

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

183032, Мурманская обл, Мурманск г, Кольский пр-кт, дом № 29

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2017
03291423		
5193101033		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	31	35	21
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	31	35	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	21
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	23 796	23 394	24 981
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	21 582	21 691	24 037
	Оборудование к установке	11502	72	72	72
	Строительство объектов основных средств	11503	2 142	1 631	872
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	2	2	2
	в том числе:				
	акции		2	2	2
	Отложенные налоговые активы	1180	5 925	5 689	339
	Прочие внеоборотные активы	1190	589	616	841
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	589	616	841
	Итого по разделу I	1100	30 343	29 736	26 184
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	7 790	6 670	7 170
	в том числе:				
	Материалы	12101	5 751	6 554	6 866
	Товары отгруженные	12102	-	-	9
	Товары	12103	23	103	286
	Расходы будущих периодов	12104	18	13	9
	Материалы в пути		1 998	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	360	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12201	360	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	227 932	203 308	201 659
	в том числе:				

	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	13 057	5 397	13 045
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	207 169	187 436	186 087
	Расчеты по налогам и сборам	12303	556	1 425	946
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1	1	1
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	125	125	101
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	131	249	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	6 893	8 675	1 478
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 052	272	860
	в том числе:				
	Касса организации	12501	42	43	102
	Расчетные счета	12502	6 978	201	729
	Прочие специальные счета	12503	23	23	23
	Переводы в пути	12504	9	5	6
	Прочие оборотные активы	1260	75	3	65
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12602	-	-	41
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12603	75	3	24
	Расходы будущих периодов	12604	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	243 209	210 253	209 754
	БАЛАНС	1600	273 552	239 989	235 938

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14	14	14
	в том числе:				
	уставный капитал		14	14	14
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	46 464	46 481	46 734
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	46 464	46 481	46 734
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	686	686	686
	в том числе:				
	безвозмездно полученное имущество		686	686	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(11 446)	(54 219)	(79 675)
	Итого по разделу III	1300	35 722	(7 034)	(32 237)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	35 000	-	98 500
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	98 500
	Долгосрочные займы	14102	35 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	796	819	874
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	79 491	-	-
	в том числе:				
	обязательства по муниципальной гарантии		79 491	-	-
	Итого по разделу IV	1400	115 287	819	99 374
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	681	35 680	35 620
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	35 000	33 590
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	315
	Проценты по краткосрочным займам	15105	309	309	1 715
	Проценты по долгосрочным займам	15106	372	371	-
5	Кредиторская задолженность	1520	93 855	183 972	116 938
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 195	9 496	9 807
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	1 898	2 690	7 424
	Расчеты по налогам и сборам	15203	36 349	29 908	59 203
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	17 331	29 381	28 089
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 817	10 595	8 274
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	2	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	32	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	22 265	101 868	4 141
	Доходы будущих периодов	1530	300	372	296
	в том числе:				
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	-	-	-

	Безвозмездные поступления	15302	300	372	296
7	Оценочные обязательства	1540	27 707	26 180	15 947
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	122 543	246 204	168 801
	БАЛАНС	1700	273 552	239 989	235 938

Руководитель


(подпись)

Колганов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
03291423		
5193101033		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	433 819	436 252
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		334 053	336 438
	по иным видам деятельности		99 766	99 814
6	Себестоимость продаж	2120	(410 354)	(429 991)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(359 779)	(380 254)
	по иным видам деятельности		(50 575)	(49 737)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 465	6 261
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(25 726)	(43 816)
	по иным видам деятельности		49 191	50 077
6	Коммерческие расходы	2210	(7 679)	(16 495)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(3 901)	(8 206)
	по иным видам деятельности		(3 778)	(8 289)
	Управленческие расходы	2220	(92 388)	(85 656)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(79 948)	(70 633)
	по иным видам деятельности		(12 440)	(15 023)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(76 602)	(95 890)
	в том числе:			
	по регулируемым видам деятельности		(109 575)	(122 655)
	по иным видам деятельности		32 973	26 765
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 296	476
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(4 375)	(7 306)
	Прочие доходы	2340	173 531	156 702
	в том числе:			
	субсидия из регионального бюджета		164 144	139 067
	возмещение убытков или ущерба		3 780	2 094
	пени, штрафы, неустойки		2 506	2 705
	сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам		1 237	366
	суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания		614	263
	прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде		508	455
	поступление ранее списанной дебиторской задолженности		389	445
	поступления от продажи основных средств		-	7 492
	муниципальные преференции		-	3 499

	поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов		84	79
	иные доходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих доходов)		269	237
	Прочие расходы	2350	(40 229)	(29 661)
	в том числе:			
	резерв сомнительных долгов		(22 039)	(16 493)
	возмещение убытков или ущерба		(5 796)	(588)
	пени по налогам (за исключением налога на прибыль) и страховым взносам		(4 947)	(4 048)
	штрафы за налоговые правонарушения (за исключением налога на прибыль)		(1 630)	(66)
	судебные расходы (государственные пошлины, судебные издержки)		(1 054)	(1 170)
	расходы, связанные с содержанием объекта социально-культурной сферы		(883)	(233)
	единовременные выплаты работающим, не связанные с оплатой труда (вознаграждения, материальная помощь и т.п.), включая страховые взносы, начисленные на эти выплаты		(843)	(266)
	расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями		(775)	(1 752)
	пени, штрафы, неустойки за нарушение договорных обязательств		(458)	(185)
	расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг		(325)	(261)
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном году		(256)	(558)
	потери от простоев по внутрипроизводственным причинам		(221)	(149)
	штрафы за административные правонарушения		(205)	(220)
	компенсация за задержку выплаты заработной платы и другие компенсационные выплаты		(180)	(215)
	суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, не реальных для взыскания		(78)	(2 355)
	расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов		(24)	(34)
	исполнительский сбор за неисполнение в срок исполнительного документа		(20)	(263)
	расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств		-	(282)
	убытки от аварий (инцидентов) и затраты, связанные с ликвидацией их последствий		-	(184)
	иные расходы с несущественной суммой (менее 1% в общем итоге прочих расходов)		(495)	(339)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	53 621	24 321
	Текущий налог на прибыль	2410	(10 992)	(4 442)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(14)	2 956
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	23	54
	в том числе:			
	за счет применения разных способов начисления амортизации		23	45
	за счет разных способов признания расходов		-	7
	за счет разных правил признания остаточной стоимости проданных объектов основных средств		-	2
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	231	2 142
	в том числе:			
	за счет разных правил признания расходов будущих периодов		(69)	159
	за счет разных способов признания оценочных обязательств и резервов		301	2 027
	за счет разных правил признания доходов от безвозмездных поступлений		(3)	(3)

	за счет применения разных способов начисления амортизации		2	5
	за счет разных правил признания доходов при продаже основных средств		-	(46)
			-	-
	Прочее	2460	(127)	3 128
	в том числе:			
	налог на прибыль по уточненным налоговым декларациям за прошлые налоговые периоды		(96)	(1)
	пени по налогу на прибыль		(36)	(80)
			-	-
	суммы списанных (восстановленных) ОН0		-	1
	суммы списанных (восстановленных) ОНА		5	3 208
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 756	25 203

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	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	17	253
	Совокупный финансовый результат периода	2500	42 773	25 456
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.**

за Январь - Декабрь 2017 г.				Коды
Форма по ОКУД				0710003
Дата (число, месяц, год)				31122017
по ОКПО				03291423
Организация	АО "Мурманоблгаз"	ИНН		5193101033
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД		35.22
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС		1226742
Акционерное общество	/ Российской Федерации	по ОКЕИ		384
Единица измерения:	в тыс. рублей			

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 2015 г.	3100	14	-	47 420	4	(79 675)	(32 237)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	25 456	25 456
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	25 203	25 203
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	253	253
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, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(253)	-	-	(253)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(253)	X	-	(253)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	14	-	47 167	4	(54 219)	(7 034)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	42 773	42 773
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	42 756	42 756
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	17	17
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(17)	-	-	(17)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(17)	X	-	(17)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	14	-	47 150	4	(11 446)	35 722

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(32 237)	25 203	-	(7 034)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(32 237)	25 203	-	(7 034)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(79 675)	25 203	253	(54 219)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(79 675)	25 203	253	(54 219)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	36 022	(6 662)	(31 941)

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация **АО "Мурманоблгаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерное общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
03291423		
5193101033		
35.22		
12267	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	566 816	574 451
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	402 591	434 575
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	43	745
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии за счет средств регионального бюджета	4114	164 144	139 067
прочие поступления	4119	38	64
Платежи - всего	4120	(559 932)	(581 903)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(165 406)	(178 883)
в связи с оплатой труда работников	4122	(349 728)	(359 398)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 374)	(8 353)
налога на прибыль организаций	4124	(7 187)	(7 298)
налогов (кроме НДС, НДС, налога на прибыль)	4125	(1 793)	(1 445)
НДС	4126	(11 914)	(16 558)
прочие платежи	4129	(19 530)	(9 968)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 884	(7 452)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 296	5 479
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	5 003
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 296	476
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 400)	(16)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 400)	(16)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(104)	5 463

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	35 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	35 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(33 599)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(33 599)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	1 401
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 780	(588)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	272	860
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 052	272
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

 Колганов Вячеслав
 Александрович
 (расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

АО "Мурманоблгаз"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	31	35	21
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	23 796	23 394	24 981
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2	2	2
Отложенные налоговые активы	1180	5 925	5 689	339
Прочие внеоборотные активы	1190	589	616	841
Запасы	1210	7 790	6 670	7 170
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	360	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	227 932	203 308	201 659
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 052	272	860
Прочие оборотные активы	1260	75	3	65
ИТОГО активы	-	273 552	239 989	235 938
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	35 000	-	98 500
Отложенные налоговые обязательства	1420	796	819	874
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	79 491	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	681	35 680	35 620
Кредиторская задолженность	1520	93 855	183 972	116 938
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	27 707	26 180	15 947
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	237 530	246 651	267 879
Стоимость чистых активов	-	36 022	(6 662)	(31 941)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло			Убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции		Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	38	(2)	-	-	-	(5)	-	-	38
	5110	за 2016 г.	-	-	38	-	-	(2)	-	-	-
в том числе: товарный знак "Мурманоблгаз"	5101	за 2017 г.	38	(2)	-	-	-	(5)	-	-	38
	5111	за 2016 г.	-	-	38	-	-	(2)	-	-	38
											(7)
											(7)
											(2)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----

2.2. Незавершенные капитальные вложения

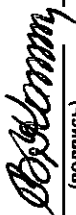
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	1 703	2 316	-	(1 805)	2 214
	5250	за 2016 г.	944	824	-	(65)	1 703
в том числе:							
машины и оборудование	5241	за 2017 г.	156	1 763	-	(1 805)	114
	5251	за 2016 г.	156	-	-	-	156
здания	5242	за 2017 г.	1 547	553	-	-	2 100
	5252	за 2016 г.	788	759	-	-	1 547
транспортные средства	5243	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2016 г.	-	65	-	(65)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	34	17	285
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	8 872	5 701	8 642
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	236	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	659	644	511
	5287	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2016 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
в том числе: акции	5302	за 2017 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5312	за 2016 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5310	за 2016 г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
(подпись) Александрович
(расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Колганов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель В. Колганов
(подпись)

1 марта 2018 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление	выбыло	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	232 186	(28 878)	164 897	15	(119 405)	(81)	1 237	-	X	X	271 408	(43 476)
	5530	за 2016 г.	226 267	(24 608)	130 340	34	(110 206)	(2 392)	366	-	X	X	232 186	(28 878)
в том числе:	5511	за 2017 г.	215 446	(28 010)	147 193	-	(106 966)	(49)	1 226	-	-	-	249 494	(42 325)
	5531	за 2016 г.	210 196	(24 109)	114 864	-	(95 582)	(2 317)	335	-	-	-	215 446	(28 010)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2017 г.	5 423	(26)	11 219	-	(3 560)	-	3	-	-	-	13 061	(4)
	5532	за 2016 г.	13 099	(54)	5 385	-	(13 061)	-	31	-	-	-	5 423	(26)
Прочая	5513	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2017 г.	1 425	-	541	15	(1 425)	-	-	-	X	X	556	-
	5534	за 2016 г.	946	-	1 176	-	(697)	-	-	-	X	X	1 425	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2017 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1	-
	5535	за 2016 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	X	X	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	за 2017 г.	125	-	125	-	(125)	-	-	-	X	X	125	-
	5536	за 2016 г.	101	-	125	-	(101)	-	-	-	X	X	125	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2017 г.	249	-	8	-	(126)	-	-	-	X	X	131	-
	5537	за 2016 г.	1	-	249	-	(1)	-	-	-	X	X	249	-
Расчеты с разными дебиторами	5518	за 2017 г.	9 517	(842)	5 811	-	(7 203)	(32)	8	-	X	X	8 040	(1 147)
	5538	за 2016 г.	1 923	(445)	8 541	34	(764)	(75)	-	-	X	X	9 517	(842)
Итого	5500	за 2017 г.	232 186	(28 878)	164 897	15	(119 405)	(81)	1 237	X	X	X	271 408	(43 476)
	5520	за 2016 г.	226 267	(24 608)	130 340	34	(110 206)	(2 392)	366	X	X	X	232 186	(28 878)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	214 284	170 808	117 769	148 891	152 041
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	211 266	168 941	175 633	147 623	150 709
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	130	126	234	208	361
прочая	5543	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	5544	2 888	1 741	1 902	1 060	971

5.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

форма № 10-Н/НД												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	114 481	-	-	114 481
	5571	за 2016 г.	98 500	35 000	-	(98 500)	-	-	(35 000)	-	-	-
в том числе:												
кредиты												
займы	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	98 500	-	-	(98 500)	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	35 000	-	-	-	-	35 000	-	-	35 000
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными кредиторами	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	79 491	X	-	79 491
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	219 652	77 634	2 346	(89 722)	(883)	(114 491)	-	-	-	94 536
	5580	за 2016 г.	152 558	175 698	1 346	(143 952)	(998)	35 000	-	-	-	219 652
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	9 496	3 265	-	(7 169)	(397)	-	-	-	-	5 195
	5581	за 2016 г.	9 807	6 749	5	(7 045)	(20)	-	-	-	-	9 496
авансы полученные	5562	за 2017 г.	2 690	1 677	-	(2 380)	(89)	-	-	-	-	1 898
	5582	за 2016 г.	7 424	975	-	(5 580)	(129)	-	-	-	-	2 690
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	29 908	35 299	1 050	(29 908)	-	-	-	-	-	36 349
	5583	за 2016 г.	59 203	27 474	146	(56 915)	-	-	-	-	-	29 908
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	315	-	-	(315)	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	35 680	-	372	(371)	-	(35 000)	-	-	-	681
	5585	за 2016 г.	35 305	-	371	(34 996)	-	35 000	-	-	-	35 680
прочая	5566	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2017 г.	10 595	10 817	-	(10 595)	-	-	X	X	-	10 817
	5587	за 2016 г.	8 274	10 595	-	(8 274)	-	-	X	X	-	10 595
Расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2017 г.	2	-	-	(2)	-	-	X	X	-	-
	5588	за 2016 г.	-	2	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5569	за 2017 г.	29 381	16 788	543	(29 381)	-	-	X	X	-	17 331
	5589	за 2016 г.	28 089	28 586	794	(28 088)	-	-	X	X	-	29 381

Расчеты с персоналом по прочим операциям		за 2017 г.	32	-	-	(32)	-	-	X	X	-	-
		за 2016 г.	-	32	-	-	-	-	X	X	32	-
Расчеты с разными кредиторами		за 2017 г.	101 868	9 788	381	(9 884)	(397)	(79 491)	X	X	22 265	-
		за 2016 г.	4 141	101 285	30	(2 739)	(849)	-	X	X	101 868	-
Итого	5550	за 2017 г.	219 652	77 634	2 346	(89 722)	(883)	X	X	X	209 027	-
	5570	за 2016 г.	251 058	210 698	1 346	(242 452)	(998)	X	X	X	219 652	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	146 031	81 126
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 272	7 064	6 884
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	987	2 144	4 906
Расчеты по налогам и сборам	5593	16 105	11 847	42 157
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5594	11 071	23 932	22 120
Расчеты с разными кредиторами	5595	7 232	100 735	3 693
займы (%)	5596	309	309	1 366

Руководитель  Колганов Вячеслав Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	127 523	154 333
Расходы на оплату труда	5620	265 673	267 205
Отчисления на социальные нужды	5630	78 608	77 854
Амортизация	5640	1 876	2 066
Прочие затраты	5650	36 719	30 463
Итого по элементам	5660	510 399	531 921
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	22	221
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	510 421	532 142

Колганов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель *В. Колганов*
(подпись)
1 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	26 180	52 511	(50 984)	-	27 707
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	26 180	52 511	(50 984)	-	27 707

Руководитель  Колганов Вячеслав
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	100 916	100 916	82 176
зalog по условиям договора о предоставлении муниципальной гарантии	5811	100 705	100 705	82 176
обеспечение исполнения договора	5812	211	211	-

Руководитель 

Колганов Вячеслав
Александрович
(расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.		за 2016 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	3 588
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	3 588
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2017 г.	5910	-	-	-	-
за 2016 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2017 г.	5911	-	-	-	-
за 2016 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  Колганов Вячеслав
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2018 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтескому балансу на 31 декабря 2017 года и Отчету о финансовых результатах за январь- декабрь 2017 года АО «Мурманоблгаз».

1. Сведения об организации (ПБУ 4/99).

Открытое Акционерное общество «Мурманоблгаз» (краткое наименование – АО «Мурманоблгаз») (до 12.10.2017 - открытое акционерное общество по газификации и эксплуатации газового хозяйства Мурманской области (краткое наименование – ОАО «Мурманоблгаз») создано путем преобразования Областного производственного объединения по газификации и эксплуатации газового хозяйства Мурманской области ПО «Мурманскоблгазификация» в соответствии с Постановлением Администрации города Мурманска №816 от 12.11.1993, статьей 34 Закона РСФСР «О предприятиях и предпринимательской деятельности», Указами Президента Российской Федерации №721 от 01.07.1992 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества», и №1559 от 08.12.1992 «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства РФ». Свидетельство о государственной регистрации №1359 серии АОО выдано Администрацией города Мурманска 12.11.1993; обществу присвоен регистрационный номер - АОО-1147/1359. Запись о юридическом лице в Единый государственный реестр юридических лиц внесена за ОГРН 1025100842360.

Устав общества (в новой редакции) утвержден Общим собранием акционеров 27.06.2017; запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, в Единый государственный реестр юридических лиц внесена 13.10.2017 за ГРН 2175190200414. Основным уставным видом экономической деятельности общества является

- распределение газообразного топлива;

прочими видами –

- хранение и складирование газа и продуктов его переработки,
- производство санитарно-технических работ,
- ремонт бытовых изделий и предметов личного пользования, не включенных в другие группировки,
- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве,
- техническая эксплуатация объектов газораспределительных систем.

Общество вправе заниматься иными видами деятельности, не запрещенными действующим законодательством РФ.

При заполнении форм бухгалтерской отчетности использован код вида экономической деятельности 35.22 «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» ("ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) Общероссийский классификатор видов экономической деятельности").

Уставный капитал в размере 14 072,00 руб. представлен в виде 112 576 штук размещенных акций (обыкновенных, бездокументарных, именных) с номинальной стоимостью 0,125 руб.

Генеральный директор представляет единоличный исполнительный орган общества.

Розничные цены на сжиженный газ, реализуемый населению для бытовых нужд, регулируются государством в лице Комитета по тарифному регулированию Мурманской области. Недополученные в связи применением регулируемых цен доходы компенсируются Правительством Мурманской области путем предоставления обществу субсидий за счет средств областного бюджета.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда в целях обеспечения достоверности финансовых результатов общество отступает от общепринятых правил, а именно:

- расчеты с каждым собственником (нанимателем) жилья за потребленный газ осуществляются вне системы бухгалтерского учета – расчетно-кассовыми, информационно-расчетными, информационно-аналитическими и иными подобными центрами, по данным которых формируется выручка и отражается задолженность собственников и нанимателей жилья;
- с учетом возможностей типовой конфигурации используемой бухгалтерской информационной системы для учета расчетов по оплате труда работников, не состоящих в штате, за выполненные ими работы по договорам гражданско-правового характера, используется бухгалтерский счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»;
- с учетом возможностей типовой конфигурации используемой бухгалтерской информационной системы для учета расчетов с работниками по выплатам им всех видов вознаграждений (помощи), не связанных с оплатой труда, используется бухгалтерский счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»;
- с учетом принятого порядка компенсации работникам и членам их семей расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно для отражения операций по начислению и выплате таких компенсаций используется бухгалтерский счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»;
- исходя из технических возможностей весь поступающий сжиженный углеводородный газ хранится обезличенно, учитывается в составе производственных запасов на бухгалтерском счете 10 «Материалы» и в категорию «Товары» переводится при его реализации хозяйствующим субъектам (оптовая торговля) или населению (розничная торговля);

Данные отступления не оказывают влияния на достоверность отражения имущественного и финансового состояния общества.

Достоверность данных учета и отчетности общества обеспечена документальным подтверждением наличия, состояния и оценки имущества и обязательств. Количество проведенных в 2017 году инвентаризаций – 139, из них 109 – перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Расхождений фактического наличия ценностей и данных бухгалтерского учета не выявлено. Выявлены расхождения

фактических значений отложенного налога на прибыль, определенных расчетным путем на основании данных о временных разнице, существующих в оценках активов и обязательств, и данных бухгалтерского учета об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах; по итогам инвентаризации восстановлено ОНО, на которое в будущем будет увеличен налог на прибыль, в размере 2 рубля 45 копеек с отнесением восстановленного обязательства в уменьшение финансового результата отчетного года.

Бухгалтерская отчетность общества составлена на законодательно утвержденных образцах форм. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках оформлены в виде рекомендованных Минфином РФ таблиц.

Общество состоит на учете в налоговом органе по месту своего нахождения с КПП 519001001 и с 07.08.2017 в качестве крупнейшего налогоплательщика с КПП 519950001.

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный период общество не располагало никакой информацией, которая могла бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности его деятельности. Напротив, такой фактор, как безубыточная работа, свидетельствует об отсутствии оснований, вызывающих сомнения в способности общества осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях (ПБУ 1/2008).

Учетная политика общества на 2017 год утверждена приказом № 00349 «Об учетной политике» от 30.12.2016. При формировании учетной политики общество исходило из допущений, прямо предусмотренных пунктом 5 настоящего Положения.

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводится обособленно, если она существенна и если без знания о ней заинтересованных пользователей невозможна оценка финансового положения экономического субъекта или финансовых результатов его деятельности. Признание показателя существенным зависит от его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу данных соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год составляет 5 (пять) и более процентов. При этом показатель признается существенным без оценки качественных и количественных факторов, если заведомо известно, что отсутствие о нем информации может повлиять на решения заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности.

Способами ведения бухгалтерского учета, существенно влияющими на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, являются:

- раздельный учет доходов и расходов по регулируемому и иным видам деятельности;
- учет доходов и расходов методом начисления;

- признание пени за несвоевременную и (или) неполную оплату собственниками жилых помещений потребленного газа в целях налогообложения НДС элементом ценообразования;
- отнесение управленческих расходов в себестоимость работ (услуг) напрямую, путем списания в дебет счета 90 «Продажи»;
- отнесение коммерческих расходов в себестоимость работ (услуг) напрямую, путем списания в дебет счета 90 «Продажи»;
- калькулирование себестоимости видов деятельности котловым методом;
- начисление амортизации ОС и НМА линейным способом;
- учет приобретения МПЗ по фактической себестоимости без использования счетов 15, 16;
- списание МПЗ по методу средней себестоимости;
- ограничение стоимости активов, отражаемых в составе МПЗ, 40 тысячами рублей;
- признание процентов, причитающихся за предоставление в пользование денежных средств, ежемесячно на последний день отчетного месяца;
- отказ от права ежегодной переоценки групп однородных объектов ОС, НМА по текущей (восстановительной) стоимости;
- отказ от проверки НМА на обесценение;
- признание обязательства по предстоящей оплате отпусков работников оценочным обязательством;
- перевод долгосрочной задолженности, в том числе по полученным займам и кредитам в краткосрочную в момент, когда по условиям договора, в том числе договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней;
- развернутый способ отражения в бухгалтерской отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

По сравнению с предыдущими отчетными периодами в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета внесены следующие изменения:

- с целью сокращения временных разниц, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, с 01.01.2017 управленческие расходы в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» (до 01.01.2017 – списывались в дебет счета 20 «Основное производство»);
- в связи с вводом в действие Общероссийского классификатора видов экономической деятельности «ОК 029-2014 (КДЕС ред.2)» с 01.01.2017 поступления, связанные с направлениями деятельности, определенными классификатором, как оптовая торговля сжиженным газом по не регулируемым государством ценам (ОКВЭД 46.71.52), розничная торговля газом в баллонах по регулируемым государством ценам (ОКВЭД 47.78.62) признаются выручкой от продажи товаров (до 01.01.2017 – выручкой от оказания услуг); в момент продажи газ переводится из категории «Материалы» в категорию «Товар» и его стоимость списывается в дебет счета 90 «Продажи» (до 01.01.2017 категория газа не менялась и его стоимость списывалась в дебет счета 20 «Основное производство»); расходы, связанные с этими направлениями деятельности признаются расходами на продажу (до 01.01.2017 – расходами основного производства);
- в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций (письмо Минфина России от 28.12.2016 N 07-04-09/78875) с 01.01.2017

показатель прибыли (убытка) до налогообложения формируется с учетом пеней, штрафов, начисленных в отношении налогов (за исключением налога на прибыль) и страховых взносов (включая страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний) в качестве прочих расходов (до 01.01.2017 такие расходы отражались, как прочее использование чистой прибыли);

- в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций (письмо Минфина России от 22.01.2016 N 07-04-09/2355) с 01.01.2017 суммы пеней, штрафов, уплаченных в отношении налогов и страховых взносов, признаются в составе денежных потоков от текущих операций в качестве прочих платежей (до 01.01.2017 такие платежи отражались, как платежи, связанные с оплатой труда работников и уплатой налогов).

Последствия изменений не повлекли необходимости корректировать входящий остаток по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Ретроспективное отражение последствий изменений учетной политики ограничено корректировкой значений связанных статей Отчета о финансовых результатах и Отчета о движении денежных средств.

В Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета приказами от 31.07.2017 №00183, от 23.10.2017 №00261, от 20.11.2017 №00283 внесены следующие дополнения:

- в связи с детализацией операции, подлежащих учету в качестве самостоятельных фактов хозяйственной деятельности, расширен перечень применяемой первичной учетной документации унифицированных форм, утверждены дополнительные формы первичных учетных документов, разработанные самостоятельно, в документооборот введены новые формы внутренней бухгалтерской отчетности;
- в связи с переходом на новый формат обмена данными в электронном виде со специализированной организацией, осуществляющей ведение лицевых (финансовых) счетов собственников (нанимателей) жилых помещений в многоквартирных домах – МУП «МРИВЦ», позволяющий с большей долей достоверности оценивать на отчетную дату платежеспособность должников и степень вероятности погашения ими долга, задолженность этой категории населения в целях формирования резерва по сомнительным долгам рассматривается в общеустановленном порядке.

По сравнению с предыдущими отчетными периодами в Положение об учетной политике для целей налогового учета внесены следующие изменения:

- в связи с внесением Федеральным законом от 30.11.2016 №405-ФЗ изменений в статью 266 Налогового Кодекса РФ с 01.01.2017 предельный размер создаваемого по итогам налогового периода для целей налогообложения прибыли резерва по сомнительным долгам устанавливается равным 10 процентам от выручки налогового периода (до 01.01.2017 – предельный размер составлял 5 процентов).

Общество является арендатором муниципального имущества и выступает налоговым агентом по НДС.

Общество является плательщиком ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль.

3. Информация о корректировке данных бухгалтерской отчетности за периоды, предшествующие отчетному (ПБУ 4/99).

Возникшая в результате изменений учетной политики несопоставимость данных связанных статей Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2017 года с аналогичными данными за январь-декабрь 2016 года устранена путем следующих корректировок значений показателей Отчета:

- в части управленческих расходов
 - из строки 2120 графы «За январь-декабрь 2016г.» исключена сумма 85656 тыс. руб.,
 - из строки 2100 графы «За январь-декабрь 2016г.» исключена сумма 85656 тыс. руб.,
 - в строку 2220 графы «За январь-декабрь 2016г.» включена сумма 85656 тыс. руб.,
- в части коммерческих расходов
 - из строки 2120 графы «За январь-декабрь 2016г.» исключена сумма 9613 тыс. руб.,
 - из строки 2100 графы «За январь-декабрь 2016г.» исключена сумма 9613 тыс. руб.,
 - в строку 2210 графы «За январь-декабрь 2016г.» включена сумма 9613 тыс. руб.,
- в части пеней, штрафов, начисленных в отношении налогов (за исключением налога на прибыль) и страховых взносов (включая страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)
 - в строку 2350 графы «За январь-декабрь 2016г.» включена сумма 1692 тыс. руб.,
 - из строки 2300 графы «За январь-декабрь 2016г.» исключена сумма 1692 тыс. руб.,
 - из строки 2460 графы «За январь-декабрь 2016г.» исключена сумма 1692 тыс. руб..

Возникшая в результате изменений учетной политики несопоставимость данных связанных статей Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2017 года с аналогичными данными за январь-декабрь 2016 года устранена путем следующих корректировок значений показателей Отчета в части сумм пеней и штрафов, уплаченных в отношении налогов и страховых взносов:

- из строки 4122 графы «За январь-декабрь 2016г.» исключена сумма 3268 тыс. руб.,
- из строки 4124 графы «За январь-декабрь 2016г.» исключена сумма 50 тыс. руб.,
- из строки 4125 графы «За январь-декабрь 2016г.» исключена сумма 1638 тыс. руб.,
- в строку 4129 графы «За январь-декабрь 2016г.» включена сумма 4956 тыс. руб..

4. Информация о финансовых вложениях (ПБУ 19/02).

Как долгосрочные финансовые вложения, в бухгалтерском балансе общества учтены 2080 обыкновенных акций ОАО «Росгазификация» номинальной стоимостью 1 рубль.

5. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010).

Общество не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

6. Информация об участии в совместной деятельности (ПБУ 20/03).

Общество не заключало договоров, условиями которых устанавливается распределение между участниками обязанностей по финансовой и иной совместно осуществляемой деятельности с целью получения экономических выгод или дохода.

7. Информация, связанная с осуществлением договора
доверительного управления имуществом
(Приказ Минфина РФ от 28.11.2001 N 97н).

Общество не осуществляло деятельности по договору доверительного управления имуществом.

8. Информация о движении денежных средств (ПБУ23/2011).

Денежные потоки классифицированы обществом в соответствии с действующим бухгалтерским стандартом. Движение денежных средств, не признаваемое денежным потоком, учитывается обособленно.

Для представления денежных потоков в Отчете о движении денежных средств общество использует следующие подходы:

- поступления и платежи налога на добавленную стоимость «сворачиваются» и результат отражается в составе денежных потоков от текущих операций, как прочие поступления, или прочие платежи;
- денежные потоки общества – принципала, поручившего агенту сбор денежных средств, поступающих от населения, и их перечисление по указанному принципалом назначению, отражаются «развернуто» в составе денежных потоков в зависимости от характера операций, как характеризующие не столько деятельность агента, сколько деятельность принципала;
- платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы, в том числе НДФЛ, платежи по исполнительным листам, перечисления по заявлениям работников третьим лицам, а так же суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- пени, штрафы по НДФЛ и страховым взносам не рассматриваются, как платежи, связанные с оплатой труда работников.

Высоколиквидными финансовыми вложениями, признаваемыми денежными эквивалентами, общество не располагает; оформленных в пользу других организаций аккредитивов нет.

Состав денежных средств по состоянию на 31.12.2017:

- остаток в кассе наличных денежных средств (42 тыс. руб.),
- остаток денежных средств на расчетных счетах (6978 тыс. руб.),
- денежные средства для зачисления на расчетный счет, но еще не зачисленные по назначению на отчетную дату (9 тыс. руб.),
- денежные средства, находящиеся на счете, открытом оператором электронной площадки для проведения операций по обеспечению участия общества в открытых аукционах (23 тыс. руб.).

Увязка суммы, представленной в Отчете о движении денежных средств (стр. 4500), с соответствующей статьей Бухгалтерского баланса (стр. 1250) обеспечена.

Возможность привлечь дополнительные денежные средства на отчетную дату у общества отсутствует.

9. Информация о чрезвычайных фактах
хозяйственной деятельности и их последствиях (ПБУ 4/99).

Событий, признаваемых в соответствии со статьей 1 Федерального закона от 21.12.1994 N 68-ФЗ "О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера", чрезвычайной ситуацией и затрат, связанных с ликвидацией их последствий, в отчетном периоде нет.

10. Информация об активах и обязательствах,
выраженных в иностранной валюте и курсовых разницеах (ПБУ 3/2006).

В отчетном периоде общество не осуществляло хозяйственных операций в иностранной валюте и не приобретало активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

11. Информация об условных обязательствах,
условных активах и оценочных обязательствах (ПБУ 8/2010).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Оценочное обязательство отражено на бухгалтерском счете 96 «Резервы предстоящих расходов» в сумме 27707 тыс.руб..

12. Информация по прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02).

Решение о прекращении части деятельности обществом не принималось.

13. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008).

Юридических и физических лиц с участием в уставном капитале общества свыше 50% нет. Владельцами более 20% акций, имеющим возможность определять решения общества являются юридические лица:

- АО «Газпром газораспределение» ,
- АО «Агенство Мурманнедвижимость».

С аффилированными лицами АО «Газпром газораспределение», АО «Агенство Мурманнедвижимость» хозяйственные операции не проводились. Как незавершенные, на конец отчетного периода в учете общества числятся обязательства перед АО «Агенство Мурманнедвижимость» по уплате процентов в размере 309 тыс.руб. за пользование предоставленным в 2013 году займом по договору процентного денежного займа от 04.09.2013 (с дополнительными соглашениями №1 от 27.09.2013, №2 от 01.10.2013, №3 от 31.12.2013). Основной долг по данному договору возвращен в 2014 году.

Лицу, осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа общества – генеральному директору Колганову Вячеславу Александровичу, иных доходов, кроме

предусмотренных контрактом, не выплачивалось. С аффилированными лицами – членами совета директоров, хозяйственные операции не проводились.

Обществу принадлежат акции ОАО «Росгазификация» в количестве 2080 штук – это менее 20% уставного капитала последнего, что является основанием не считать стороны связанными.

Другой информацией о связанных сторонах, требующей раскрытия в бухгалтерской отчетности, общество не располагает.

14. Информация об изменении оценочных значений (ПБУ 21/2008)

Оценочное значение – величина резерва по сомнительным долгам - в отчетном периоде изменялось следующим образом:

- Остаток резерва на начало периода - 28878 тыс. руб.,
- Начислен резерв – 22039 тыс. руб.,
- Списано безнадежных долгов за счет резерва – 6204 тыс. руб.,
- Восстановлен резерв – 1237 тыс. руб.,
- Остаток резерва на конец периода – 43476 тыс. руб..

Начисление резерва по сомнительным долгам произведено на основании результатов инвентаризации расчетов, профессиональных суждений лиц, компетентно владеющих информацией о должниках и способных оценить степень вероятности погашения этих долгов. списание безнадежных долгов за счет резерва произведено в связи с истечением установленного срока исковой давности, а также в связи с прекращением обязательств вследствие невозможности их исполнения на основании актов государственных органов или ликвидации организации.

Существенное изменение резерва по сомнительным долгам в отчетном году – корректировка дебиторской задолженности населения за потребленный газ в сумме 10035 тыс.руб.. Обоснованное признание такой задолженности сомнительной стало возможным в связи с переходом на новый формат обмена данными в электронном виде с МУП «МРИВЦ», позволившим оценить платежеспособность должников и степень вероятности погашения ими долга.

Оценка материально-производственных запасов в бухгалтерском балансе соответствует текущей рыночной стоимости. Эта оценка подтверждена заключением лица, компетентно владеющего информацией о ценах на материалы. Таким образом, необходимость в создании резерва под снижение стоимости МПЗ в отчетном периоде отсутствует.

15. Информация о кредитах и займах (ПБУ 15/2008).

09.12.2017 с займодавцем - МУП «МРИВЦ» по договору денежного займа с процентами от 11.01.2016 достигнуто соглашение о переносе крайней даты возврата суммы займа с 11.12.2017 на 11.12.2019, в связи с чем, отраженные в промежуточной бухгалтерской отчетности обязательства по займу в размере 35000 тыс.руб. были

представлены, как краткосрочные (на отчетные даты до истечения срока пользования заемными средствами оставалось менее 365 дней), в годовой бухгалтерской отчетности - как долгосрочные (срок пользования превышает 365 дней).

Сумма процентов за пользование заемными средствами, включенная в состав прочих расходов в отчетном году – 4375 тыс. руб., в том числе подлежащая оплате по состоянию на 31.12.2017 - 681 тыс. руб., из нее срок оплаты которой наступил – 309 тыс. руб..

Контролируемая задолженность по долговым обязательствам перед иностранными организациями у общества отсутствует.

16. Информация о государственной помощи (ПБУ 13/200).

В отчетном периоде государственная помощь обществу не оказывалась.

В соответствии с действующим бухгалтерским стандартом предоставляемые обществу за счет средств бюджета Мурманской области субсидии на компенсацию недополученных доходов в связи с государственным регулированием цен и тарифов государственной помощью не признаются.

17. Информация о расчете налога на прибыль (ПБУ 18/02).

Взаимосвязь показателя, отражающего прибыль, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (бухгалтерская прибыль) и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, определена в соответствии с действующим бухгалтерским стандартом. Текущий налог на прибыль определен на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расчет налогооблагаемой базы по налогу на прибыль:

1. Бухгалтерская прибыль (прибыль до налогообложения) – 53621 тыс. руб.;
2. Постоянные разницы, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного года, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 8883 тыс руб., в том числе возникшие в результате:
 - превышения фактических расходов над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, по которым предусмотрены ограничения (расходы на топливо сверх утвержденных нормативов, технологические потери газа сверх норм, компенсации за использование личных автомобилей для служебных поездок сверх норм) – 102 тыс.руб.;
 - применения различных правил формирования (использования) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и налоговом учете – 23 тыс.руб.;
 - осуществления затрат, не связанных с извлечением доходов (содержание объекта социально-культурной сферы, суммы амортизации и налога на имущество по объектам непроизводственного назначения; приобретение услуг и товаров непроизводственного назначения; участие в общегородских, культурно-массовых мероприятиях, арендная плата за земельные участки, временно не используемые в производстве) – 1168 тыс.руб.;

- применения различных стоимостных лимитов при постановке на учет объектов основных средств и нематериальных активов (суммы амортизации объектов, не являющихся амортизируемым имуществом для целей налогового учета) - 17 тыс.руб.;
 - оказания всех видов материальной помощи, выплат единовременных вознаграждений к юбилеям и праздникам – 513 тыс. руб.;
 - осуществления иных хозяйственных операций, экономическая оправданность которых не соответствует требованиям НК РФ (прощенные долги, компенсация за задержку выплаты зарплаты, суммы НДС по операциям, не уменьшающим прибыль, суммы НДС в списанной кредиторской задолженности, сумма не истребованной и списанной дебиторской задолженности, передачей в эксплуатацию спецодежды, приобретенной за счет средств финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний) – 218 тыс.руб.;
 - применения санкций (исполнительский сбор за неисполнение в срок исполнительных документов, пени и штрафы по налогам, пени и штрафы по страховым взносам на обязательное социальное страхование, штрафы за административные правонарушения) – 6802 тыс.руб.,
 - признания убытков прошлых лет (убытки, корректирующие налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов, убытки, не корректирующие налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов в связи с истечением 3-х летнего срока) – 40 тыс.руб..
3. Постоянные разницы, увеличивающие бухгалтерскую прибыль отчетного года, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 3094 тыс.руб.,
в том числе возникшие в результате:
- получения дивидендов от долевого участия в российской организации - 1296 тыс. руб.;
 - признания доходов от финансового обеспечения ФСС РФ предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний - 59 тыс.руб.;
 - применения различных правил формирования (восстановления) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и налоговом учете –1237 тыс.руб.;
 - разницы в оценке кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 15 тыс.руб.;
 - признания прибыли прошлых лет (прибыль, корректирующая налоговую базу по налогу на прибыль прошлых налоговых периодов) – 487 тыс.руб..
4. Постоянные разницы, уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов, всего - 5721 тыс.руб.,
в том числе возникшие в результате:
- применения различных правил формирования (начисления) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и налоговом учете – 5670 тыс.руб.;
 - применения различных правил формирования (использования) резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете и налоговом учете – 51 тыс.руб.;
5. Вычитаемые временные разницы, увеличивающие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 1514 тыс. руб.
в том числе возникшие в результате:

- применения разных способов начисления амортизации по объектам основных средств - 9 тыс.руб.,
 - применения разного порядка формирования оценочных обязательств и резервов предстоящих расходов на оплату отпусков – 1505 тыс. руб.
6. Вычитаемые временные разницы, уменьшающие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 357 тыс. руб.,
в том числе возникшие в результате:
- разницы во времени признания доходов будущих периодов связанных с безвозмездно полученным имуществом - 13 тыс.руб.,
 - разницы во времени признания расходов будущих периодов, связанных с оплатой отпусков – 344 тыс.руб..
7. Налогооблагаемые временные разницы, увеличивающие бухгалтерскую прибыль в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, всего - 116 тыс. руб.,
в том числе возникшие в результате:
- применения разных способов начисления амортизации по объектам основных средств - 116 тыс.руб.,
8. Налоговая база по налогу на прибыль – 54962 тыс.руб.
(стр.1 + стр.2 - стр.3 - стр.4 + стр.5 – стр.6 + стр.7)

Расчет налога на прибыль:

1. Условный расход по налогу на прибыль – 10724 тыс. руб.
2. Отрицательная разница постоянных налоговых обязательств и активов – 14 тыс. руб.
3. Отрицательное изменение отложенных налоговых обязательств - 23 тыс. руб..
4. Положительное изменение отложенных налоговых активов – 231 тыс. руб..
5. Текущий налог на прибыль (стр.1+стр.2+стр.3+стр.4) - 10992 тыс. руб..

18. Информация о существенных ошибках предшествующих отчетных периодов (ПБУ 22/2010).

В соответствии с принятой учетной политикой ошибка признается существенной, если после ее исправления значение итогового показателя соответствующего раздела бухгалтерского баланса меняется на 5 (пять) и более процентов. Ошибки предшествующего отчетного периода, выявленные в отчетном периоде, не являются таковыми и исправлены записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного периода, в котором выявлены эти ошибки. Прибыль (508 тыс. руб.) и убыток (256 тыс. руб.), возникшие в результате исправления указанных ошибок, отражены в составе прочих доходов или расходов отчетного периода. В подавляющем большинстве случаев ошибки возникли вследствие представления контрагентами первичных учетных документов за оказанные услуги (выполненные работы) с опозданием и изменения арендодателями – органами местного самоуправления в лице администраций городов и районов МО, «задним числом» методики определения размера арендной платы за землю по правоотношениям, возникшим в предшествующих отчетных периодах.

19. Информация об экологической деятельности
(письмо Минфина РФ №7/2011).

В отчетном периоде общество понесло следующие затраты на охрану окружающей среды:

- оплата услуг природоохранного назначения (сбор и очистка сточных вод, обращение с отходами) – 324 тыс. руб. (в 2016 году - 396 тыс.руб.),
- плата за негативное воздействие на окружающую среду – 8 тыс. руб. (в 2016 году - 5 тыс.руб.).

20. Информация о затратах на энергетические ресурсы
(ФЗ от 23.11.2009 №261-ФЗ).

В отчетном периоде общество понесло следующие затраты на все виды энергетических ресурсов:

- тепловая энергия – 2933 тыс. руб.(в 2016 году - 2769 тыс.руб.),
- электрическая энергия – 4391 тыс. руб. (в 2016 году - 3891 тыс.руб.),
- моторное топливо – 443 тыс. руб. (в 2016 году – 395 тыс. руб.),
- моторное топливо (газ, использованный для отопления) – 7456 тыс. руб. (в 2016 году – 7632 тыс. руб.).

Темп роста затрат на энергоресурсы – 3,6% (в 2016 году – темп снижения 23,9%).

Коэффициент энергоемкости производства – 3,7% (в 2016 году – 2,8%).

21. Информация о забалансовых статьях
(информация Минфина РФ от 22.06.2011 №ПЗ-5/2011).

На забалансовых счетах учтены:

1. арендованные основные средства: земельные участки и помещения (8872 тыс.руб.),
2. товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение: комплектующие к радиомачте ПАО «Мегафон (26 тыс.руб.), газ автомобильный ГУ МЧС России по МО (253 тыс.руб.),
3. списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, срок наблюдения за возможностью взыскания которой по состоянию на конец отчетного периода не истек (53717 тыс.руб.),
4. нематериальные активы, полученные в пользование без исключительных прав на них: информационная бухгалтерская программа «1С: Управление производственным предприятием 8.1», иные ПО (704 тыс.руб.),
5. материальные ценности в эксплуатации: обменный фонд газовых баллонов (512 тыс. руб.), специальная одежда, стоимость которой погашена при передаче ее в эксплуатацию (703 тыс. руб.), инвентарь и хозяйственные принадлежности, стоимость которых погашена при передаче их в эксплуатацию (9129 тыс.руб.),
6. бланки строгой отчетности: авансовые книжки Почты России, трудовые книжки и вкладыши к ним, квитанция на оплату услуг газификации и газоснабжения (3 тыс.руб.),
7. накопленный износ квартир (20 тыс.руб.),
8. сданные в аренду основные средства: ПАО «Мегафон» (16 тыс. руб.), ООО «Газсервис» (1 тыс. руб.), Североморская ЦБС МБУК (17 тыс.руб.),
9. выданные обеспечения обязательств: по предоставленной муниципальной гарантии Администрации г.Мурманска в виде залога имущества (100705 тыс.руб.), по

обеспечению выполнения договора ММБУ «Управление дорожного хозяйства» в виде денежных средств (211 тыс.руб.).

22. Информация о событиях после отчетной даты (ПБУ 4/99).

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период имели место следующие события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества.

1. События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия:
 - ИФНС России по г.Мурманску вынесены Решения от 26.02.2018 №№4893, 4894 о взыскании страховых взносов и пеней за счет денежных средств, находящихся на счетах налогоплательщика в банках, на общую сумму 16891 тыс. руб;
 - Межрайонными ИФНС России, включая МИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам, ИФНС России по г.Мурманску предъявлены к исполнению требования об уплате налогов, пеней и штрафов на общую сумму 9364 тыс. руб., часть из которых исполнена (4789 тыс.руб.), срок исполнения оставшейся части не наступил (4575 тыс.руб.);
2. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях:
 - 25.01.2018 обществом заключен договор купли-продажи недвижимого имущества – комплекса зданий базы отдыха «Полярные зори». Сумма договора – 5500 тыс. руб.. До момента государственной регистрации права собственности объект числится в учете общества на бухгалтерском счете 45 «Товары отгруженные».
 - 25.01.2018 обществом заключены договоры лизинга грузовых автомобилей №№8698-3-2018-ГА-МН, 8698-2018-ГА-МН, 8698-2-2018-ГА-МН, 8797-2018-ГА-МН лизинга 10 (десяти) грузовых автомобилей УАЗ. Сумма договора – 7224 тыс.руб.. Конечная дата лизинговых платежей и оплаты выкупной стоимости автомобилей – 20.01.2020. 8 автомобилей приняты по актам приема-передачи, переданы в эксплуатацию и числятся на балансовом счете 01 «Основные средства».

Генеральный директор АО «Мурманоблгаз»



В.А.Колганов

Главный бухгалтер



Н.Н. Абушаева

01 марта 2018 года