	(115)	(157)
	в т.ч. недоимки, пени, штрафы	2461	(180)	(157)
	в т.ч. корректировка ОНА	2462	(1)	-
	в т.ч. корректировка ОНО	2463	66	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 758	2 846



Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - декабрь 2018г.	За январь - декабрь 2017г.
	СПРАВОЧНО: 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	-	-
	СПРАВОЧНО Совокупный финансовый результат периода	2500	3 758	2 846
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель
исполнительного
директора - главный
инженер

(подпись)

(по Ген.доверенности № 81 от 25.03.2019г.)

Горленко Р.А.

главный
бухгалтер

(подпись)

Шрамко А.Г.

29 марта 2019г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018г.**

Организация	Акционерное общество "Минераловодская газовая компания"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности		по ОКПО	03256384	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Распределение газообразного топлива смешанная российская	ИНН	2630011414	
Акционерное общество		по ОКВЭД	35.22	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	12267	42
		по ОКЕИ	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	16	-	38 925	1	(1 203)	37 739
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 846	2 846
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 846	2 846
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	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции,	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	16	-	38 925	1	1 643	40 585
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 758	3 758
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 758	3 758
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	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	(56)	-	56	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	16	-	38 869	1	5 457	44 343



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	за счет иных	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	37 739	2 846 -	-	40 585
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	37 739	2 846 -	-	40 585
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	(1 203)	2 846 -	-	1 643
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 203)	2 846 -	-	1 643
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	38 925 -	-	-	38 925
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	38 925 -	-	-	38 925
уставный капитал					
до корректировок	3403	16 -	-	-	16
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	16 -	-	-	16
резервный капитал					
до корректировок	3404	1 -	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	1 -	-	-	1



3. Чистые активы

Наименование показателя	31 декабря 2017 г.			31 декабря 2016 г.		
	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	44 343	40 585	37 739		

**Заместитель
исполнительного
директора -
главный инженер**

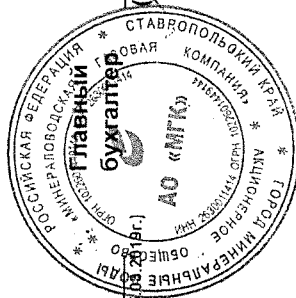
Горленко Р.А.
(по Ген. доверенности № 61 от 2

(подпись)

Шрамко А.Г.

(подпись)

29 марта 2019 г.



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

за Январь - Декабрь 2018г.		Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018	
Организация	Акционерное общество "Минераловодская газовая компания"	по ОКПО	03256384		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2630011414		
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42
Акционерное общество / Российской Федерации		по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей					

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г.	За Январь - Декабрь 2017г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	174 492	184 759
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	158 102	168 815
	в т.ч. от основного общества	41111	109 297	124 844
	с прочими	41112	48 805	43 966
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 236	9 607
	в т.ч. от основного общества	41121	8 483	8 323
	с прочими	41122	753	1 284
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4114	4 685	5 777
	в т.ч. от основного общества	41141	2 003	2 834
	с прочими	41142	2 682	2 943
	НДС	4115	1 907	-
	прочие поступления	4116	562	560
	Платежи - всего	4120	(169 221)	(180 356)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(33 063)	(54 370)
	в связи с оплатой труда работников и НДФЛ	4122	(128 067)	(116 885)
	в т.ч. НДФЛ	41221	(12 915)	(11 415)
	выплаты по страховым взносам	41222	(25 946)	(24 777)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль	4124	(3 292)	(1 807)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4125	-	-
	прочие налоги и сборы	4126	(1 501)	(1 471)
	прочие платежи	4127	(3 118)	(3 435)
	займ по КЭШ ПУЛУ	4128	(180)	(590)
	НДС	4129	-	(1 798)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 271	4 403
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	Платежи - всего	4220	(5 303)	(4 347)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 303)	(4 347)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 303)	(4 347)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(32)	56
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало	4450	634	578
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец	4500	602	634
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по	4490	-	-

Заместитель
исполнительного
директора - главный
инженер

(подпись) _____

Горленко Р.А.

Главный бухгалтер



(подпись) _____

Шрамко А.Г.



29 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
АО "МИНЕРАЛОВОДСКАЯ ГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ"**

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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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



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

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



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			Период		Выбыло объектов		Поступило	Переоценка		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные Здания	5200	за 2018 г.	199 811	(121 158)	(963)	963	1 314	(963)	-	-	-	-	200 162	(128 890)
	5210	за 2017 г.	185 038	(112 687)	-	-	14 773	-	-	(8 471)	-	-	199 811	(121 158)
Газопроводы и сооружения на них	5201	за 2018 г.	4 617	(2 395)	-	-	-	-	-	(56)	-	-	4 617	(2 451)
	5211	за 2017 г.	4 617	(2 340)	-	-	-	-	-	(55)	-	-	4 617	(2 395)
Машины и оборудование	5202	за 2018 г.	154 813	(90 530)	-	-	-	-	-	(5 363)	-	-	154 813	(95 893)
	5212	за 2017 г.	141 565	(85 312)	-	-	13 248	-	-	(5 218)	-	-	154 813	(90 530)
Транспортные средства	5203	за 2018 г.	18 093	(12 265)	(200)	200	-	-	-	(1 706)	-	-	18 105	(13 771)
	5213	за 2017 г.	18 093	(10 579)	-	-	-	-	-	(1 686)	-	-	18 093	(12 265)
Земельные участки	5204	за 2018 г.	14 206	(10 071)	-	-	899	-	-	(1210)	-	-	15 105	(11 281)
	5214	за 2017 г.	12 681	(8 989)	-	-	1 525	-	-	(1 082)	-	-	14 206	(10 071)
Прочие	5205	за 2018 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-
	5206	за 2017 г.	8 027	(5 897)	(763)	763	203	-	-	(360)	-	-	7 467	(5 494)
	5216	за 2017 г.	8 027	(5 467)	-	-	-	-	-	(430)	-	-	8 027	(5 897)



16

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	-	2 705	-	(1 314)	1 391
Реконструкция и модернизация собственных объектов основных средств	5250	за 2017 г.	2 367	12 406	-	(14 773)	-
в том числе:	5241	за 2018 г.	-	1 391	-	-	1 391
Газопроводы и сооружения к ним	5251	за 2017 г.	2 367	10 881	-	(13 248)	-
Машины и оборудование	52411	за 2018 г.	-	1 391	-	-	1391
Приобретение отдельных внеоборотных активов	52511	за 2017 г.	2 271	10 881	96	(13 248)	-
в том числе:	52412	за 2018 г.	-	-	(96)	-	-
Машины и оборудование	52512	за 2017 г.	96	-	-	-	-
Газопроводы и сооружения к ним	5242	за 2018 г.	-	1 314	-	(1 314)	-
Машины и оборудование	5252	за 2017 г.	-	1 525	-	(1 525)	-
Транспортные средства	52421	за 2018 г.	-	212	-	(212)	-
Прочие	52521	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Газопроводы и сооружения к ним	52422	за 2018 г.	-	899	-	(899)	-
Машины и оборудование	52522	за 2017 г.	-	1 525	-	(1 525)	-
Газопроводы и сооружения к ним	52423	за 2018 г.	-	203	-	(203)	-
Прочие	52523	за 2017 г.	-	-	-	-	-

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 результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	13 248
в том числе:			
Газопроводы и сооружения на них	5261	-	13 248
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Газопроводы и сооружения на них	5261	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость)	5280	59 950	65 335	57 327
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 815	19 815	19 814
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, не зарегистрированные Обществом (остаточная стоимость)	5284	1 263	1 361	1 458
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	3 305	(3 305)	-	(3 305)	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	3 305	(3 305)	-	-	-	-	3 305	-	(3 305)
в том числе:											
Государственный казначейские обязательства	5302	за 2018 г.	3 305	(3 305)	-	(3 305)	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	3 305	(3 305)	-	-	-	-	3 305	-	(3 305)
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	590	-	30 196	(30 606)	-	-	180	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	3 915	(3 325)	-	-	590	-	-
в том числе:											
Займ в рамках КЭШ ПУЛ	5302	за 2018 г.	590	-	30 196	(30 606)	-	-	180	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	3 915	(3 325)	-	-	590	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	3 895	(3 305)	30 196	(33 911)	-	-	180	-	-
	5310	за 2017 г.	3 305	(3 305)	3 915	(3 325)	-	-	3 895	-	(3 305)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло				резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	внереализационные расходы	незавершенное строительство						
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	35 040	(49)	12 180	(11 172)	(833)	(416)	-	-	-	X	34 799	(49)
	5420	за 2017 г.	26 072	(49)	39 885	(24 964)	(634)	(5 319)	-	-	-	X	35 040	(49)
в том числе:														
	5401	за 2018 г.	35 040	(49)	12 180	(11 172)	(833)	(416)	-	-	-	X	34 799	(49)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2017 г.	26 072	(49)	39 885	(24 964)	(634)	(5 319)	-	-	-	X	35 040	(49)

4.2. Запасы в залоге

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



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода		
			поступление			выбыло				перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	использование резерва (списание дебиторской задолженности за счет резерва)	корректиров- ка величин резервов, создание			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	22 277	-	(214 025)	(40)	3 548	-	(6 126)	-	30 853	(6 126)
5530	за 2017 г.	28 655	283 448	-	(289 797)	(10)	3 642	19	(3 548)	-	22 277	(3 548)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	199 787	-	(202 262)	-	3 548	-	(6 014)	-	15 943	(6 014)
5531	за 2017 г.	23 567	221 441	-	(226 565)	(6)	3 392	19	(3 548)	-	18 418	(3 548)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2018 г.	20 438	-	(9 831)	-	-	-	(112)	-	11 010	(112)
5532	за 2017 г.	499	48 805	-	(48 901)	-	250	-	-	-	403	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2018 г.	8	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-
5533	за 2017 г.	216	-	-	(208)	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по социальному страхованию	5514	за 2018 г.	941	-	-	-	-	-	-	-	1 497	-
5534	за 2017 г.	411	530	-	-	-	-	-	-	-	941	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 2018 г.	2 064	-	(1 659)	-	-	-	-	-	1 973	-
5535	за 2017 г.	2 740	1 897	-	(2 573)	-	-	-	-	-	2 064	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2018 г.	26	-	(26)	-	-	-	-	-	-	-
5536	за 2017 г.	28	-	-	(2)	-	-	-	-	-	26	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5517	за 2018 г.	417	-	(239)	(40)	-	-	-	-	430	-
5537	за 2017 г.	1 194	10 775	-	(11 548)	(4)	-	-	-	-	417	-
Итого	5500	за 2018 г.	22 277	-	(214 025)	(40)	3 548	-	(6 126)	-	30 853	(6 126)
5520	за 2017 г.	28 655	283 448	-	(289 797)	(10)	3 642	19	(3 548)	-	22 277	(3 548)

Обществу Движение ДЗ показано в табл. 5.1 без исключения поступившей (оплаченной) в одном периоде ДЗ

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	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	26 953	20 827	18 418	14 870	24 066	20 405	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	15 943	9 929	18 418	14 870	23 567	20 156	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	11 010	10 898	-	-	499	249	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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 сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	48 353	-	-	-	-	(6 900)	41 453
в том числе:	5571	за 2017 г.	54 353	-	-	-	-	(6 000)	48 353
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2018 г.	48 353	-	-	-	-	(6 900)	41 453
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	35 183	388 960	-	(394 900)	-	(6 000)	48 353
в том числе:	5580	за 2017 г.	29 239	394 378	-	(394 434)	-	6 000	35 183
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2018 г.	10 041	25 968	-	(33 269)	-	6 900	9 640
расчеты с покупателями и заказчиками	5582	за 2017 г.	6 709	73 684	-	(78 332)	-	6 000	10 041
расчеты по налогам и сборам	5583	за 2018 г.	8 355	153 905	-	(152 217)	-	-	8 269
расчеты по социальному страхованию	5584	за 2017 г.	3 110	119 033	-	(115 562)	-	-	6 581
расчеты с персоналом по оплате труда	5585	за 2018 г.	2 660	78 370	-	(77 437)	-	-	9 288
расчеты с подотчетными лицами	5586	за 2017 г.	9 088	75 495	-	(76 228)	-	-	8 355
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5587	за 2018 г.	2 693	27 728	-	(25 914)	-	-	3 014
Итого	5550	за 2017 г.	5 270	101 878	-	(103 578)	-	-	2 660
	5570	за 2018 г.	1	96 223	-	(94 153)	-	-	5 640
		за 2017 г.	-	1	-	(1)	-	-	7 340
		за 2018 г.	205	2 571	-	(2 484)	-	-	1
		за 2017 г.	369	2 234	-	(2 398)	-	-	292
		за 2018 г.	83 536	388 960	-	(394 900)	-	X	205
		за 2017 г.	83 592	394 378	-	(394 434)	-	X	77 596
Обществом Движение КЗ показано в табл. 5.3 без исключения поступлений (оплаченных) в одном периоде КЗ									

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

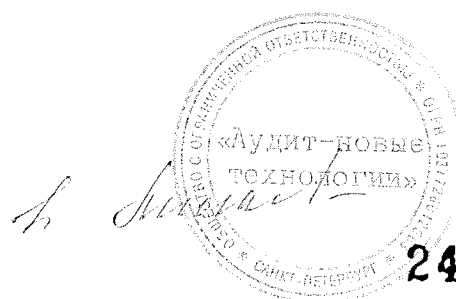


6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	11 172	24 964
Расходы на оплату труда	5620	98 300	95 878
Отчисления на социальные нужды	5630	29 036	28 554
Амортизация	5640	8 667	8 433
Прочие затраты	5650	11 175	21 728
Итого по элементам	5660	158 350	179 557
Товары	5665	-	-
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	158 350	179 557

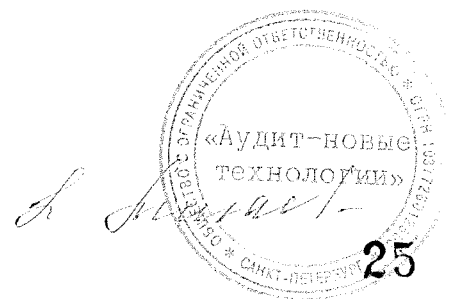
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 954	16 015	(14 269)	(1 755)	10 945
в том числе:						
Резерв по отпускам	5701	5 095	10 234	(10 165)	-	5 164
Резерв премии по итогам года	5702	5 859	5 781	(4 104)	(1 755)	5 781



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

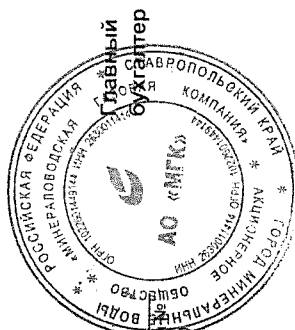


9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2017 г.	5910	Получено за год	Возвращено за год
за 2018 г.	5920	-	-

Заместитель исполнительного директора
- главный инженер

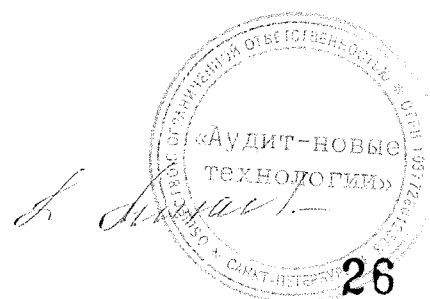
Горленко Р.А.
(по Ген. доверенности № 61 от 25.03.2019г.)



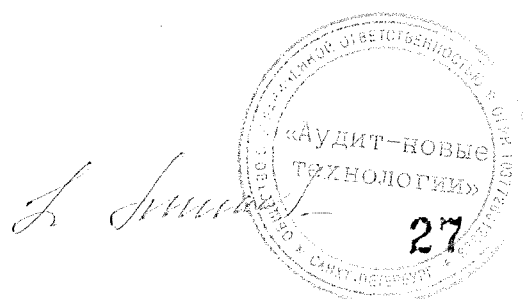
Шрамко А.Г.

(подпись)

29 марта 2019г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год
АО «МИНЕРАЛОВОДСКАЯ ГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ»



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
1.4	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	8
1.5	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	8
	Инвентаризация активов и обязательств.....	8
	Основные средства.....	8
	Финансовые вложения.....	10
	Материально-производственные запасы.....	10
	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	11
	Расходы по обычным видам деятельности.....	11
	Расходы будущих периодов.....	12
	Дебиторская задолженность.....	12
	Капитал.....	12
	Оценочные обязательства.....	12
	Доходы по обычным видам деятельности.....	12
	Изменение учетной политики.....	13
2	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	14
2.1	Основные средства.....	14
2.2	Финансовые вложения.....	15
2.3	Прочие внеоборотные активы.....	15
2.4	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	15
2.5	Запасы.....	15
2.6	Дебиторская задолженность.....	15
2.7	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	16
2.8	Прочие оборотные активы.....	17
2.9	Капитал.....	18
2.10	Кредиторская задолженность.....	18
2.11	Оценочные обязательства.....	19
2.12	Доходы от обычных видов деятельности.....	20
2.13	Расходы по обычным видам деятельности.....	20
2.14	Прочие доходы и расходы.....	21
2.15	Налогообложение.....	22
2.16	Совокупный финансовый результат периода.....	23
2.17	Чистая прибыль к распределению.....	24
2.18	Прибыль (убыток) на акцию.....	24
3	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	25
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	26
4.1	Информация об операциях со связанными сторонами.....	26
4.2	События после отчетной даты.....	28
4.3	Условные обязательства и условные активы.....	28
4.4	Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества.....	28
4.4	Информация по прекращаемой деятельности.....	28
4.5	Претензионно – исковая работа вставить.....	30



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Минераловодская газовая компания»

Сокращенное наименование: АО «МГК»

Зарегистрировано Минераловодской территориальной государственной администрацией на основании Постановления главы администрации г. Минеральные Воды от 28 февраля 1994г. №282 за регистрационным номером №0606-09.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы России №9 по г. Минеральные Воды Ставропольского края 05 августа 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022601449144.

Место нахождения: 357202, Российская Федерация, Ставропольский кр., г. Минеральные Воды, ул. Ставропольская, д. 25

Уставный капитал Общества составляет 16 344 руб. и разделен на 4 086 штук обыкновенных именных акций номиналом 4 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица №1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	Министерство государственного имущества Ставропольского края	8,84%	361
3	Общество с ограниченной ответственностью «Предприятие Спецработ»	14,61%	597
4	Акционерное общество "Газпром газораспределение"	50,51%	2 064
5	Открытое акционерное общество «Минераловодские коммуникации»	10,52%	430
6	Акционерное общество «Газпром газораспределение Ставрополь»	10,79%	441
7	Физические лица	4,73%	193

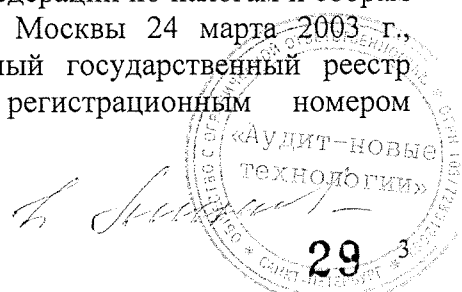
Данная информация подтверждается выпиской из реестра владельцев именных ценных бумаг, Держателем реестра акционеров газовой промышленности АО «СР-Драга» по состоянию на 31.12.2018г.

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

Аудитор Общества:

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563.



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

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

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:

- Эксплуатация газораспределительной системы Ставропольского края, ОКВЭД 35.22
- Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей и сооружений на них;
- Строительно-монтажные работы по газификации;
- Сдача в аренду газопроводов и сооружений на них;
- Выполнение проектных работ;
- Техническое обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования.

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

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Ассоциация «Саморегулируемая региональная организация строителей Северного Кавказа». Решение совета ассоциации от 30.06.2017 № 21\17. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 27.07.2017г. Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций СРО-С-077-23112009.

Саморегулируемая организация Союз «Проектировщики Северного Кавказа» Протокол с решением о приеме в СРО от 16.11.17 № ДСО - С - ПСК-161117. Выписка из реестра членов саморегулируемой организации от 05.12.2017г. Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций СРО-П-135-15022010.

Численность работников Общества составила 264, 276 и 266 человек на 31 декабря 2016, 2017 и 2018 г.г. соответственно.

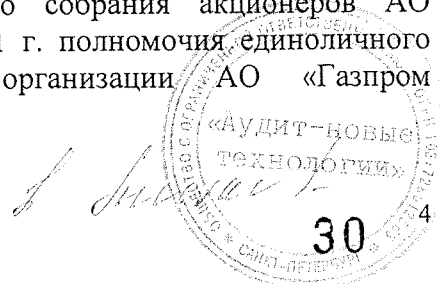
1.2 Филиалы (структурные подразделения)

Общество филиалов и обособленных подразделений выделенных на отдельный баланс не имеет.

1.3 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 № 15-716/11.

В соответствии с протоколом Внеочередного общего собрания акционеров АО «Минераловодская газовая компания» № 9 от 26.11.2001 г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь».



Решением Совета директоров управляющей организации - АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол № 138-17 от 14.02.2017 г.) с 16 февраля 2017 года генеральным директором Общества избран Травинов Игорь Владимирович.

С 12 сентября 2017г. утвержден Советом директоров, Протокол № 2 от 12.09.2017г., исполнительный директор АО «Минераловодская газовая компания», Хашукаев Гузер Валерьевич, трудовой договор 18/17 от 12 сентября 2017г., сроком с 14 сентября 2017г. по 13 сентября 2018г., трудовой договор № 4/18 от 09.09.2018г., сроком с 14.09.2018г. по 17.04.2020г.

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполнительному директору:

- с 12 сентября 2017г. исполнительный директор назначен Хашукаев Гузер Валерьевич на основании генеральной доверенности № 815 от 12.09.2017г. сроком действия до 11.09.2018г., генеральная доверенность № 89 от 31.03.18г. сроком до 30.03.19г.

Согласно Приказа от 23 августа 2018г. №564-к «О поручении выполнения дополнительной работы в порядке исполнения обязанностей временно отсутствующего работника» возложить на заместителя исполнительного директора по работе с клиентами Арашукова Азамата Муссовича в период с 27.08.2018 на период временно отсутствия исполнительного директора Г.В.Хашукаева исполнение обязанностей исполнительного директора, в течение установленной продолжительности рабочего дня наряду с работой, определенной трудовым договором с полномочиями указанными в доверенности №6 от 31.03.2018г., выданной исполнительным директором Г.В. Хашукаевым.

С 25.03.2019г. частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией заместителю исполнительного директора – главному инженеру Горленко Роману Анатольевичу, на основании генеральных доверенностей:

- от 25.03.2019 № 61 (срок действия с 25.03.2019 по 30.03.2019);
- от 31.03.2019 № 96 (срок действия с 31.03.2019 по 31.08.2019).

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2 Совет Директоров Общества

с 01.01.2018 г. до 20.06.2018 г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Травинов Игорь Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Романов Николай Николаевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского ФО, Отдела по корпоративному взаимодействию, Управления по корпоративной политике.
Агоев Руслан Мухадинович	АО «Ставропольгоргаз»	Исполнительный директор
Вяткина Елена Анатольевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Курашенко Роман Николаевич	ООО «Предприятие Спецработ»	Директор

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Лазарева Юлия Игоревна	ООО «Предприятие Спецработ»	Зам.директора

с 20.06.2018 г. по 31.12.2018 г.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Травинов Игорь Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор
Романов Николай Николаевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Начальник группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского ФО, Отдела по корпоративному взаимодействию, Управления по корпоративной политике.
Агоев Руслан Мухадинович	АО «Ставропольгоргаз»	Исполнительный директор
Аверина Таисия Владимировна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления по работе с персоналом.
Курашенко Роман Николаевич	ООО «Предприятие Спецработ»	Директор
Лазарева Юлия Игоревна	ООО «Предприятие Спецработ»	Зам.директора

Председатель Совета Директоров

с 01.01.2018г. по 20.06.2018г. Романов Николай Николаевич

с 20.06.2018г. по 31.12.2018г. Романов Николай Николаевич

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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

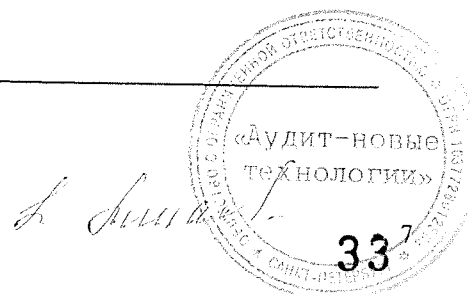
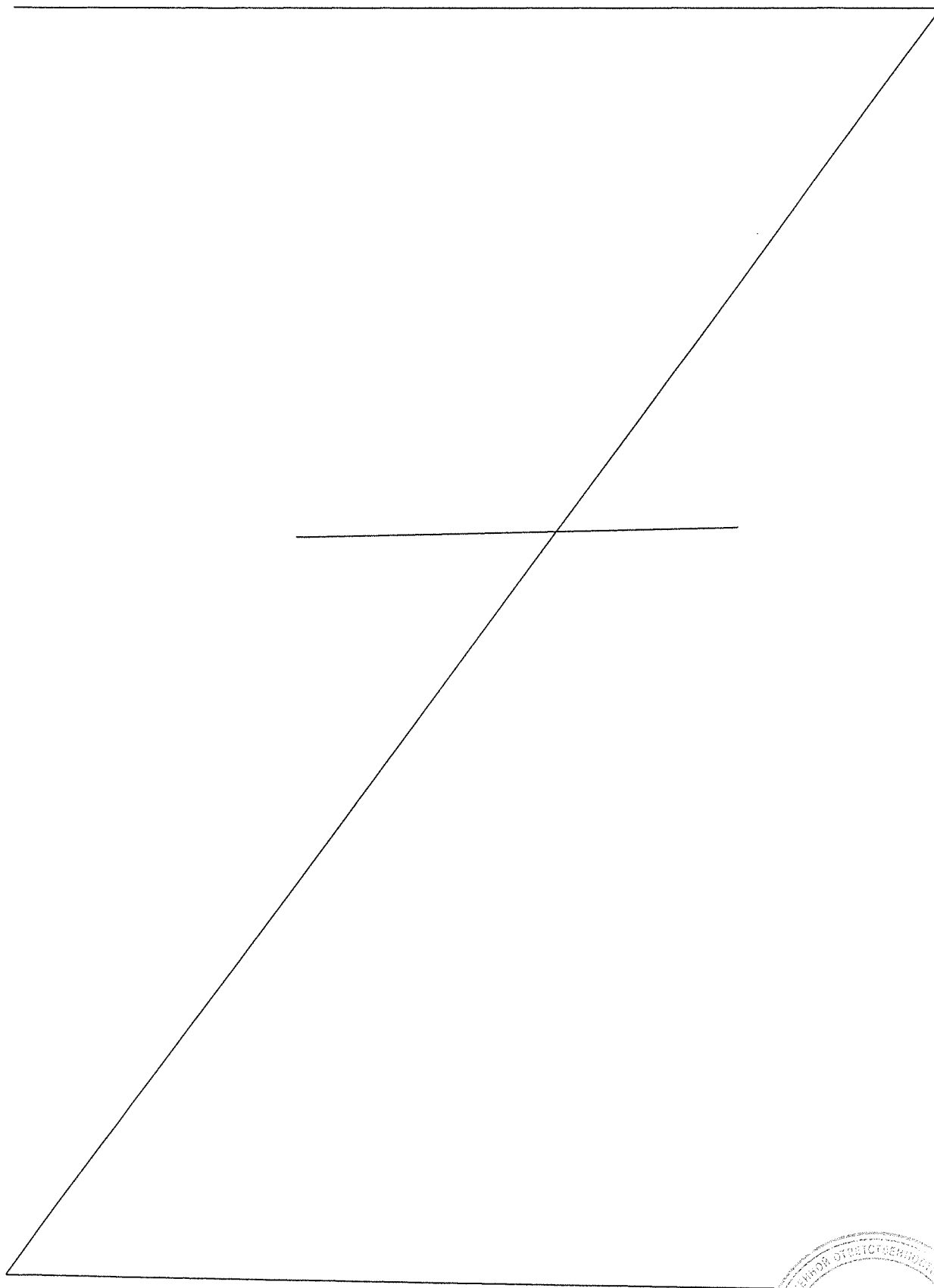
с 01.01.2018 г. до 20.06.2018 г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Сухова Ольга Павловна	АО «Минераловодская газовая компания»	Бухгалтер
Елфимова Галина Николаевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник планово-экономического отдела
Макарова Ирина Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист, группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО

с 20.06.2018 г. по 31.12.2018 г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Сухова Ольга Павловна	АО «Минераловодская газовая компания»	Бухгалтер
Елфимова Галина Николаевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник планово-экономического отдела
Макарова Ирина Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист, группы сводной информации отдела бюджетирования ГРО

Председатель Ревизионной комиссии с 01.01.2018г по 31.12.2018г. Макарова Ирина Юрьевна



Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.4 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 правовых актов, утверждено приказом от 29 декабря 2017г. № 114А.

1.5 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 ведется автоматизированным способом с применением бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 версия платформы 8.3.8.2088. Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Бухгалтерия 8.3. Зарплата, управление персоналом, редакция 2.5»

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.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 30 ноября;
- 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 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря

Основные средства

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

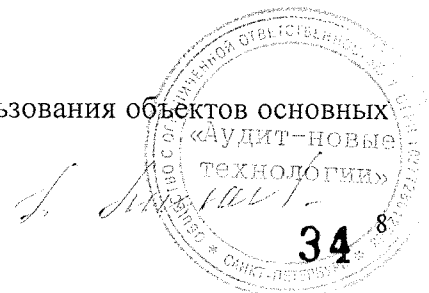


Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
1) Машины и оборудование 2) Производственный и хозяйственный инвентарь	от 12 до 24 месяца
Компьютеры и оргтехника	от 25 до 36 месяцев
1) Машины и оборудование 2) Метрологическое оборудование 3) Производственный и хозяйственный инвентарь	от 37 до 60 месяцев
1) Сооружения на газопроводах, 2) Машины и оборудование 3) Метрологическое оборудование	от 61 месяца до 84 месяцев
Машины и оборудование 2) Метрологическое оборудование 3) Транспортные средства 4) Производственный и хозяйственный инвентарь	от 85 месяца до 120 месяцев
Машины и оборудование	от 121 месяца до 180 месяцев
1) Машины и оборудование 2) Сооружения на газопроводах	от 181 месяца до 240 месяцев
1) Производственный и хозяйственный инвентарь 2) Сооружения на газопроводах	от 241 месяцев до 300 месяцев
Сооружения на газопроводах	от 301 месяцев до 360 месяцев
1) Газопроводы 2) Сооружения на газопроводах 3) Здания	от 361 месяца

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 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, с 1 января 2018 года введен в действие новый Общероссийский классификатор основных фондов (ОКОФ).

35

Классификация осуществляется по кодам Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) утвержденным Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

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

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

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

Согласно п.9.4. Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета утвержденной на 2018 год Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевыми 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.

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

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.

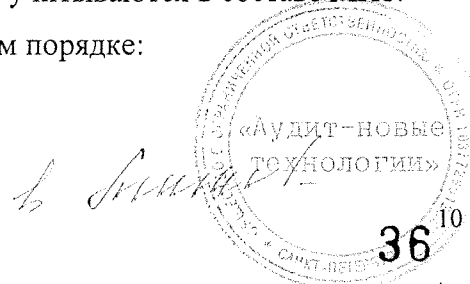
Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности 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.

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.

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.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные эквиваленты в Обществе отсутствуют.

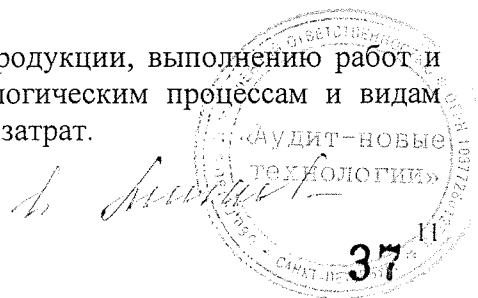
При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- 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 и инвестиционным операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. 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.

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.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется сразу при начислении на счете соответствующих затрат или в стоимости активов, за исключением компьютерных программ и программных лицензий. Списание компьютерных программ и программных лицензий осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Капитал

В составе собственного капитала отражаются;

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

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

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов.

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

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- по оплате премии по итогам года.

Доходы по обычным видам деятельности

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

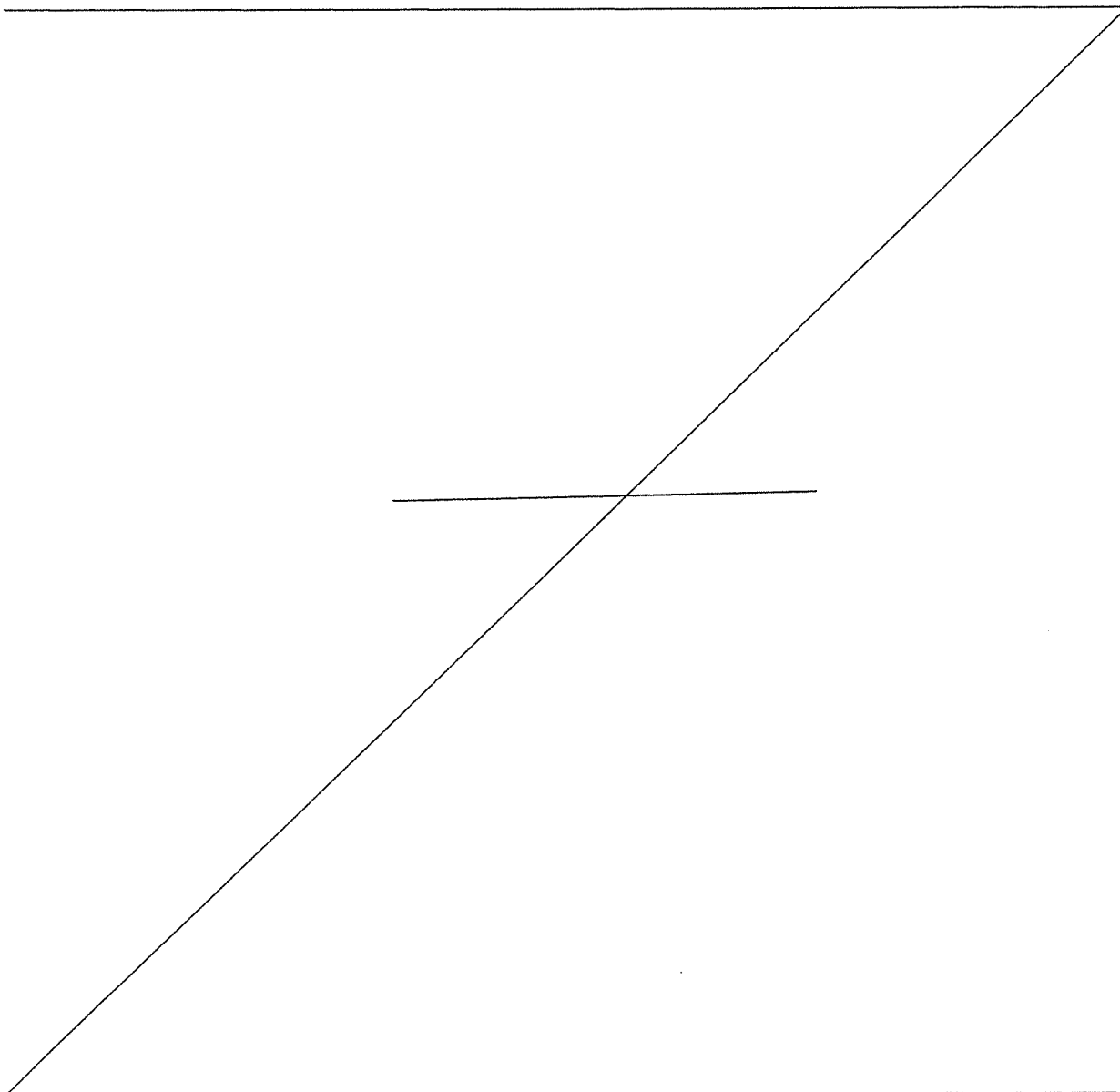
Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг),

при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

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.

Изменение учетной политики

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



2 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

2.1 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 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.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

на 31 декабря 2018 – 59 950 тыс. руб.,
на 31 декабря 2017 – 65 335 тыс. руб.,
на 31 декабря 2016 – 57 327 тыс. руб.,

Движение по сданным в аренду основным средствам:

Амортизационные отчисления за 2016г., 2017г. и 2018г. составили 6 789 тыс. руб., 5 240 тыс. руб. и 5 385 тыс. руб. соответственно. Увеличение балансовой стоимости, в результате реконструкции и модернизации сданных в аренду основных средств, за 2016г., 2017г. и 2018г составило 10 114 тыс. руб., 13 248 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрированы:

на 31 декабря 2018 – 1 263 тыс. руб.,
на 31 декабря 2017 – 1 361 тыс. руб.,
на 31 декабря 2016 – 1 458 тыс. руб.,
в т.ч. недвижимое имущество, право собственности не зарегистрировано, построено и введено в эксплуатацию после 1998г. составляет 252 тыс. руб.

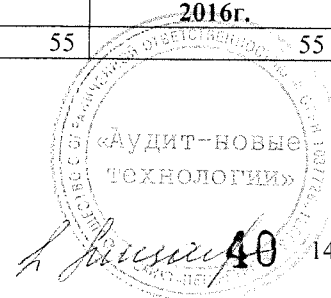
Полученные в аренду (субаренду)основные средства составляют:

на 31 декабря 2018 – 19 815 тыс. руб.,
на 31 декабря 2017 – 19 815 тыс. руб.,
на 31 декабря 2016 – 19 814 тыс. руб.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
Земельные участки	55	55	55



2.2 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

В части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.1 Пояснений П-1.

Обществом заключен договор займа №6-836/17 от 18.08.2017г. с ООО «Газпром межрегионгаз». Заключение договора займа одобрено решением внеочередного собрания Совета директоров № 2 от 24.11.2017г.

2.3 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

«Прочие внеоборотные активы» включают в себя лицензии на право пользования компьютерных программ.

2.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица №7).

Таблица 7. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-	-
Итого	-	-	-

2.5 Запасы

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

2.6 Дебиторская задолженность

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

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

По строке 1232 «Дебиторской задолженности, платежи по которой 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.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	15 943	(6 014)	18 418	(3 548)	23 567	(3 411)
Авансы выданные всего	11 010	(112)	403	-	499	(250)
Прочая всего	3 900	-	3 456	-	4 589	-
Итого	30 853	(6 126)	22 277	(3 548)	28 655	(3 661)

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12322), представлены в таблице (см. Таблица №9).

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

Наименование дебитора	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
Население	5 513	(1 879)	4 835	(1 566)	4 261	(1 401)	Профобслуживание ВДГО
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	3 483	-	6 699	-	13 173	-	Услуги
ООО «Раян»	910	(683)	910	(683)	910	(683)	СМР
ООО УМС «МВ»	1 534	(1 534)	1 535	-	1 535	-	СМР
ООО «ЮгСтрой+»	1 062	(797)	1 062	(797)	1 062	(797)	СМР
ООО «Пламя»	431	(431)	539	-	-	-	СМР
ООО «Ставрополь Газ-Сервис»	10 753	-	-	-	-	-	Предоплата за услуги
Итого	23 686	(5 324)	15 580	(3 046)	20 941	(2 881)	

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12322), представлены в таблице (см. Таблица 9). Критерием крупнейших дебиторов является задолженность 500 тыс. руб. и выше.

2.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Расчеты АО «МГК» с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» за поставку материалов работ услуг производятся путем зачета взаимных требований.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10).

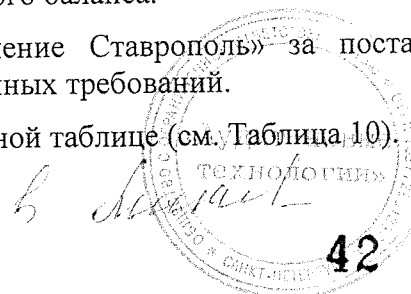


Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства, в т.ч.	602	634	578
на расчетных счетах	121	508	454
касса	481	126	124

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

Таблица 11. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4116),	562	560
возврат ссуды	-	2
возврат подотчета	287	37
возврат ФСС по несчастным случаям	-	406
возврат госпошлин	60	40
возврат компенсации за использование личного транспорта в служебных целях	-	31
премия от АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	14	19
возвраты по алиментам	33	-
поступление не выясненной суммы	141	25
поступление процентов по КЭШ ПУЛУ	27	-
прочие платежи всего (строка 4127), в т.ч.	(3 118)	(3 435)
благотворительность	(17)	-
компенсация за использование личного транспорта в служебных целях	-	(377)
компенсация за первичный медосмотр	(32)	(48)
расчеты с профсоюзом	(987)	(902)
расчеты по исполнительным листам	(793)	(732)
расчеты по СРО	(126)	(198)
возврат не выясненной суммы	(85)	(11)
госпошлины	(144)	(114)
аренда земли	(584)	(722)
вознаграждение Совета директоров и Рев. комиссии	(171)	(169)
возмещение судебных расходов	-	(4)
пени, штрафы	(179)	(158)

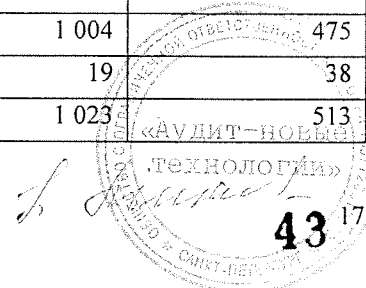
2.8 Прочие оборотные активы

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.
НДС по авансам и предоплатам	1 261	1 004	475
Расходы будущих периодов	114	19	38
Итого	1 375	1 023	513



2.9 Капитал

Величина уставного капитала составляет 16 тыс. руб., в 2018г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2018г., 31.12.2017г. и 31.12.2016г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. 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 акции	4 086	16 336	4 086	16 336	4 086	16 336
Выпущенные и полностью оплаченные акции	4 086	16 336	4 086	16 336	4 086	16 336

В 2018 , 2017 и 2016г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала)

В составе раздела III.Капитал и резервы по строке 1340 «Переоценка основных средств» Бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки объектов основных средств в размере 38 925 тыс. руб. Последняя переоценка объектов основных средств производилась по состоянию на 01 января 1997 г. согласно Постановлению Правительства РФ от 07 декабря 1996 г. № 1442.

2.10 Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Информация о кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1450 «Прочие обязательства», представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	41 453	48 353	54 353	Поставка материалов, работ, услуг.

Согласно Соглашения о порядке погашения задолженности от 31.12.2015 № б/н о порядке погашения задолженности к договору № 100-093/10 от 17.02.2010г. между Обществом и АО «Газпром газораспределение Ставрополь» принято Решение по погашению задолженности в сумме 63 553 тыс. руб. начиная с 2016 г. по 2024 г. согласно графика погашения задолженности.

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

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2018г. 1 261 тыс. руб., на 31.12.2017г. 1 004 тыс. руб., на 31.12.2016 г. 475 тыс. руб.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 15). Критерием крупнейших кредиторов является задолженность 500 тыс. руб. и выше.

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	3 438	3 345	-	Аванс по СМР
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	1 666	-	-	Аванс по аренде газопроводов
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	6 900	-	-	Поставка материалов, работ, услуг.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	1 108	-	-	Проектные работы.

2.11 Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7. Пояснений П-1. Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Прочие характеристики оценочных обязательств
тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Величина обязательства		Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
		2018г.	2017г.			
Оценочные обязательства предстоящих расходов на	-	5 164	5 095	12 месяцев	Не существует	

оплату отпусков и соц.выплат						
Оценочные обязательства предстоящих расходов на оплату премии по итогам года и соц.выплат	-	5 781	5 859	В течении года	Не существует	-
Итого		10 945	10 954			

2.12 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 17).

Таблица 17. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Прочая выручка:		
в т.ч. услуги по агентскому договору	3 271	3 155
установка узлов учета газа	-	15
капремонт	-	2 564
поверка счетчиков	976	850
доходы по снятию показаний счетчиков	126	78
диагностика	89	1 339
аренда имущества (кроме газопроводов и сооружений на них)	744	1 088
проектные работы	3 398	1 476
услуги по агентскому договору 1314	157	42
услуги по агентскому договору в рамках Постановления №261	21	-
услуги по согласованию документаций	32	-
Итого	8 814	10 607

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см.Таблица 18).

Таблица 18. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2018 г.	за 2017 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	115 966	138 129
Итого	115 966	138 129

2.13 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:

13 109 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

2 906 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 19):

Таблица 19. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Прочая себестоимость:		
в т.ч. услуги по агентскому договору	3 153	3 086
капремонт	-	1 893
поверка счетчиков	743	684
диагностика	84	736
аренда имущества (кроме газопроводов и сооружений на них)	363	486
проектные работы	2 158	538
Итого	6 501	7 423

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена (см. Таблица 20):

Таблица 20. Управленческие расходы
тыс. руб.

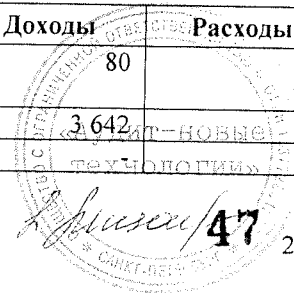
Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	3 084	3 401
Расходы на оплату труда	15 989	16 452
Страховые взносы	4 518	4 751
Резерв предстоящих расходов (отпуск, премия по итогам года, соц. нужды)	2 906	3 012
Амортизация	446	465
Прочие затраты, в т.ч.	3 822	3 306
Аренда земель	545	545
Расходы на страхование	19	24
Услуги сторонних организаций	2 618	2 100
Налоги, включаемые в себестоимость	99	120
Командировочные расходы	34	-
Охрана труда и техника безопасности	122	28
Подготовка кадров	23	128
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	248	298
Подписка на периодические издания и приобретение литературы	17	17
Списание расходов на ПО и лицензии	97	46
Итого	30 765	31 387

2.14 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 21).

Таблица 21. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2018 г.		за 2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	72	-	80	-
Восст. резерва по сомн. долгам	3 548	-	3 642	-
Восст. резерва по премии за работу по	1 755	-	-	-



Наименование дохода/расхода	за 2018 г.		за 2017 г.	
итогом года				
Премия от АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	14	-	14	-
Госпошлина	139	-	106	-
Неустойка за нарушение условий договора	-	-	5	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	60	-	73
Расходы на услуги банков	-	78	-	94
Налоги и сборы	-	360	-	181
Соц.выплаты	-	1 506	-	1 147
Социально культурные мероприятия	-	146	-	145
Расходы, связанные с ведением реестра акционеров	-	-	-	161
Госпошлина	-	144	-	177
Резерв по сомнительным долгам	-	6 126	-	3 548
Списание неликвидных ТМЦ	-	633	-	108
Услуги прочих организаций	-	108	-	76
Амортизация О.С. не участвующая в производстве	-	29	-	39
Отчисления в профсоюз	-	295	-	277
Благотворительность	-	20	-	-
Благоустройство	-	58	-	79
Командировочные расходы	-	153	-	14
Списание дебиторской задолженности	-	40	-	10
Убытки прошлых лет	-	-	-	1
Вознаграждение СД, секретаря СД, Рев.комиссии	-	171	-	169
Погашение судебных расходов	-	-	-	4
Собственные нужды предприятия	-	150	-	339
В т.ч. прочие	-	150	-	339
Итого	5 528	10 077	3 847	6 642

2.15 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 22).

Таблица 22. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 286	5 170
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	1 257	1 034
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	1 865	1 186
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	9 327	5 928
4.1	Амортизация О.С. не участвующая в производстве	29	39
4.2	Отчисления в профсоюз	295	277
4.3	Благотворительность	20	-
4.4	Собственные нужды предприятия	150	339
4.5	Соц.выплаты	1 506	1 147

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
4.6	Вознаграждение СД, секретаря СД, Рев.комиссии	171	169
4.7	Резерв по сомнительным долгам	6 126	3 548
4.8	Услуги прочих организаций	-	51
4.9	Списание дебиторской задолженности	40	4
4.10	Убытки прошлых лет	-	-
4.11	Социально культурные мероприятия	146	145
4.12	Благоустройство	58	79
4.13	Списание неликвидных ТМЦ	633	108
4.14	Командировочные расходы	153	14
4.15	Госпошлина	-	4
4.16	Погашение судебных расходов	-	4
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	709	50
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	3 548	250
6.1	Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 548	250
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	4	1 191
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	21	5 957
8.1	Амортизация	29	(248)
8.2	Расходы будущих периодов	-	(6)
8.3	Резерв по оплате отпусков	70	352
8.4	Резерв по оплате премии по итогам года	(78)	5 859
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	338	(20)
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	1 690	(99)
10.1	Амортизация	1 274	(117)
10.2	Спецодежда	416	18
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	2 079	3 381

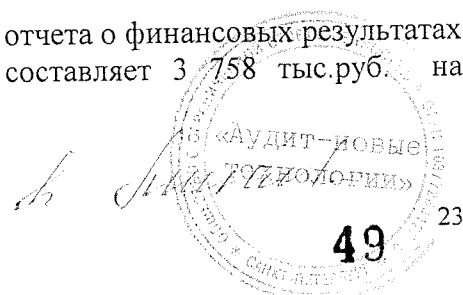
Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица23).

Таблица 23. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2018 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-5 381	25 797	23 421	-7 757
Налог на прибыль	-1 361	2 079	3 292	-148
Налог на имущество	-322	1 549	1 515	-356
НДФЛ	-1 258	12 655	12 915	-998
Земельный налог	+3	4	-	-1
Транспортный налог	-22	106	105	-23
Госпошлина	+5	143	138	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-11	36	42	-5

2.16 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода строка 2500 отчета о финансовых результатах равна строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», и составляет 3 758 тыс.руб. на 31.12.2018г.



2.17 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Чистая прибыль 2017 г.	2 846
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2018 г.	1 699
в т.ч. прибыль (убыток) 2017 г.	2 846
Направления использования прибыли в 2017 году:	2 846
Прибыль, согласно решению акционеров от 20 июня 2018 г. №4, направляется на погашение убытков прошлых лет.	2 846
Чистая прибыль 2018 г.	3 758

Согласно решению общего собрания акционеров от 20 июня 2018г. Протокол №1 утвержден годовой отчет Общества за 2017г. Принято решение по распределению чистой прибыли, полученной по финансовым результатам 2017 года в размере 2 846 тыс. руб. следующим образом:

- на покрытие убытков прошлых лет в сумме 2 846 тыс.руб.

2.18 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 25).

Таблица 25. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	3 758 019	2 845 899
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4 086	4 086
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	920	697
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

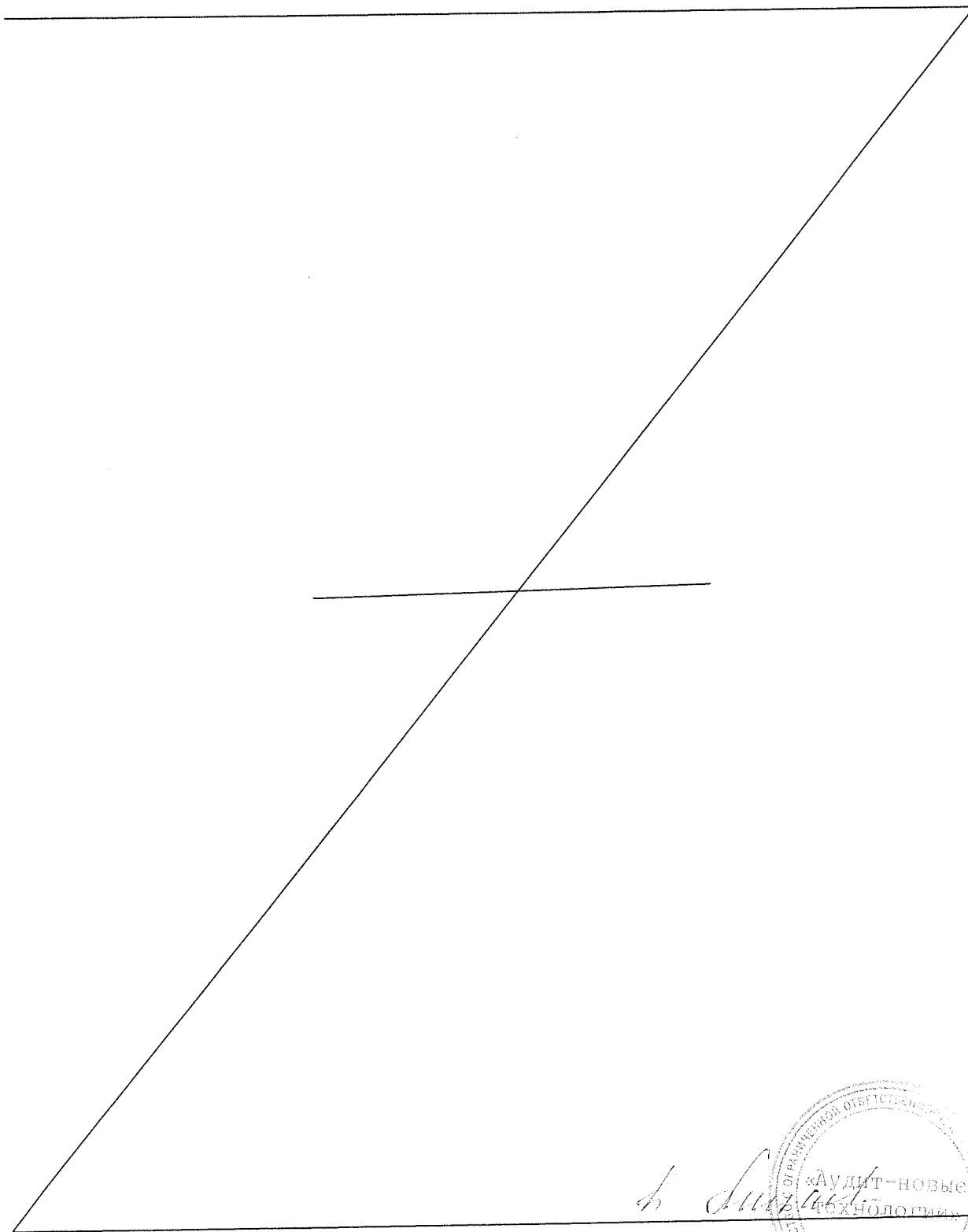
В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

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.

3 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Изменения вступительных данных бухгалтерской (финансовой) отчетности в проверяемом периоде отсутствуют.



4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Информация об операциях со связанными сторонами

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

В ходе проведенных мероприятий бенефициарные владельцы не выявлены.

Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром», состоящей из ПАО «Газпром», его дочерних зависимых обществ. Общество контролируется АО «Газпром газораспределение», управление Обществом передано АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании Договора доверительного управления от 01.07.2011 № 15-716/11.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.18 г. приведен в таблице (см. Таблица 27):

Таблица № 27

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение»	50,51% акций АО «МГК»
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Участвующее общество, 10,79% акций АО «МГК», Генеральный директор Травин Игорь Владимирович
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Генеральный директор Травин Игорь Владимирович Другие связанные стороны.
ОО «Ставрополь Газ Сервис»	100% долей Общества в АО «Газпром газораспределение Ставрополь» Другие связанные стороны.

Так же связанными сторонами являются члены Совета директоров, информация о которых отражена в п.1.3.

С АО «Газпром газораспределение» в 2017 и 2018гг. финансово-хозяйственных операций не было и дивиденды Обществом не выплачивались.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с управляющей компанией за 2018г. и 2017 г. приведены в таблице (см. Таблица 28)

Таблица 28. Операции с участвующим обществом

Наименование организации	Вид операций	2017 год		2017 год	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции

тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	2017 год		2017 год	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Агентский договор	3 271	-	3 155	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Аренда газопроводов	8 560	-	8 370	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	ТО сетей и газового оборудования	99 979	-	97 402	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Выполненные работы по строительству, капитальному ремонту, диагностике	4 156	-	29 202	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Поставка ТМЦ, оказание услуг	1 339	-	278	-

Операции со связанными сторонами приведены в таблице

Операции с другими связанными сторонами

тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	2018 год		2017 год	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
ООО «Ставрополь Газ-сервис»	Договор подряда (получение)	295	-	4 589	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	снятие показаний счётчиков	126	-	78	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Поставка природного газа	733	-	780	-

С ООО «Ставрополь Газ-сервис» заключен Договор подряда (на выполнение комплекса кадастровых работ) № 37 от 05.04.2018г. на сумму 12 720 370,44 руб.

- Не завершённые на конец отчетного периода операции отсутствуют
- Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с основным хозяйственным обществом, участвующим обществом АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и другими организациями – связанным сторонам в 2017г. и в 2018г. не создавался.
- Списание дебиторской задолженности с основным хозяйственным обществом, участвующим обществом АО «Газпром газораспределение Ставрополь» и другими организациями – связанным сторонам в 2017г. и в 2018г. не производилось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2018 г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	7 769	7 514
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:		
	- оплата труда	4 180	3 989
	- отпускные	772	496
	- премии	2 817	2 847
	- прочие выплаты	-	142
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1 920	1 679

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2018 г, 2017 г.

Исполнительный директор

Первый заместитель исполнительного директора

Заместитель исполнительного директора

Заместитель исполнительного директора по экономике и финансам

Заместитель исполнительного директора – главный инженер

Главный бухгалтер

Выплаты Членам Совета директоров общества в 2017г., согласно решению акционеров от 29 июня 2016 г., произведены за счет прочих расходов общества в сумме 145 тыс. руб.

Выплаты Членам Совета директоров общества в 2018г., согласно Годового общего собрания от 29.06.2017г., произведены за счет прочих расходов общества в сумме 145 тыс. руб.

4.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018г. 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.

4.3 Условные обязательства и условные активы

Условные активы и условные обязательства у общества отсутствуют.

4.4 Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

- Региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски.

Региональные риски.

АО «МГК» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность на всей территории (области, края, города); поэтому

существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в России, а равно в отдельных регионах.

Финансовые риски.

Колебание процентных ставок при привлечении Обществом средств можно характеризовать следующим образом:

- Общество не использует в своей деятельности кредитные и заемные средства.

Финансовые риски опосредованно влияют на деятельность Общества через потребителей услуг. Неплатежеспособность потребителя по оплате полученных услуг может отразиться на результате финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Влияние инфляции:

- при росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов в основном за счет изменения существующих договорных отношений с контрагентами с целью сокращения дебиторской задолженности. В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов компании.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства – уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности – сокращение.

Правовые риски.

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков связанных с:

- изменением налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей.

К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности компании, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли компании. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Общество оценивает как средние. Общество постоянно реагирует на изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее,

не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

4.4 Информация по прекращаемой деятельности

АО «МГК» намеренно продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации. В рамках плана перехода на филиальную систему в 2019 году допускается прекращение нескольких видов деятельности. Однако, в настоящее время, окончательное решение соответствующими полномочными органами не принято.

4.5 Претензионно – исковая работа

За 2018 год Обществом направлено 13 247 претензий на общую сумму 19 791,24 тыс. рублей, в том числе физическим лицам – 12 654, предприятиям различной организационно-правовой формы, в том числе индивидуальным предпринимателям – 593. За аналогичный период 2017 год Обществом было направлено 5 169 претензий на общую сумму 13 634,01 тыс. рублей. В результате проведенной претензионной работы Обществу в отчетном периоде оплачено 9 542,4 тыс. рублей.

В работе Общества на 31 декабря 2018 г. находится 1 062 исковых заявлений на сумму 7 366,8 тыс. руб., в том числе за отчетный период направлено 667 исковых заявлений на общую сумму 1 059 тыс. рублей. За аналогичный период 2017 г. Обществом было подано 531 исковое заявление на общую сумму 866,5 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2018г. взыскано по решениям суда 7 157,3 тыс. рублей, в том числе взыскано по искам отчетного периода 851 тыс. рублей.

За аналогичный период прошлого 2017 г. Обществом было взыскано по решениям суда 6 748 тыс. рублей.

В результате проведенной исковой работы Обществу в отчетном периоде оплачено 690 тыс. рублей.

Зам.исполнит. директора - главный инженер

Горленко Р.А.

(по Ген. доверенности № 61 от 25.03.2019г.)

Главный бухгалтер

29 марта 2019г.



Шрамко А.Г.

