

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Армавиргоргаз»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Армавиргоргаз» (ОГРН 1022300639140, Российская Федерация, 352909, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Р. Люксембург, д. 185), состоящей из:

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

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

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Армавиргоргаз» 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.

**ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на таблицу 2.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которой представлена информация о наличии в составе основных средств АО «Армавиргоргаз» объектов недвижимости остаточной стоимостью 26 818 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Армавиргоргаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

Мы обращаем внимание на раздел 6.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год, в котором изложена информация о том, что в АО «Армавиргоргаз» в период после отчетной даты и до подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности уволилось более 95 % сотрудников. В 2018 году планируется расторжение договоров на выполнение работ и оказание услуг по всем видам деятельности, кроме сдачи имущества в аренду.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

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

Руководство АО «Армавиргоргаз» 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 «Армавиргоргаз» 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 «Армавиргоргаз», 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 «Армавиргоргаз».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ  
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

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

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

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

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

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



М.М. Гурова

«29» марта 2018 г.

**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

**ОГРН:** 1037728012563,

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

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

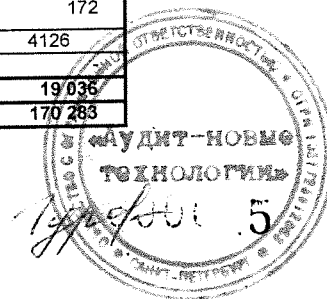
**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

Организация АО "Армавирпрограз"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Ремонт машин и оборудования  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн-руб.) \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 352909, РФ, Краснодарский край, г.Армавир, ул.Р.Люксембург,185

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2017
03249728		
2302012045		
33.12		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1 п-1, 5.1 п-2	Нематериальные активы	1110	290	410	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2 п-1, 5.2 п-2	Основные средства	1150	126 699	135 278	144 903
	в том числе:		-	-	-
	объекты основных средств	1151	125 945	135 148	144 773
	земельные участки	11511	1 270	1 210	430
	здания	11512	28 012	28 727	29 442
	сооружения и передаточные устройства	11513	91 168	97 174	103 623
	машины и оборудование	11514	2 660	3 662	4 756
	транспортные средства	11515	2 833	4 370	6 469
	производственный и хозяйственный инвентарь	11516	2	5	53
	прочие объекты основных средств	11517	-	-	-
2.2 п-1	незавершенные капитальные вложения	1152	754	130	130
	незавершенное строительство	11521	754	130	130
	незавершенные капитальные вложения (приобретение, улучшение) основных средств	11522	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.22 п-2	Отложенные налоговые активы	1180	5 338	5 284	6 194
5.3 п-2	Прочие внеоборотные активы	1190	18	84	150
	в том числе:		-	-	-
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	18	84	150
	предоплата капитальных вложений	1192	-	-	-
	прочие	1193	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>132 345</b>	<b>141 056</b>	<b>151 247</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4 п-1, 5.4 п-2	Запасы	1210	7 398	7 615	7 166
	в том числе:		-	-	-
	материалы	1211	4 560	4 777	4 328
	товары для перепродажи	1212	2 838	2 838	2 838
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1, 5.2 п-1, 5.6 п-2	Дебиторская задолженность	1230	10 545	5 005	6 292
	в том числе:		-	-	-
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	10 545	5 005	6 292
	покупателей и заказчиков	12321	10 019	4 351	4 399
	авансы выданные	12322	48	269	606
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	12323	-	-	-
	задолженность по судебным решениям	12324	-	-	-
	прочая	12325	478	385	1 287
3 п-1, 5.5 п-2	Финансовые вложения	1240	1 725	-	-
5.7 п-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	232	919	1 280
	в том числе:		-	-	-
	на расчетных счетах	1251	169	852	1 176
	на специальных счетах	1252	4	6	49
	в кассе	1253	59	61	55
	в пути	1254	-	-	-
5.8 п-2	Прочие оборотные активы	1260	2 737	2 507	4 298
	в том числе:		-	-	-
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	117	137	172
	НДС от авансов полученных	1262	2620	2370	4126
	прочие	1263	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>22 637</b>	<b>16 046</b>	<b>19 036</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>154 982</b>	<b>157 102</b>	<b>170 283</b>



Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
5.9 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	101	101	101
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
5.10 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	180 794	180 794	180 794
	в том числе :				
	основных средств	1341	180 794	180 794	180 794
	нематериальных активов	1342	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.11 П-2	Резервный капитал	1360	5	5	5
5.12 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 61 502 )	( 57 557 )	( 55 952 )
	в том числе :				
	отчетного периода	1371	( 3 945 )	( 1 605 )	( 19 688 )
	прошлых лет	1372	( 57 557 )	( 55 952 )	( 36 264 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>119 398</b>	<b>123 343</b>	<b>124 948</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.22 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 058	2 032	1 961
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 058</b>	<b>2 032</b>	<b>1 961</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 5.4 П-1, 5.13 П-2	Кредиторская задолженность	1520	28 921	27 881	40 446
	в том числе :				
	поставщики и подрядчики	1521	1 519	715	2 679
	авансы полученные	1522	17 178	15 536	27 046
	задолженность по страховым взносам	1523	1 613	1 793	1 722
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1524	6 370	6 477	5 658
	задолженность перед персоналом	1525	2 048	3 015	3 074
	прочая	1526	193	345	267
5.14 П-2	Доходы будущих периодов	1530	142	148	154
	в том числе :				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	1531	142	148	154
7 П-1, 5.15 П-2	Оценочные обязательства	1540	4 463	3 698	2 774
	в том числе :				
	оценочное обязательство на оплату отпусков	1541	3 358	2 921	2 774
	оценочное обязательство на выплату вознаграждения и премий	1542	1 105	777	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>33 526</b>	<b>31 727</b>	<b>43 374</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>154 982</b>	<b>157 102</b>	<b>170 283</b>

Руководитель

(подпись)

В.О. Иванчук

(расшифровка подписи)

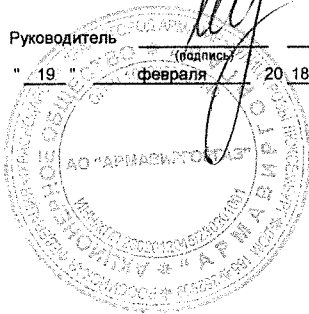
" 19 " февраля 20 18 г.

Исполняющий обязанности  
главного бухгалтера

(подпись)

А.В. Шовхалова

(расшифровка подписи)



## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год 20 17 г.

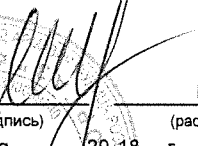
Организация АО "Армавиргоргаз" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Ремонт машин и оборудования по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.-) по ОКЕИ


Коды		
0710002		
31	12	2017
03249728		
2302012045		
33.12		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год	
			20 17 г. <sup>3</sup>	20 16 г. <sup>4</sup>
5.16 П-2	Выручка <sup>5</sup> , в том числе	2110	113 452	119 416
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2111	58 593	65 010
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2111.1	47 532	54 508
	в т.ч. по договорам аренды	2111.2	11 061	10 502
	Выручка оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2112	29 304	25 476
	Выручка от услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	2113	5 120	3 562
	Выручка от реализации прочих услуг	2114	20 435	25 368
6 П-1, 5.17 П-2	Себестоимость продаж, в том числе	2120	( 84 191 )	( 84 811 )
	Себестоимость от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2121	( 60 503 )	( 63 746 )
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2121.1	( 52 129 )	( 54 950 )
	в т.ч. по договорам аренды	2121.2	( 8 374 )	( 8 796 )
	Себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2122	( 17 699 )	( 14 539 )
	Себестоимость услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	2123	( 593 )	( 549 )
	Себестоимость прочих услуг	2124	( 5 396 )	( 5 977 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 261	34 605
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
6 П-1, 5.18 П-2	Управленческие расходы	2220	( 32 697 )	( 33 513 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 3 436 )	1 092
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7	-
	Проценты к уплате	2330	-	( - )
5.20 П-2	Прочие доходы	2340	524	167
5.21 П-2	Прочие расходы	2350	( 995 )	( 1 883 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	( 3 900 )	( 624 )
5.22 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	( 73 )	( - )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	825	1 106
5.22 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 26 )	( 71 )
5.22 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	54	( 910 )
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	( 3 945 )	( 1 605 )



Пояснения	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За		За			
			20	год 17 г. <sup>3</sup>	20	год 16 г. <sup>4</sup>		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		-		-		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		-		-		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	(	3 945	)	(	1 605	)
	<b>СПРАВОЧНО</b>							
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		-		-		
5.23 П-2	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-		-		

Руководитель  В.О. Иванчук  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 " 19 " февраля 20 18 г.

Исполняющий обязанности  
 главного бухгалтера  А.В. Шовхалова  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации)
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чист





Отчет об изменениях капитала  
за 20 17 г.

Организация	АО "Армавиргоргаз"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
Вид экономической деятельности	Ремонт машин и оборудования	ОКПО	03249728
Организационно-правовая форма/форма собственности	Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность	ИНН	2302012045
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКВЭД	33.12
		по ОКФС/ОКОПФ	12267 49
		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 20 15 г. <sup>1</sup>	3100	101	( - )	180 794	5	( 55 952 )	124 948
3а 20 16 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	( - )	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 1 605 )	( 1 605 )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	( 1 605 )	( 1 605 )
переоценка имущества	3222	X	X	( - )	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	( - )	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	( - )	X
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>	3200	101	( - )	180 794	5	( 57 557 )	123 343
3а 20 17 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	( - )	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( 3 945 )	( 3 945 )
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	( 3 945 )	( 3 945 )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	( - )	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	( - )	X
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	3300	101	( - )	180 794	5	( 61 502 )	119 398

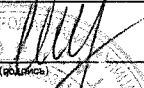
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

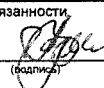
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 16 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	124 948	( 1 605 )	-	123 343
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	124 948	( 1 605 )	-	123 343
в том числе:					
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>					
до корректировок	3401	( 55 952 )	( 1 605 )	-	( 57 557 )
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	( 55 952 )	( 1 605 )	-	( 57 557 )
в том числе:					
<b>Уставный капитал</b>					
до корректировок	3402	101	-	-	101
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	101	-	-	101
в том числе:					
<b>Собственные акции (доли)</b>					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
в том числе:					
<b>Резервный капитал</b>					
до корректировок	3404	5	-	-	5
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	5	-	-	5
в том числе:					
<b>Добавочный капитал</b>					
до корректировок	3405	180 794	-	-	180 794
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	180 794	-	-	180 794



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	119 540	123 491	125 102

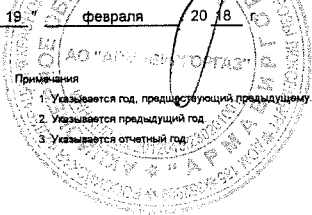
Руководитель  (подпись) В.О. Иванчук (расшифровка подписи)

Исполняющий обязанности главного бухгалтера  (подпись) А.В. Шовхалова (расшифровка подписи)

" 19 " февраля 20 18 г.

Примечания

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




«Аудит-новые технологии»  
10

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 17 г.

Организация АО "Армавиргоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_

Ремонт машин и оборудования

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность \_\_\_\_\_

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

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

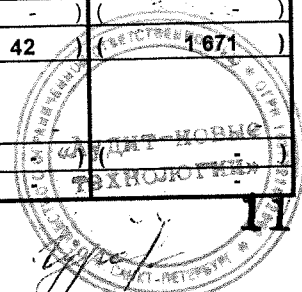
по ОКВЭД \_\_\_\_\_

по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2017
03249728		
2302012045		
33.12		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
			20 17 г. <sup>1</sup>	20 16 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	4110		
5.7 П-2	<b>Поступления - всего</b>		<b>110 390</b>	<b>110 595</b>
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	95 684	91 587
6.1 П-2	от управляющей компании	4111.1	44 823	40 924
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей в том числе	4112	12 146	11 886
6.1 П-2	от управляющей компании	4112.1	11 061	10 502
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	2 347	5 771
	от управляющей компании	4114.1	-	5 469
5.7 П-2	прочие поступления, в том числе	4119	213	1 351
	косвенные налоги	4119.1	-	402
	<b>Платежи - всего</b>	4120	<b>( 111 035 )</b>	<b>( 109 285 )</b>
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	( 12 889 )	( 18 811 )
6.1 П-2	управляющей компании	4121.1	( 13 )	( 13 )
5.7 П-2	в связи с оплатой труда работников	4122	( 89 821 )	( 84 921 )
5.7 П-2	в т.ч. расчеты по страховым взносам	4122.1	( 19 489 )	( 18 027 )
	процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	( - )	( - )
6.5 П-2	налога на прибыль организаций	4124	( 331 )	( - )
	авансы выданные, в том числе:	4126	( 42 )	( 254 )
	управляющей компании	4126.1	( - )	( - )
5.7 П-2	прочие платежи	4129	( 7 952 )	( 5 299 )
	в том числе:			
	косвенные налоги	4130	( 819 )	( - )
6.5 П-2	налог на имущество	4131	( 3 311 )	( 2 883 )
6.5 П-2	земельный налог	4132	( 693 )	( 358 )
	выдача подотчетных сумм	4133	( 198 )	( 119 )
3 П-1, 5.5, 6.1 П-2	предоставление займа в рамках расчета по кэш-пулингу	4134	( 1 725 )	( - )
5.7 П-2	прочие платежи	4135	( 1 206 )	( 1 939 )
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	<b>( 645 )</b>	<b>1 310</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	4210		
	<b>Поступления - всего</b>		<b>18</b>	<b>-</b>
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	18	-
	от зависимых обществ и управляющей компании	4211.1	-	-
	<b>Платежи - всего</b>	4220	<b>( 60 )</b>	<b>( 1 671 )</b>
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и зависимым обществам и управляющей компании	4221	( 60 )	( 1 671 )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе	4223	( - )	( - )
	зависимым обществам и управляющей компании	4223.1	( - )	( - )
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	<b>( 42 )</b>	<b>( 1 671 )</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	4310		
	<b>Поступления - всего</b>	4320	( - )	( - )
	<b>Платежи - всего</b>	4300	( - )	( - )
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	За год	За год
			20 17 г. <sup>1</sup>	20 16 г. <sup>2</sup>
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	( 687 )	( 361 )
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	919	1 280
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	232	919
	<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

В. О. Иванчук

(расшифровка подписи)

" 19 " февраля 20 18 г.

Примечания

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

Исполняющий обязанности  
главного  
бухгалтера

(подпись)

А.В. Шовхалова

(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	наконец амортизация <sup>1</sup>	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация от обесценения
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 20 17 г. <sup>1</sup>	420	( 10 )	-	-	( 120 )	( - )	-	420	( 130 )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	( - )	420	-	( 10 )	( - )	-	420	( 10 )
Информационные программные продукты	5101	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	( - )
программы ЭВМ базы данных	5102	за 20 17 г. <sup>1</sup>	420	( 10 )	-	-	( 120 )	( - )	-	420	( 130 )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	( - )	420	-	( 10 )	( - )	-	420	( 10 )

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация <sup>1</sup>	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация <sup>1</sup>	наконец амортизация <sup>1</sup>	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета додоходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г. <sup>1</sup>	576 372	( 441 224 )	60	( 445 )	444	( 9 262 )	-	575 997	( 450 042 )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	575 844	( 431 071 )	780	( 252 )	251	( 10 404 )	-	576 372	( 441 224 )
в том числе:	5201	за 20 17 г. <sup>1</sup>	46 340	( 17 613 )	-	( - )	-	715	-	46 340	( 17 613 )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	46 340	( 16 898 )	-	( - )	-	715	-	46 340	( 17 613 )
Здания	5202	за 20 17 г. <sup>1</sup>	13 736	( 10 076 )	-	( 386 )	385	( 1 093 )	-	13 352	( 10 693 )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	13 932	( 9 176 )	-	( 194 )	193	( 6 005 )	-	13 738	( 10 076 )
Машины и оборудование	5203	за 20 17 г. <sup>1</sup>	490 340	( 393 166 )	-	( - )	-	6 449	-	490 340	( 393 166 )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	490 340	( 386 717 )	-	( - )	-	6 449	-	490 340	( 393 166 )
Сорудания	5204	за 20 17 г. <sup>1</sup>	22 289	( 17 919 )	-	( 39 )	39	( 2 099 )	-	22 289	( 17 919 )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	22 328	( 15 859 )	-	( 59 )	59	( 3 )	-	1 872	( 1 870 )
Транспортные средства	5205	за 20 17 г. <sup>1</sup>	1 931	( 1 926 )	-	( 19 )	19	( 48 )	-	1 931	( 1 926 )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	1 950	( 1 897 )	60	( - )	-	-	-	1 270	( - )
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 17 г. <sup>1</sup>	1 210	( - )	760	( - )	-	-	-	1 210	( - )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	430	( - )	-	( - )	-	-	-	524	( 524 )
Прочие основные средства	5207	за 20 17 г. <sup>1</sup>	524	( 524 )	-	( - )	-	-	-	524	( 524 )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	524	( 524 )	-	( - )	-	-	-	524	( 524 )
Учено в составе додоходных вложений в материальные ценности - всего	5210	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	увеличения за период списано	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5220	за 20 17 г. <sup>1</sup>	130	664	( - )	754
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	130	780	( - )	130
в том числе:	5221	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	-
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	-
Здания	5222	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	-
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	-
Машины и оборудование	5223	за 20 17 г. <sup>1</sup>	130	624	( - )	754
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	130	-	( - )	130
Транспортные средства	5224	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	-
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	60	( - )	60
		за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	780	( - )	780

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

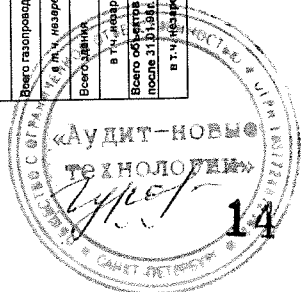
Наименование показателя	Код	за 20 16 г. <sup>1,2</sup>		за 20 17 г. <sup>1</sup>	
		на начало года	на конец года	на начало года	на конец года
Увеличение стоимости объектов в том числе по группам:	5230	-	-	-	60
машины и оборудование на пути	5231	-	-	-	-
здания и сооружения (без машин и оборудования на пути)	5232	-	-	-	-
машины и оборудование	5233	-	-	-	-
земельные участки	5234	-	-	-	60

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 20 16 г. <sup>1,2</sup>				за 20 17 г. <sup>1</sup>			
		на начало года		на конец года		на начало года		на конец года	
		1	2	3	4	5	6	7	8
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	105 651	105 025	109 189	105 467	105 467	2 179	105 052	2 614
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	37 304	136	37 304	136	136	7 262	-	7 418
в том числе:	52831	37 304	136	37 304	136	136	7 262	-	7 418
полученные в аренду субаренду	52832	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты недвижимого имущества в процессе фактического использования, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	2	-	-	2	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Информация о балансовой стоимости и протяженности объектов недвижимости в составе основных средств, принятых на баланс после 31.01.1998г.

Наименование	Код	Сумма тыс. руб.		Количество, м		На 31 декабря 2017 г.	
		на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2017 г.		
Всего газопроводов	5290	105	56 670	4	32 262	31 129	
в т.ч. газорегистрированных	5291	89	38 620	3	21 681	20 629	
Всего зданий	5292	36	-	9 778	9 778	12 459	
в т.ч. газорегистрированных	5293	29	-	6 237	6 237	5 999	
Всего объектов недвижимости после 31.01.1998г.	5294	141	56 670	141	42 140	43 588	
в т.ч. газорегистрированных	5295	118	38 620	118	27 918	26 618	



3. Финансовые вложения

3.1. Наблице и движении финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость по данным договора	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (пошагово)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7			
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
Долгосрочные - всего	5380	за 20 17 г. за 20 16 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5370	за 20 17 г. за 20 16 г.	-	-	5 386	( 3 641 )	-	-	-	1 725	-	-		
Вклады и уставные капиталы	5371	за 20 17 г. за 20 16 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-		
Ценные бумаги других организаций	5372	за 20 17 г. за 20 16 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	-		
Предоставленные займы	5373	за 20 17 г. за 20 16 г.	-	-	5 386	( 3 641 )	-	-	-	1 725	-	-		
Финансовых вложений - всего	5380	за 20 17 г. за 20 16 г.	-	-	5 386	( 3 641 )	-	-	-	1 725	-	-		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.	
		3	4	3	4
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе в уставные капиталы	5390	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5391	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5392	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5394	-	-	-	-
Вклады и уставные капиталы	5395	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5396	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5397	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5398	-	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года	использования и затраты	выбыло	убыток от списания стоимости	оборот запасов между группами (оборот)	сальдо	матричная стоимость
Запасы - всего	5400	на 20.17.г.	7 615	5 969	( 6 186 )	-	X	7 998	( - )
		на 20.16.г.	7 166	7 971	( 7 522 )	-	X	7 615	( - )
в том числе:	5401	на 20.17.г.	4 777	5 969	( 6 166 )	-	( 20 )	4 560	( - )
		на 20.16.г.	4 328	7 971	( 7 505 )	-	( 17 )	4 777	( - )
всего по субфидуциарным и прочим депозитам	5402	на 20.17.г.	2 838	-	( 20 )	-	20	2 838	( - )
		на 20.16.г.	2 838	-	( 17 )	-	17	2 838	( - )

4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.	г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5410	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залого по договору, - всего	5413	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода							
			уменьшения по условиям договора	на начало года	получение	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты	использования и затраты			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5500	на 20.17.г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		на 20.16.г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	на 20.17.г.	5 774	10 510	5	5 074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		на 20.16.г.	6 850	3 976	-	5 052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Легкие нефинансовые активы	5507	на 20.17.г.	5 077	9 953	-	4 389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		на 20.16.г.	4 909	3 546	-	3 376	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5508	на 20.17.г.	269	48	-	269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		на 20.16.г.	606	285	-	602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	на 20.17.г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		на 20.16.г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	на 20.17.г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		на 20.16.г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5512	на 20.17.г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		на 20.16.г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5513	на 20.17.г.	428	489	5	416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		на 20.16.г.	1 335	165	-	1 072	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	на 20.17.г.	5 774	10 540	5	5 074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		на 20.16.г.	6 850	3 976	-	5 052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Учетная	Балансовая	Учетная	Балансовая	Учетная	Балансовая
Всего	5520	672	769	769	558	558	-
в том числе:							
получены и записаны	5521	639	726	726	510	510	-
прочие дебиторы	5522	34	43	43	48	48	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Поступления в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)		Исчисления за период		Остаток на конец периода
				применяются проценты, штрафы и иные санкции		выбыло	на конец периода	
				взыскания	исчисления			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5534	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	27 881 40 446	16 250 12 736	- -	15 210 25 301	- -	28 921 27 881
по заемщикам и подрядчикам	5535	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	715 2 679	1 519 667	- -	715 2 631	- -	1 519 715
вклады полученные аванс, в том числе:	5536	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	15 636 27 046	4 507 573	- -	2 865 12 083	- -	17 178 15 536
от поставщиков и подрядчиков	5537	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	12 671 24 162	- -	- -	11 511 11 511	- -	12 671 12 671
задолженность по страховым взносам	5538	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	1 793 1 722	1 613 1 793	- -	1 793 1 722	- -	1 613 1 793
задолженность по налогам и сборам	5539	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	6 477 5 658	6 370 6 477	- -	6 477 5 658	- -	6 370 6 477
задолженность перед персоналом организации	5540	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	3 015 3 074	2 048 3 015	- -	3 015 3 074	- -	2 048 3 015
прочие кредиторы	5541	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	345 267	193 211	- -	345 133	- -	193 345
Итого	5542	ж 20 17 г. ж 20 16 г.	27 881 40 446	16 250 12 736	- -	15 210 25 301	- -	28 921 27 881



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Всего	5550	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г.	3а 20 16 г.
Материальные затраты	5600	9 070	9 072
Расходы на оплату труда	5601	67 396	65 215
Отчисления на социальные нужды	5602	20 856	19 936
Амортизация	5603	9 300	10 412
Прочие затраты	5604	9 246	13 089
Итого по элементам	5605	116 868	118 324
Изменение оценочного показателя, готовой продукции и др.	5606	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5607	116 868	118 324

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Наиспено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	3 698	7 073	( 6 308 )	( - )	4 463
в том числе:						
на оплату отпусков	5702	2 921	6 128	( 5 691 )	( - )	3 358
на выплаты вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	( - )	( - )	-
на выплаты вознаграждений по итогам работы за год	5704	323	272	( 323 )	( - )	272
под обесценение материальных активов	5706	-	-	( - )	( - )	-
под обесценение финансовых активов	5707	-	-	( - )	( - )	-
под прочие резервы	5708	454	673	( 294 )	( - )	833



8. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г.	
		г.	г.	г.	г.	г.	г.
Материальные ветоши, полученные в пользование	5900	470	466		447		
Списание задолженности по налогам и сборам	5901	14	12		59		
Зачисленные на счета, полученные в пользование	5902	278	1		1		
Зачисленные на счета, находящиеся в пользовании	5903	-	7 283		7 283		
Товары, принятые на комиссию	5904	-	-		-		
Оборудование, принятое для монтажа	5905	6	-		7		
Билеты страховой ответственности	5906	6	11		7		
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	5907	4 307	3 689		3 592		
Специальное оборудование в эксплуатацию	59071	953	812		879		
Специальное оборудование в эксплуатацию	59072	1 034	620		656		
Инвентарь и принадлежности	59073	-	-		-		
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	59074	2 249	2 158		2 057		
Износная часть	5908	57	57		78		
Износная часть	5909	611	475		212		

Примечания

- Указываются отчетный год.
- Указываются периоды в годах.
- В случае передела в годах.
- Указываются отчетный период.
- Указываются отчетный период.
- Указываются отчетный период.
- Неисполненная организация графы "Начисленная амортизация" и "Начисленная амортизация" имеют соответствующие "Начисленный плюс" и "Начисленный минус".
- Начисленная амортизация по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, различия между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по доплатам ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость, не списывается в течение срока обращения различия между первоначальной и текущей рыночной стоимостью, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- Данные раскрываются за отчетный период, созданный на дату отчета (дату), по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- Данные раскрываются за отчетный период, созданный на дату отчета (дату), по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
- Данные раскрываются за отчетный период, созданный на дату отчета (дату), по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Руководитель: В.О. Дайчук (подпись) бухгалтер: А.В. Шкелова (подпись)



**АО «Армавиргоргаз»**  
**Пояснения**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2017 год**  
**П-2**



## 1. Общие сведения

### Полное наименование:

Акционерное общество «Армавиргоргаз».

### Сокращенное наименование:

АО «Армавиргоргаз».

### Юридический адрес акционерного общества «Армавиргоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург, 185.

### Почтовый адрес Общества:

352909, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург, 185.

E-mail: armr@gazpromgk.ru

Сайт в Интернет: <http://www.gazpromgk.ru/filials/armavir/about/>

Контактный телефон (приемная): (86137) 3-37-52

Факс: (86137) 4-22-74

### Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Армавира от 20 января 1994г. серия А-3 № 0744 как акционерное общество открытого типа «Армавиргоргаз».

В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. Постановлением Главы Администрации г. Армавира от 22 апреля 1997г. А № 1128 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Армавиргоргаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Армавиргоргаз» (ОКПО 03249728).

В соответствии с Федеральным законом от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" ОАО «Армавиргоргаз» переименовано в АО «Армавиргоргаз» 21.07.2015г как непубличное акционерное общество.

### Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества:

В соответствии решением годового общего собрания акционеров 28.06.2017г. (протокол б/н от 28.06.2017) был принят Устав Общества в новой редакции.

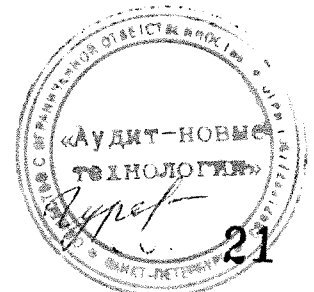
В 2016 году не было изменений и дополнений в Устав Общества.

### Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 равен размеру 101 015 рублей и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – 101 015 шт. номинальной стоимостью 1 руб. каждая.
- Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменениям размер Уставного капитала не подвергался.



Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2017 приведена в таблице:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица, всего	78 519	-	78 519	77,73
в том числе:				
- АО «Газпром газораспределение»	75 425	-	75 425	74,67
- АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 071	-	1 071	1,06
Физические лица	24 519	-	24 519	24,27

Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2016 приведена в таблице:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица, всего	78 519	-	78 519	77,73
в том числе:				
- АО «Газпром газораспределение»	75 425	-	75 425	74,67
- АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 071	-	1 071	1,06
- ООО «Учебный центр «Армавиргоргаз»	2 023	-	2 023	2,00
Физические лица	22 496	-	22 496	22,27

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2017г. уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

По состоянию на 31.12.17 Общество не имеет бенефициарного владельца.

**Реестродержатель Общества:**

**Полное наименование:** Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: АО «ДРАГА»

Сокращенное наименование на английском языке: JSC «DRAGA»

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585 E-mail: info@draga.ru



Лицензия:

Номер лицензии: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Центральный банк РФ

**Аудитор Общества:**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

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

Почтовый адрес: 195027, Россия, г. Санкт-Петербург, ул.Синявская, д.3, корп.2

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

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2017 году – 254 человека.
- в 2016 году – 271 человека.
- в 2015 году – 302 человека.

**Основные виды деятельности общества в 2017 году:**

- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества;
- ремонт, техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования и др.);
- пуск газа, врезки в действующие газопроводы, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов;
- техническое обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования;

**Общество не включено в Реестры Некоммерческих партнерств.**

**Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:**

- Лицензия № 23.КК.08.002.Л.000082.12.11 на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих). Срок действия с 09.12.2011г. бессрочно.
- Лицензия № ЛО-23-01-009788 на осуществление медицинской деятельности (проведение предрейсовых и послерейсовых медицинских осмотров). Срок действия с 01.03.2016г. бессрочно.

**Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

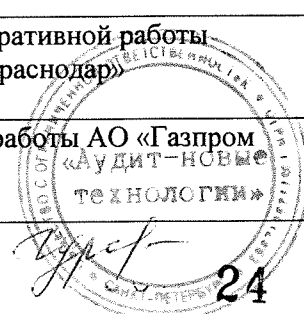


**Общим собранием акционеров Общества 28.06.2017г. в Совет директоров Общества избраны:**

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность</b>
1	Агафонов Владимир Александрович – председатель совета директоров	Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Землянов Павел Борисович	Инженер первой категории производственного отдела АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Синюкова (Тарасова) Надежда Алексеевна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию управления по корпоративной политике АО «Газпром газораспределение»
5	Санаров Владимир Никитич	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар»
6	Чеботарев Евгений Николаевич	Начальник центральной диспетчерской службы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
7	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»

**Общим собранием акционеров Общества 23.06.2016г. в Совет директоров Общества избраны:**

<b>№ п/п</b>	<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Должность</b>
1	Агафонов Владимир Александрович – председатель совета директоров	Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Землянов Павел Борисович	Начальник производственного отдела АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Синюкова Надежда Алексеевна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию управления по корпоративной политике АО «Газпром газораспределение»
5	Санаров Владимир Никитич	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар»
6	Рачинская Марина Федоровна	Ведущий специалист отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
7	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»





**Общим собранием акционеров Общества 28.06.2017г. в ревизионную комиссию избраны:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Минина Екатерина Владимировна	Главный специалист управления планирования и учета инвестиций ООО «Газпром инвест газификация»
2	Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы контроля и внутреннего аудита АО «Газпром Газораспределение Краснодар»
3	Зайчик Дмитрий Юрьевич	Заместитель начальника отдела планирования и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар»

**Общим собранием акционеров Общества 23.06.2016 г. в ревизионную комиссию избраны:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тетерин Кирилл Николаевич	Главный экономист отдела планирования, бюджетирования и ценообразования ООО «Межрегионгаз»
2	Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы контроля и внутреннего аудита АО «Газпром Газораспределение Краснодар»
3	Ильина Елена Леонидовна	Главный бухгалтер АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар» (старое наименование ОАО «Краснодаркрайгаз») - договор с управляющей организацией по управлению АО «Армавиргоргаз» от 25.07.2002 № 2.

В соответствии с решениями заседания Совета директоров генеральным директором управляющей организации АО "Газпром газораспределение Краснодар" назначен Агафонов Владимир Александрович:

- на срок с 01.05.2014 по 17.04.2017г. (протокол заседания Совета директоров ОАО "Газпром газораспределение Краснодар" № 09 от 30.04.2014г)
- на срок с 18.04.2017г. по 26.04.2019г. (протокол заседания Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» № 8 от 17.04.2017г).

**Исполнительный директор** АО «Армавиргоргаз»:

1. Доновский Александр Алексеевич – с 10.08.2015 по 01.02.2017. Приказ Генерального директора АО «Армавиргоргаз» о назначении на должность от 10.08.2015 № 82-лс.

- Генеральная доверенность от 01.07.2016 № 13-12/2016/175, срок действия с 01.07.2016 по 19.07.2018.

Прекращение трудового договора с 01.02.2017 г согласно п.3 ч.1 ст. 77 ТК РФ собственное желание работника.

2. Еленин Валерий Геннадьевич – с 02.02.2017г по 31.03.2017 исполняющий обязанности исполнительного директора без освобождения от основной работы заместителя исполнительного директора – главного инженера АО «Армавиргоргаз». Приказ Генерального директора АО «Армавиргоргаз» о возложении обязанностей от 02.02.2017 № 19-лс. С 03.04.2017 по 31.01.2018 – исполняющий обязанности исполнительного директора АО «Армавиргогаз». Приказы Генерального директора АО «Армавиргоргаз»:

- от 31.03.2017 № 44-лс на срок с 03.04.2017 по 30.09.2017,
- от 03.10.2017 № 120-лс на срок с 03.10.2017 по 31.10.2017,
- от 01.11.2017 № 131-лс на срок с 01.11.2017 по 31.01.2018.



- Генеральная доверенность от 01.02.2017 № 13-12/2017/38, срок действия с 01.02.2017 по 31.03.2017.
- Генеральная доверенность от 29.03.2017 № 13-12/2017/105, срок действия с 01.04.2017 по 30.06.2017.
- Генеральная доверенность от 22.06.2017 № 13-12/2017/212, срок действия с 01.07.2017 по 31.12.2017.
- Генеральная доверенность от 28.12.2017 № 13-12/2017/340, срок действия с 01.01.2018 по 31.01.2018.

3. Иванчук Вадим Олегович – с 01.02.2018 по 30.03.2018 исполняющий обязанности исполнительного директора. Приказ Генерального директора АО «Армавиргоргаз» от 01.02.2018 № 240-лс.

- Генеральная доверенность от 01.02.2018 № 13-12/2018/25, срок действия с 01.02.2018 по 31.03.2018.

**Главный бухгалтер** Общества:

Шовхалова Анна Владимировна – с 15.01.2016 по 16.01.2017 – главный бухгалтер, приказ исполнительного директора от 15.01.2016 № 02-лс. С 17.01.2017 по 30.03.2018 – исполняющий обязанности главного бухгалтера, приказы исполнительного директора от 17.01.2017 № 008-лс, от 01.02.2018 № 241-лс.

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### Основа представления

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

Положение по учетной политике Общества на 2017 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2015 № 225.

### Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

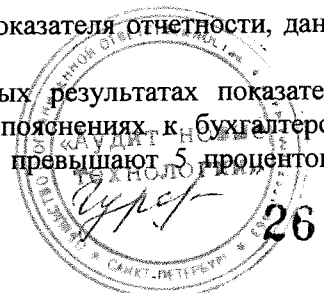
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2., 1С: Зарплата и управление персоналом.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.



## **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 № 49.

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

## **Основные средства**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

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

### ***Порядок отнесения объектов к основным средствам***

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и другие аналогичные объекты, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества, в течение периода, превышающего 12 месяцев.

### ***Определение первоначальной стоимости основных средств***

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является текущая рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2006, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

***Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств.***

Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

### ***Переоценка объектов основных средств***

Переоценка объектов основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества на 2017 год проводится по решению Управляющей компании.

### ***Амортизация объектов основных средств***

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.



Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

#### ***Выбытие объектов основных средств***

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

#### ***Затраты по ремонту и обслуживанию***

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они были понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

#### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

#### ***Определение первоначальной стоимости нематериальных активов***

Первоначальная стоимость нематериальных активов, формируется по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом амортизации.

#### ***Амортизация нематериальных активов***

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.



## Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, а также товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по их доставке и доведения до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяется.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. При этом материалы, стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным способом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость материалов списывается на затраты в полном размере по мере их передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, выдаваемой работникам в соответствии с Межотраслевыми правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденными Приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 1 июня 2009 г. N 290н, погашается линейным способом.

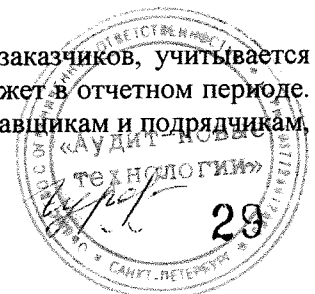
Обществом по состоянию на 31.12.2017 была проведена проверка на обесценение ТМЦ, находящихся на складе. По результатам проверки установлено, что материалы, хранящиеся на складе, не обесценились, таким образом, резерв под обесценение ТМЦ не создается.

## Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

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. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.



## Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

## Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода от продажи товаров, работ, услуг, а также основных средств и иного имущества.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность в виде авансов выданных отражена в сумме проведенной оплаты, с учетом НДС.

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

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность

- за минусом резерва по сомнительным долгам,
- по авансам выданным в оценке с учетом НДС.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017г. данные раскрываются за исключением дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги не реальные для взыскания списываются по каждому обязательству на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы долгов не резервировались.

Авансы, перечисленные Обществом в связи с вложениями во внеоборотные активы (в том числе в связи со строительством объектов основных средств), отражаются в бухгалтерском балансе в разделе 1 «Внеоборотные активы».

## Резерв по сомнительным долгам

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов, по задолженности, признанной сомнительной.

## Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 № 107н.

## Собственный капитал

В составе капитала отражаются:

- уставный капитал;
- переоценка внеоборотных активов;
- добавочный капитал (без переоценки);
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль



Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров. Использование нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

#### **Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

#### **Выручка от продаж**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от оказания услуг (продажи продукции, выполнения работ) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договорам аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

#### **Расходы по обычным видам деятельности**

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

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

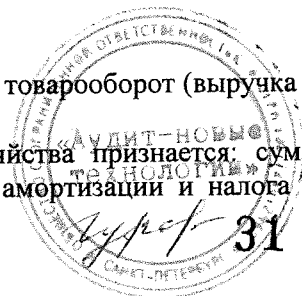
При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

#### **Учет управленческих расходов**

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров в торговой деятельности, пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж (в соответствии с Приложением № 5 «Виды деятельности» и Приложением № 7 «Методика закрытия месяца в бухгалтерском учете» к учетной политике на 2017 год).

При этом:

- удельным весом выручки от продаж в торговой деятельности признается товарооборот (выручка от торговли) за минусом покупной стоимости товаров, т.е. - маржинальный доход;
- удельным весом выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства признается сумма выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства.



### **Учет расчетов по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 № 114н.

Организация применяет способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

### **События после отчетной даты**

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается в отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ № 56н от 25 ноября 1998.

### **Условные факты хозяйственной деятельности**

Информация об условных фактах раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ № 167н от 13 декабря 2010г.

### **Информация о связанных сторонах**

Общество включает в пояснения, входящие в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела информацию о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ №48н от 29 апреля 2008.

### **Информация о прекращаемой деятельности**

Общество включает в пояснения информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ №66н от 02 июля 2002.

## **3. Изменение учетной политики**

### **Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом**

Учетная политика, применяемая в 2017 году, существенно не отличалась от Учетной политики 2016 года.

### **Изменения учетной политики на следующий отчетный период**

В учетную политику Общества на 2018 год существенные изменения не вносились.

## **4. Вступительные и сравнительные данные.**

При составлении бухгалтерской отчетности, для сопоставимости отчетных данных, соответствующие показатели прошлых периодов приведены в соответствие показателям на 31.12.2017г.





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

В связи с вступлением в силу с 01 января 2017 года главы 34 Налогового Кодекса РФ, начисленные в отчетном периоде страховые взносы подлежат перечислению в бюджет Российской Федерации, следовательно, сумма задолженности по страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2017 года является задолженностью перед бюджетом по налогам и сборам (строка 1524 бухгалтерского баланса). Однако, Обществом принято решение выделить сумму задолженности по страховым взносам для сопоставимости данных с предыдущими отчетными периодами, поэтому строка 1523 раздела 5 «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса годовой бухгалтерской отчетности 2017 года имеет название «Задолженность по страховым взносам». В годовой бухгалтерской отчетности прошлых периодов строка 1523, отражающая сумму задолженности по страховым взносам имела название «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами».

В связи с несущественностью суммы выручки и себестоимости торговой деятельности, выделенные в отдельную строку показатели выручки и себестоимости от торговой деятельности перенесены в соответствующие строки выручки и себестоимости от реализации прочих услуг:

Скорректированные данные показателей Отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2017г.

за 2016 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Выручка, в том числе:</b>	<b>2110</b>	<b>119 416</b>	<b>-</b>	<b>119 416</b>
<b>Выручка от торговой деятельности</b>	2112	19	-19	-
<b>Выручка от реализации прочих услуг, в т.ч.</b>		<b>25 349</b>	<b>+19</b>	<b>25 368</b>
- выручка от торговой деятельности;	2117	-	+19	19
<b>Себестоимость продаж, в том числе</b>	<b>2120</b>	<b>( 84 811 )</b>	<b>-</b>	<b>( 84 811 )</b>
<b>Себестоимость от торговой деятельности</b>	2122	( 17 )	17	-
<b>Себестоимость от реализации прочих услуг, в т.ч.</b>		<b>( 5 960 )</b>	<b>( 17 )</b>	<b>( 5 977 )</b>
- себестоимость от торговой деятельности	2127	-	( 17 )	( 17 )

## 5. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

### Бухгалтерский баланс

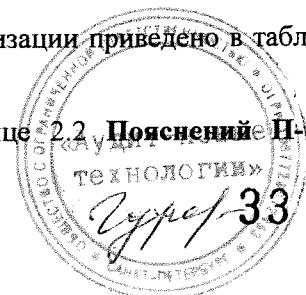
#### 5.1 Нематериальные активы

Наличие, поступление, выбытие нематериальных активов, а также информация о начисленной амортизации по нематериальным активам приведены в таблице 1.1 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

#### 5.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 **Пояснений П-1**, иное использование раскрыто в таблице 2.4 **Пояснений П-1**.

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, переданных в аренду, числящихся на балансе за 2016г. и 2017г. приведена в таблицах ниже:

**2016 год**

(тыс. руб.)

Группа учета ОС	Остаток на 31.12.2015г.		Передано в аренду балансовая стоимость	Поступило из аренды балансовая стоимость	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2016г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сооружения	487 969	385 753	488 584	487969	6 248	488 584	391 561
Здания	10 893	3 458	12 387	10 319	276	12 961	5 039
Транспортные ср-ва	564	564	637	564	-	637	637
Машины и оборудование	-	-	540	-	73	540	332
Земельные участки	-	-	2	-	-	2	-
<b>Итого</b>	<b>499 426</b>	<b>389 775</b>	<b>501 608</b>	<b>498 852</b>	<b>6 524</b>	<b>502 724</b>	<b>397 237</b>

**2017 год**

(тыс.руб.)

Группа учета ОС	Остаток на 31.12.2016г.		Передано в аренду балансовая стоимость	Поступило из аренды балансовая стоимость	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2017г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сооружения	488 584	391 561	-	488 584	5 958	-	-
Здания	12 961	5 039	3 194	12 387	117	3 768	1 303
Транспортные ср-ва	637	637	564	637	-	564	564
Машины и оборудование	540	332	561	540	106	561	438
Земельные участки	2	-	24	-	-	26	-
<b>Итого</b>	<b>502 724</b>	<b>397 237</b>	<b>4 343</b>	<b>502 148</b>	<b>6 181</b>	<b>4 919</b>	<b>2 305</b>

Информация о балансовой стоимости и протяженности незарегистрированных объектов недвижимого имущества, принятых к учету после 31.01.1998 г. приведена в таблице 2.5 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Последняя переоценка была проведена по состоянию на 31.12.2013 по решению Управляющей компании согласно приказу Генерального директора от 05.11.2013 № 218.

Обществом в феврале 2018 года, с привлечением независимого оценщика – ИП Жатьковой Т.И. (членом Некоммерческого партнёрства «Саморегулируемая организация «Национальная коллегия специалистов-оценщиков»), проведен анализ стоимости объектов газового хозяйства, по которой они отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2015г, 31 декабря 2016г, 31 декабря 2017г. Независимым оценщиком предоставлены информационные сообщения, в которых произведен расчет индекса, используемого при расчете полной восстановительной стоимости для переоценки основных средств. По результатам анализа установлено, что текущая стоимость объектов существенно не отличается от стоимости, по которой основные средства числятся в учете и отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 01 ноября. В 2016 году на основании Приказа № 164 от 03.10.2016 проведена инвентаризация основных средств. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.



### 5.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

тыс. руб

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1.	Программное обеспечение, переданное в пользование Обществу	1191	18	84	150
2.	Предоплата капитальных вложений	1192	-	-	-
	<b>Итого:</b>	<b>1190</b>	<b>18</b>	<b>84</b>	<b>150</b>

### 5.4 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В 2017 году в соответствии с Учетной политикой Общества и на основании Приказа № 122 от 02.10.2017 проведена инвентаризация имущества и обязательств, материально-производственных запасов по состоянию на 01 ноября 2017г., прочего имущества, активов и финансовых обязательств – по состоянию на 31 декабря 2017г. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.

Обществом проведены проверки на обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2016 и 31.12.2017гг. По результатам проверок не выявлены товарно-материальные ценности, текущая рыночная стоимость которых значительно ниже их фактической себестоимости, следовательно, у Общества нет оснований для создания резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

У Общества отсутствовали материально-производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).

### 5.5 Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений бухгалтерского баланса по строке 1240 «Финансовые вложения» отражен займ, предоставленный Обществом ООО «Газпром межрегионгаз» по договору от 22.08.2017 № 6-845/17. Процентная ставка по условиям договора в соответствии со статьей 269 НК РФ составляет 80% от ключевой ставки ЦБ РФ, действующей на дату предоставления транша. Договор займа согласован Внеочередным общим собранием акционеров АО «Армавиргоргаз» (протокол б/н от 02.11.2017).

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

### 5.6 Краткосрочная дебиторская задолженность

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

Предоплата предстоящих строительных работ, реконструкций, модернизаций и поставок объектов основных средств, отражена в активе бухгалтерского баланса в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность, сформированная преимущественно из расчетов по налогу на прибыль и по страхованию автогражданской ответственности.

В бухгалтерской отчетности сумма авансов выданных отражена с учетом НДС.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.



Наиболее крупными дебиторами по состоянию на отчетную дату являются:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма на 31.12.2017	Сумма на 31.12.2016
1	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	4 582	156
2	ООО "Краснодар Газ-Сервис"	406	97
3	ОАО "Кубарус-молоко"	254	-
4	ПАО "ВымпелКом"	-	118

### 5.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке и характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена без учета поступивших и погашенных авансов в одном отчетном периоде.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице.

#### Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

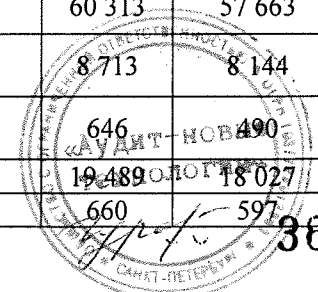
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.</b>	<b>213</b>	<b>1 351</b>
страховое возмещение	44	
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений	-	402
поступление ошибочно перечисленных, невыясненных платежей.	-	15
поступление оплат по судебным решениям	12	763
возмещение расходов на выплату пособий ОСС	33	65
возмещение материального ущерба	103	-
проценты, полученные по предоставленному займу	2	-
прочие – возврат авансов, подотчетных сумм, госпошлина	19	106
<b>прочие платежи всего (строка 4135), в т.ч.</b>	<b>( 1 206 )</b>	<b>(1 939)</b>
транспортный налог	( 100 )	(102)
выплаты по судебным решениям	( 116 )	-
выплаты по договорам аренды	( 359 )	(1 024)
возврат ошибочно зачисленных средств	( 31 )	(14)
оплата госпошлины	( 56 )	(318)
выплаты по договорам страхования	( 174 )	( 195 )
оплата услуг банков	( 137 )	(149)
компенсация за использование личного имущества	( 120 )	-
прочие	( 113 )	(137)

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка отчета о движении денежных средств	за 2017 г.	за 2016 г.
Денежные выплаты работникам ИТОГО	4122	89 821	84 921
Денежные выплаты работникам	4122	60 313	57 663
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	8 713	8 144
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	646	490
Страховые взносы	4122	19 489	18 027
прочие суммы, уплаченные от имени работников	4122	660	597



Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде.

### 5.8 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015
Приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	117	137	172
НДС с авансов полученных	2 620	2 370	4 126
<b>Итого:</b>	<b>2 737</b>	<b>2 507</b>	<b>4 298</b>

### 5.9 Уставный капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Уставный капитал	тыс. руб.					
	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
<b>Итого:</b>	101 015	101 015	101 015	101 015	101 015	101 015

На 31 декабря 2017 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 101 015 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1руб. каждая.

### 5.10 Добавочный капитал

Структура добавочного капитала представляет собой переоценку внеоборотных активов (основных средств).

Наименование показателя	тыс. руб.				
	Остаток на 31.12.2017г.	Увеличение капитала за счет дооценки	Уменьшение капитала за счет уценки и выбытия	Остаток на 31.12.2016г.	Остаток на 31.12.2015
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	180 794	-	-	180 794	180 794
<b>Итого:</b>	<b>180 794</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>180 794</b>	<b>180 794</b>

В 2015, 2016 и 2017 годах изменений в добавочном капитале не было.

### 5.11 Резервный капитал

На основании решения Общего собрания акционеров, в соответствии с действующим законодательством, из чистой прибыли 2009 года образован резервный фонд согласно Уставу Общества.

В течение 2015, 2016 и 2017 годов изменений резервного капитала не было.

### 5.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса раскрыто в Отчете об изменениях капитала.



тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Непокрытый убыток прошлых лет	(57 557)	(55 952)	(36 264)
Непокрытый убыток отчетного года	(3 945)	(1 605)	(19 688)
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>(61 502)</b>	<b>(57 557)</b>	<b>(55 952)</b>

### 5.13 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности сумма авансов полученных отражена с учетом НДС.

Крупнейший кредитор Общества, задолженность которого составляет 5 и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2017	Сумма на 31.12.2016
1	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	12 852	12852

### 5.14 Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1.	Безвозмездное поступление основных средств	142	148	154
<b>Итого</b>		<b>142</b>	<b>148</b>	<b>154</b>

### 5.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

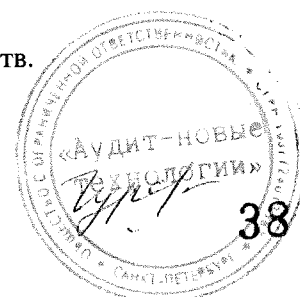
#### *Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 **Приложения III**. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

#### *Условные обязательства и условные активы*

Общество по состоянию на 31.12.2017г. не имеет условных активов и обязательств.



Отчет о финансовых результатах

5.16 Выручка от продаж

Выручка от продаж, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2017 год, представляет собой:

тыс. руб.

Выручка по видам деятельности	2017	2016
Выручка от реализации по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар» в рамках единого оператора всего, в т.ч.	58 593	65 010
- по договору технического обслуживания	47 532	54 508
- по договорам аренды	11 061	10 502
Выручка от оказания услуг по тех.обслуживанию и ремонту ВДГО	29 304	25 476
Выручка от оказания услуг по тех.обслуживанию сетей	5 120	3 562
Выручка от реализации прочих услуг, в т.ч.	20 435	25 368
- выручка от сдачи в аренду имущества	1 106	1 534
- выручка от реализации прочих товаров	21	19
- выручка от оказания услуг по проверке газовых счетчиков	1 547	1 529
- выручка от услуг по пускам и врезкам газового оборудования	9 296	10 008
- выручка от ведения технического надзора (строительного контроля)	3 680	4 674
- выручка от монтажных работ по установке узлов учета	1 309	2 053
- выручка от оказания услуг по контролю сварных стыков	358	987
- выручка от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	993	1 357
- выручка от реализации прочих услуг	2 125	3 207
<b>Итого:</b>	<b>113 452</b>	<b>119 416</b>

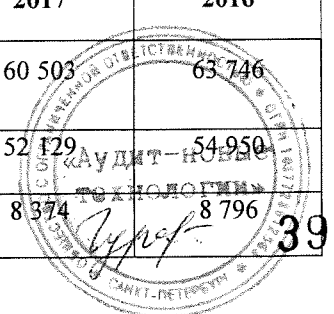
Выручка от реализации прочих услуг в бухгалтерской (финансовой) отчетности составляют менее 5 % от общей суммы выручки, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

5.17 Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, представляет собой:

тыс. руб.

Себестоимость по видам деятельности	2017	2016
Себестоимость по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар» в рамках единого оператора всего,	60 503	63 746
в т.ч. по договору технического обслуживания	52 129	54 950
в т.ч. по договорам аренды	8 374	8 796



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

Себестоимость по видам деятельности	2017	2016
Себестоимость услуг по тех.обслуживанию и ремонту ВДГО	17 699	14 539
Себестоимость услуг по тех.обслуживанию и ремонту сетей	593	549
Себестоимость от реализации прочих услуг, в т.ч.	5 396	5 977
- себестоимость от сдачи в аренду имущества	344	779
- себестоимость от реализации прочих товаров	20	17
- себестоимость от оказания услуг по проверке, проверке газовых счетчиков	474	574
- себестоимость от услуг по пускам и врезкам газового оборудования	3 151	2 796
- себестоимость от ведения технического надзора	354	314
- себестоимость от монтажных работ по установке узлов учета	573	747
- себестоимость от оказания услуг по контролю сварных стыков	125	272
- себестоимость от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	107	122
- себестоимость от реализации прочих услуг	248	356
<b>Итого:</b>	<b>84 191</b>	<b>84 811</b>

Себестоимость прочих видов деятельности в бухгалтерской отчетности составляет менее 5 % от общей суммы расходов, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

### 5.18 Управленческие расходы

Признаются полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

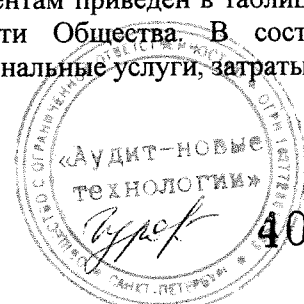
Расшифровка управленческих расходов, отраженных по строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2017 год, по элементам затрат: тыс. руб.

Управленческие расходы, ИТОГО	2017	2016
в т.ч. по основным видам расходов:	<b>32 697</b>	<b>33 513</b>
1 Материальные затраты	2 338	2 496
2 Затраты на оплату труда	18 887	18 642
3 Отчисления на социальные нужды	5 724	5 659
4 Амортизация	1 235	2 087
5 Прочие	4 513	4 629

### 5.19 Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг)

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице 6 «Затраты на производство» **Пояснений П-1** к бухгалтерской отчетности Общества. В составе материальных затрат отражены: стоимость израсходованных материалов, коммунальные услуги, затраты по техническому осмотру и ремонту транспорта.

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:





тыс. руб.

Статьи затрат	2017	2016
Материальные затраты, в том числе:	9 010	9 672
• Сырье и материалы	2 552	2 796
• Электроэнергия	2 169	1 793
• Расходы на топливо	2 023	2 322
• Стоимость газа на собственное потребление	589	534
• Материалы и услуги по ремонту сетей и оборудования	1 292	1 439
• Прочие	385	788
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	89 252	85 151
Амортизация	9 380	10 412
Прочие затраты	9 246	13 089
<b>Итого:</b>	<b>116 888</b>	<b>118 324</b>

### 5.20 Прочие доходы

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2017 год, представляют собой:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	18	-
Поступления от продажи материально-производственных запасов, изначально приобретенных не для перепродажи	1	3
Прибыль от реализации товаров, работ, услуг прошлых лет	147	-
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	7	104
Суммы восстановленных резервов	69	20
Страховое возмещение	44	-
Возмещение расходов на приобретение средств индивидуальной защиты	86	-
Возмещение материального ущерба	109	-
Возмещение стоимости обучения	29	19
Прочие	14	21
<b>Итого:</b>	<b>524</b>	<b>167</b>

### 5.21 Прочие расходы

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2017 год, представляют собой:



тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Расходы, связанные с продажей, иным выбытием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов.	10	1
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	137	155
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов:	-	1
• <i>Сверхнормативные расходы по сборам</i>	-	1
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	-	27
Расходы по продаже материально-производственных запасов	-	2
Расходы, связанные с безвозмездным оказанием услуг	140	182
Расходы, связанные с возмещением причиненного ущерба по решению суда	111	-
Амортизация ОС непроизводственного назначения	2	3
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:	122	730
1. <i>Расходы по социальной программе:</i>		
• <i>прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)</i>	118	727
2. <i>Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда, выплаты неработающим пенсионерам предприятия)</i>	4	3
НДС, не подлежащий возмещению	30	36
Расходы по содержанию непроизводственных фондов	22	60
Резерв по сомнительным долгам	-	231
Расходы на ведение реестра акционеров	154	80
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	267	455
<b>Итого:</b>	<b>995</b>	<b>1 883</b>

### 5.22. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2017 г. следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	( 3 900 )	( 624 )
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	( 780 )	( 125 )
3	2421	Постоянные налоговые обязательства:	856	1 110



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
		(стр.4x20%)		
4		<b>Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:</b>	<b>4 279</b>	<b>5 551</b>
4.1		Амортизация	3 922	4 258
4.2		Выплаты социального характера	122	730
4.3		Сверхнормативные расходы	-	1
4.4		Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	35	35
4.5		Непроизводственные командировочные расходы	120	126
4.6		Расходы на создание резервов в БУ	-	231
		Не принимаемые прочие расходы	80	170
5	2421	<b>Постоянные налоговые активы:</b> (стр.6x20%)	<b>31</b>	<b>4</b>
6		<b>Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:</b>	<b>153</b>	<b>20</b>
6.1		Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в БУ списанная за счет резерва.	24	-
6.2		Восстановление резерва по сомнительным долгам	69	20
6.3		В налоговом учете - расход, в бухгалтерском учете-включение стоимость актива.	60	-
7	2450	<b>Отложенные налоговые активы</b> (стр.8x20%)	<b>54</b>	<b>( 910 )</b>
8		<b>Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:</b>	<b>268</b>	<b>( 4 550 )</b>
8.1		Списание дебиторской задолженности	-	-
8.2		Погашение убытка прошлых лет	( 366 )	( 5 228 )
8.3		Убыток текущего периода	-	-
8.4		Оценочное обязательство по оплате отпускных	640	684
8.5		Амортизация по безвозмездно полученному имуществу	( 6 )	(6)
9	2430	<b>Отложенные налоговые обязательства</b> (стр.10x20%)	<b>26</b>	<b>71</b>
10		<b>Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:</b>	<b>128</b>	<b>357</b>
10.1		Амортизация	128	357
10.2		События после отчетной даты	-	-
11		Налоговая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	366	-
12	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	73	-
13	2460	Прочее:	-	-
		В т.ч. штрафы пени по решениям налоговых органов	-	-

**5.23 Прибыль (убыток) на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.



руб.

Наименование показателя	2017	2016
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	(3 945 316,19)	(1 604 780,73)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	101 015	101 015
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(39,06)	(15,89)

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 (убытка) на акцию не рассчитывается.

### Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

#### 5.24. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 8 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

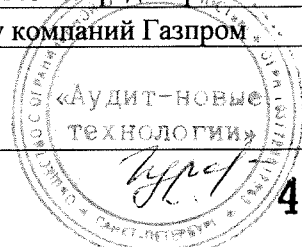
## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Операции со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар», АО «Газпром газораспределение» и входит в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Классификация связанных сторон:

Наименование организации	Основание для признания связанной стороной
АО "Газпром газораспределение"	Доля участия более 70% - основное хозяйственное общество.
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) по договору управления 25.07.2002г. № 2
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	Генеральный директор Управляющей компании является генеральным директором ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом ООО "Краснодар Газ-Сервис"
АО "Успенскаярайгаз"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом АО "Успенскаярайгаз", исполнительный директор Общества является исполнительным директором АО "Успенскаярайгаз"
АО "Отраднаярайгаз"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом АО "Отраднаярайгаз", исполнительный директор Общества является исполнительным директором АО "Отраднаярайгаз"
ООО «Газпром межрегионгаз»	Общество, входящее в группу компаний Газпром
Члены СД (п.1 настоящих Пояснений П-2, раздел «Информация об органах управления»)	Аффилированные лица

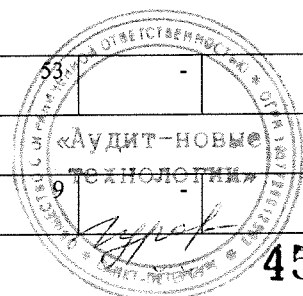


Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает продавцом (поставщиком, арендодателем) работ, услуг, товаров в 2017 году.

тыс. руб.

Вид деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	АО "Армавир-горгаз" выполнило работ (оказало услуг)	Оплачено (зачтено)	Дебет	Кредит
Контрагент						
Договор						
<b>Обслуживание и ремонт ВДГО промышленности и населения</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	64	-	85	149	-	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-	10	10	-	-
<b>Аренда объектов газового хозяйства</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	11 061	11 061	-	-
<b>Техническое обслуживание объектов газового хозяйства</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	12 671	56 088	52 508	3 580	12 671
<b>Договора подряда на выполнение работ по технологическому присоединению</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	68	-	752	162	658	-
<b>Прочие услуги, в т.ч.</b>						
<b>Торговля</b>						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	23	-	25	-	48	-
<b>Агентское вознаграждение</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	24	-	96	72	48	-
<b>Аренда имущества</b>						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	11	-	136	136	11	-
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	15	-	244	176	83	-
АО "Успенскаярайгаз"	9	-	120	109	20	
<b>Врезки</b>						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-	53		-	-
<b>Обслуживание защиты от коррозии (СЭХЗ)</b>						
АО "Отраднаярайгаз"	-	-	9		-	-



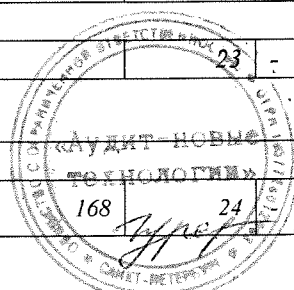
**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

Пред.-последней медосмотр водителей						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-	18	16	2	-
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	9	-	70	72	7	-
АО "Успенскаярайгаз"	10	-	129	60	79	-
Проверка качества сварочных и изоляционных работ						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	12	-	786	647	151	-
АО "Отраднаярайгаз"	-	-	-	26	-	26
АО "Успенскаярайгаз"	-	-	37	34	3	-
Услуги спецтехники						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	82	-	82	-
АО "Успенскаярайгаз"	54	-	17	17	54	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает продавцом (поставщиком, арендодателем) работ, услуг, товаров в 2016 году.

тыс. руб.

Вид деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	АО "Армавир-горгаз" выполнило работ (оказало услуг)	Оплачено (зачтено)	Дебет	Кредит
Контрагент						
Договор						
Обслуживание и ремонт ВДГО промышленности и населения						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	32	-	129	97	64	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-	28	28	-	-
Аренда объектов газового хозяйства						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	12 391	12 391	-	-
Техническое обслуживание объектов газового хозяйства						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	24182	64319	76990	-	12671
Договора подряда на выполнение работ по технологическому присоединению						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	-	1 740	1 672	68	-
Торговля						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	23	-	-	-
Прочие услуги, в т.ч.						
Агентское вознаграждение						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	96	-	96	168	24	-



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

Аренда имущества						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	11	-	136	136	11	-
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	1263	1211	52	-
АО "Успенскаярайгаз"	-	-	54	56	9	-
Врезки						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-	2	2	-	-
Консультации						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	8	8	-	-
Обслуживание защиты от коррозии						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	8	8	-	-
Пред.-послерейсовый медосмотр водителей						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	48	39	9	-
АО "Успенскаярайгаз"	-	-	25	15	10	-
Проверка качества сварочных и изоляционных работ						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	118	105	13	-
АО "Успенскаярайгаз"	1	-	59	60	-	-
Услуги спецтехники						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	99	99	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	-	-	129	75	54	-

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает покупателем (заказчиком, арендатором) работ, услуг, товаров в 2017 году.

тыс. руб.

Вид работ (услуг)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Оплачено (зачтено)	АО "Армавиргоргаз" приобрело работы (услуги)	Дебет	Кредит
<b>Контрагенты</b>						
<b>Договоры</b>						
Неисключительное право пользования программным продуктом						
АО "Газпром газораспределение"	-	-	1	1	-	-
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	1	2	2	-	1
Управление Обществом						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	3	12	12	-	3
Поставка газа						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	8	589	695	-	-
Аренда имущества						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	177	394	226	-	9

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает покупателем (заказчиком, арендатором) работ, услуг, товаров в 2016 году.



тыс. руб.

Вид работ (услуг)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Оплачено (зачтено)	АО "Армавиргоргаз" приобрело работы (услуги)	Дебет	Кредит
<b>Контрагенты</b>						
<b>Договоры</b>						
<b>Неисключительное право пользования программным продуктом</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	1	2	2	-	1
<b>Управление Обществом</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	3	12	12	-	3
<b>Поставка газа</b>						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	118	743	633	-	-
<b>Услуги подрядчика при выполнении строительно-монтажных работ</b>						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	196	196	-	-	-
<b>Аренда имущества</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	-	66	35	60	-	60

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает займодавцем по договору кэш-пулинга от 22.08.2017 № 6-845/17

тыс.руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за 2017 год		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Выдано заемных средств	Возвращено заемных средств	Дебет	Кредит
ООО "Газпром межрегионгаз"	-	-	5 366	3 641	1 725	-

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	2 220	2 437
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	2 220	2 437
	в том числе:		
	- оплата труда;	1 291	1 596
	- отпускные;	24	130
	- премии;	667	592
	- единовременная стимулирующая выплата к отпуску;	40	79
3	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
	в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	679	751

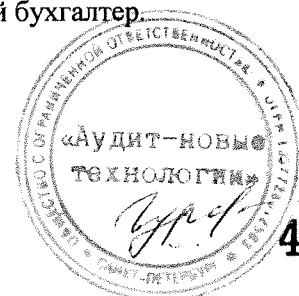
Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2016г и 2017г: исполнительный директор, заместитель исполнительного директора – главный инженер, главный бухгалтер

**6.2. Судебные разбирательства**

*Арбитражные дела, рассматриваемые в 2017г. с участием Общества.*

**1.) Иски о взыскании дебиторской задолженности Обществом в 2017г.**

В 2017 году иски о взыскании дебиторской задолженности не подавались





**2) Дела, связанные с защитой прав собственности Общества в 2017 году:**

- Дело № А32-16883 о признании отсутствующим права собственности и права хозяйственного ведения на подземный газопровод среднего давления от ГРС-1 до колодца перед Армавирской ТЭЦ, протяженностью 4 840м., литер. Л, расположенный по адресу: РФ, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Ефремова, ГРС-1, Северная промзона, Армавирская ТЭЦ, зарегистрированный в ЕГРП 04.07.2011г. № 23-23-37/019/2011-020 за АО «Армавиргоргаз». Истец: АО «Армавиргоргаз», ответчики: Межтерриториальное управление Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Краснодарском крае и республике Адыгея и ФГУП «ФТ-Центр».

11.05.2017г. Общество обратилось в Арбитражный суд Краснодарского края с иском заявлением.

22.08.2017г. иск Общества удовлетворен полностью. Решение вступило в законную силу, сторонами по делу не обжаловалось.

**3) Дела об административных правонарушениях с участием Общества в 2017г.:**

- Дело № А32-6965/2017: об оспаривании постановления от 25.01.2017 № 12 о привлечении к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 14.8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, и назначении административного наказания за совершение административного правонарушения в виде замечания.

28.02.2017г. Общество обратилось в Арбитражный суд Краснодарского края с заявлением. Заявитель – АО «Армавиргоргаз», ответчик - Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Краснодарскому краю.

13.07.2017г. Обществу отказано в удовлетворении заявленных требований.

- Дело № А32-31458/2017 об оспаривании решения № 8918/6 от 26.04.2017 в части отказа в возбуждении дела о нарушении антимонопольного законодательства в отношении АО «Армавиргоргаз» в связи с действиями, выразившимся в уклонении заключения договора на техническое обслуживание газового оборудования. Заявитель - ИП Антипова Е.Ф., ответчик - Управление Федеральной антимонопольной службы по Краснодарскому краю, заинтересованное лицо: АО «Армавиргоргаз».

26.07.2017г. ИП Антипова Е.Ф. обратилась в Арбитражный суд Краснодарского края об обжаловании решения УФАС по КК.

08.02.2018г. Решением Арбитражного суда Краснодарского края отказано в удовлетворении заявления ИП Антиповой Е.Ф.

**4) Дела о несостоятельности (банкротстве) с участием Общества в 2017г.:**

- Дело № А32-2609/2016 об установлении требований кредиторов. Заявитель - АО «Армавиргоргаз», ответчик - ООО «Большерк».

17.07.2017 г. получено уведомление кредитора конкурсного управляющего ООО «Большерк» об открытии процедуры банкротства.

10.07.2017 АО «Армавиргоргаз» обратилось в Арбитражный суд Краснодарского края с заявлением о включении в реестр требований кредиторов.

Определением от 07.11.2017г. требования АО «Армавиргоргаз» включены в реестр требований кредиторов ООО «Большерк» в размере 458 801,48руб.

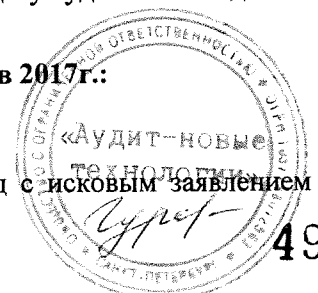
**5) Дела о взыскании задолженности с Общества:**

- Дело № А32-47603/2017 о взыскании задолженности по договору подряда от 20.05.2016г. № 97 (работы по восстановлению дорожного покрытия) в размере 285 985 руб., 11 439 руб. неустойки. Истец – ИП Потапова Л.А., ответчик - АО «Армавиргоргаз». По состоянию на текущую дату судебное заседание не назначено.

**6) Дела, рассматриваемые с участием Общества в суде общей юрисдикции, в 2017г.:**

**1. Дело № 2-2210/2016 трудовой спор о восстановлении на работе.**

04.04.2016г. гр. Акимов А.И. обратился в Армавирский городской суд с иском заявлением о восстановлении на работу, считая, что его увольнение было незаконным.



24.05.2016г. вынесено решение об отказе в удовлетворении исковых требований.

06.09.2016г. постановлением Краснодарского краевого суда решение оставлено без изменения.

22.05.2017г. Определением верховного суда РФ решение Армавирского городского суда от 24.05.2016г. и апелляционное определение судебной коллегии по гражданским делам Краснодарского краевого суда от 06.09.2016г. отменены, дело направлено на новое рассмотрение в суд первой инстанции – Армавирский городской суд.

20.09.2017г. Решением Армавирского городского суда искивые требования Акимова А.И. об отмене приказов о наложении дисциплинарных взысканий, восстановлении на работе удовлетворены частично.

Приказы о привлечении к дисциплинарной ответственности незаконными.

Приказ об увольнении Акимова А.И. на основании п.5 ч.1 ст. 81 ТК РФ признан незаконным.

Акимов А.И. восстановлен в должности инженера 2 категории ПТО АО Армавиргоргаз».

С Общества в пользу Акимова А.И. взысканы суммы среднего заработка за время вынужденного прогула в сумме 240 014 руб., компенсация морального вреда в сумме 5 000 руб., расходы по уплате услуг представителя в размере 5000 руб., а также в доход государства взыскана государственная пошлина в размере 5 900 руб.

## 2. Дело № 2-4728/2016 о снятии с регистрационного учета и защите права собственности.

18.10.2016г. АО «Армавиргоргаз» обратилось в Армавирский городской суд с иском о снятии с регистрационного учета Жукова В.И. и Жукова А.В. по адресу: г. Армавир, ул. Урицкого, 148, кв.88. Указанная квартира принадлежит Обществу на праве собственности, Жуков В.И. и Жуков А.В. в ней не проживают.

11.11.2016г. вынесено решение об удовлетворении исковых требований АО «Армавиргоргаз» в полном объеме.

16.02.2017г. постановление Краснодарского краевого суда решение оставлено без изменения.

### 6.3. События после отчетной даты

#### *Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год*

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

#### *События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых организация вела свою деятельность:*

В период с 31 декабря 2017 года до подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год в Обществе произошло увольнение более 95 % сотрудников.

В 2018 году, после подписания годовой бухгалтерской отчетности, в связи с оттоком квалифицированных специалистов, Обществом планируется расторжение договоров на выполнение работ и оказание услуг по всем видам деятельности, кроме сдачи имущества в аренду.

Информация о прекращении деятельности Общества в общеустановленном порядке будет доведена по сведениям юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно затронуты, а именно поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены или изменены, а также иных заинтересованных лиц.

Затраты по увольнению и переводу большого количества работников произведены в период после отчетной даты до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности полностью.

Активы, относящиеся к прекращаемой деятельности переданы в аренду.

Численность сократилась со 142 человек до 9 человек по состоянию на дату подписания отчетности.

В связи с частичным прекращением деятельности Обществом планируется реализация материальных запасов.

Сумма доходов, расходов, прибылей и убытков до налогообложения, а также сумма начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращенной деятельности отражены в таблице ниже:



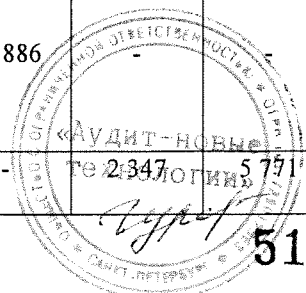
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		за 2017г.	за 2016г.	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.
Выручка	2110	113 452	119 416	12 167	12 036	101 285	107 380
Себестоимость продаж	2120	(84 191)	(84 811)	( 8 718 )	( 9 575 )	( 75 473 )	(75 236)
Валовая прибыль (убыток)	2100	29 261	34 605	3 449	2 461	25 812	32 144
Управленческие расходы	2220	(32 697)	(33 513)	( 1 202)	( 1 439 )	( 31 495)	( 32 074)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 3 436 )	1 092	2 247	1 022	( 5 683 )	70
Проценты к получению	2320	7	-	7	-	-	-
Прочие доходы	2340	524	167	109	47	415	120
Прочие расходы	2350	( 995 )	( 1 883 )	( 336 )	( 397 )	( 659 )	( 1 486 )
Прибыль до (убыток)налогообложения	2300	( 3 900)	( 624 )	2 027	671	( 5 927 )	( 1 295 )
Текущий налог на прибыль	2410	( 73 )	-	( 405 )	( 134 )	332	134
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 26 )	( 71 )	( 13 )	( 58 )	( 13 )	( 13 )
Изменение отложенных налоговых активов	2450	54	( 910 )	( 74 )	( 1 044 )	128	134
Чистая прибыль (убыток)	2400	( 3 945 )	( 1 605 )	1 535	( 565 )	( 5 480 )	( 1 040 )

Движение денежных средств по прекращаемой деятельности представлено в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	4110	110 390	110 595	12 154	12 550	98 236	98 045
<b>Поступления – всего</b> в том числе:							
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	95 684	91 587	-	-	95 684	91 587
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 146	11 886	12 146	11 886	-	-
авансы полученные	4114	2 347	5 771	-	-	2 347	5 771

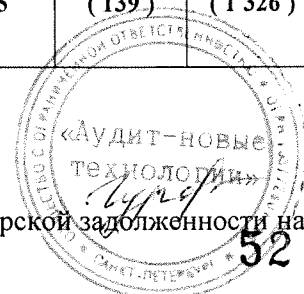


Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Наименование показателя	Код строки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2017 г.	за 2016 г.
прочие поступления	4119	213	1351	8	664	205	687
<b>Платежи – всего в том числе:</b>	<b>4120</b>	<b>(111 035)</b>	<b>(109 285)</b>	<b>(12 660)</b>	<b>(9 914)</b>	<b>(98 375)</b>	<b>(99 371)</b>
поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 12 889 )	( 18 811 )	( 3 218 )	( 2 304 )	( 9 671 )	( 16 507 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 89 821 )	( 84 921 )	( 2 899 )	( 3 188 )	( 86 922 )	( 81 733 )
налога на прибыль	4124	( 331 )	-	( 331 )	-	-	-
авансы выданные	4126	( 42 )	( 254 )	( 9 )	-	( 33 )	( 254 )
на прочие платежи	4129	( 7 952 )	( 5 299 )	( 6 203 )	( 4 422 )	( 1 749 )	( 877 )
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>( 645 )</b>	<b>( 1 310 )</b>	<b>( 506 )</b>	<b>2 636</b>	<b>( 139 )</b>	<b>( 1 326 )</b>
<b><u>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</u></b>	<b>4210</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Поступления всего, в том числе:</b>							
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	18	-	18	-	-	-
<b>Платежи всего, в том числе:</b>	<b>4220</b>	<b>( 60 )</b>	<b>( 1 671 )</b>	<b>( 60 )</b>	<b>( 1 671 )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финвложений)	4221	( 60 )	( 1 671 )	( 60 )	( 1 671 )	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 42 )</b>	<b>( 1 671 )</b>	<b>( 42 )</b>	<b>( 1 671 )</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>Денежные потоки от финансовых операций</u></b>	<b>4310</b>						
Поступления всего		-	-	-	-	-	-
Платежи всего	4320	-	-	-	-	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>( 687 )</b>	<b>( 361 )</b>	<b>( 548 )</b>	<b>965</b>	<b>( 139 )</b>	<b>( 1 326 )</b>

**Иски о взыскании дебиторской задолженности Обществом в 2018г:**

Обществом в феврале 2018 года поданы иски о взыскании дебиторской задолженности на общую сумму 432 378 рублей.



#### 6.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

#### 6.5. Налоги.

За 2017 год в бюджеты всех уровней начислено налогов и бюджетных платежей в сумме 29 992 тысяч рублей и уплачено налогов и бюджетных платежей 29 282 тысяч рублей, в том числе:

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2017 г.		На конец периода
	«+» переплата	Начислено	Уплачено (зачтено)	«+» переплата
	«-» задолженность			«-» задолженность
НДС	(4 817)	( 18 766 )	18 857	( 4 726 )
Прибыль	31	( 73 )	290	248
Налог на имущество	(684)	( 3 361 )	3 311	( 734 )
НДФЛ	(785)	( 8 653 )	8 717	( 721 )
Транспортный налог	(25)	(100)	100	( 25 )
Земельный налог	(166)	( 691 )	693	( 164 )
Платежи за вредные выбросы в окружающую среду	22	( 28 )	20	14
Прочие налоговые платежи	105	( 122 )	21	4
<b>Итого:</b>	<b>(6 319)</b>	<b>( 31 794 )</b>	<b>32 009</b>	<b>( 6 104 )</b>

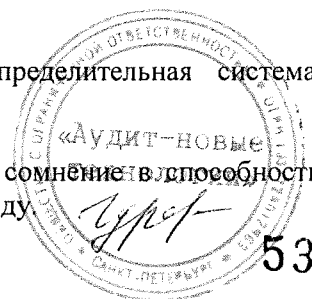
#### 6.6. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном 2017 году решений о прекращении каких-либо видов деятельности Обществом принято не было.

В 2015 году в связи с сокращением дохода, оттока квалифицированных специалистов, Общество прекратило проектную деятельность с 01 января 2016 года.

11 февраля 2016 года Общество вышло из членов СРО НП «Газораспределительная система. Проектирование».

В связи с оттоком квалифицированных специалистов, Общество выражает сомнения в способности продолжить в 2018 году все виды деятельности, кроме передачи имущества в аренду.



**6.7. Чистые активы Общества**

Показатель	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2016, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2015, тыс. руб.
Чистые активы	119 540	123 491	125 102
Уставный капитал	101	101	101
Превышение чистых активов над Уставным капиталом	+ 119 439	+ 123 390	+ 125 001

**6.8. Риски хозяйственной деятельности**

Управление рисками Общества осуществлялось в рамках единой корпоративной системы, и определялось как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенной в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

**Исполняющий обязанности  
исполнительного директора**  
по доверенности  
№ 13-12/2018/25 от 01.02.2018

**В. О. Иванчук**

**Исполняющий обязанности  
главного бухгалтера**

**А.В. Шовхалова**

19 февраля 2018 года