

**Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам, руководству Акционерного общества «Армавиргоргаз»

**МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Армавиргоргаз» (далее - АО «Армавиргоргаз») (ОГРН 1022300639140, 352909, Россия, Краснодарский край, г.Армавир, ул.Р.Люксембург, 185), состоящей из:

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

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

**ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ**

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

- по состоянию на 31.12.2018 г. – в сумме 117 350 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2017 г. – в сумме 125 945 тыс. руб.;
- по состоянию на 31.12.2016 г. – в сумме 135 148 тыс. руб.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости (за минусом начисленной амортизации), и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли на указанные даты какие-либо корректировки стоимости основных средств, отраженных по строке 1151 «Объекты основных средств», показателей строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по

состоянию на 31 декабря 2018, а также в отношении соответствующих показателей отчета о финансовых результатах и отчета об изменении капитала.

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

### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на таблицу 2.5. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которой отражена информация о том, что в составе основных средств АО «Армавиргоргаз» числятся объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, остаточная стоимость указанных объектов по состоянию на 31 декабря 2018 года составила сумму 25 718 тыс. руб.

Мы обращаем внимание на раздел 6.6. Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором изложена информация о прекращении всех видов деятельности, кроме сдачи имущества в аренду, оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО, предрейсовому и послерейсовому медосмотру водителей.

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

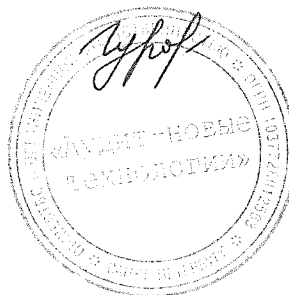
такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Армавиргоргаз» утратит способность продолжать непрерывно 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



«31» марта 2019 г.

#### **АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

**ОГРН:** 1037728012563,

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

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

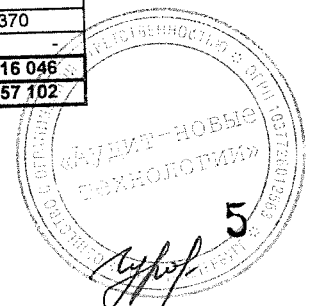
Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 20 18 г.

Организация АО "Армавиргоргаз"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.) \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 352909, Рф, Краснодарский край, г.Армавир, ул.Р.Люксембург,185

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1 п-1, 5.1 п-2	Нематериальные активы	1110	170	290	410
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2 п-1, 5.2 п-2	Основные средства	1150	118 112	126 699	135 278
	в том числе :				
	объекты основных средств	1151	117 350	125 945	135 148
	земельные участки	11511	1 270	1 270	1 210
	здания	11512	27 297	28 012	28 727
	сооружения и передаточные устройства	11513	85 599	91 169	97 174
	машины и оборудование	11514	1 761	2 659	3 662
	транспортные средства	11515	1 422	2 833	4 370
	производственный и хозяйственный инвентарь	11516	1	2	5
	прочие объекты основных средств	11517	-	-	-
2.2 п-1	незавершенные капитальные вложения	1152	762	754	130
	незавершенное строительство	11521	762	754	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	5 064	5 338	5 284
5.3 п-2	Прочие внеоборотные активы	1190	84	18	84
	в том числе :				
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	84	18	84
	предоплата капитальных вложений	1192	-	-	-
	прочие	1193	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>123 430</b>	<b>132 345</b>	<b>141 056</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4 п-1, 5.4 п-2	Запасы	1210	2 751	7 398	7 615
	в том числе :				
	материалы	1211	4	4 560	4 777
	товары для перепродажи	1212	2 747	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	13 889	10 545	5 005
	в том числе :				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	13 889	10 545	5 005
	покупателей и заказчиков	12321	13 307	10 019	4 351
	авансы выданные	12322	120	48	269
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	12323	-	-	-
	задолженность по судебным решениям	12324	-	-	-
	прочая	12325	462	478	385
3 п-1, 5.5 п-2	Финансовые вложения	1240	91	1 725	-
5.7 п-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	121	232	919
	в том числе :				
	на расчетных счетах	1251	29	169	852
	на специальных счетах	1252	-	4	6
	в кассе	1253	92	59	61
	в пути	1254	-	-	-
5.8 п-2	Прочие оборотные активы	1260	3 690	2 737	2 507
	в том числе :				
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	39	117	137
	НДС от авансов полученных	1262	3651	2620	2370
	прочие	1263	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>20 542</b>	<b>22 637</b>	<b>16 046</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>143 972</b>	<b>154 982</b>	<b>157 102</b>



Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 18 г.	20 17 г.	20 16 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	180 777	180 794	180 794
	в том числе:				
	основных средств	1341	180 777	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	( 64 475 )	( 61 502 )	( 57 557 )
	в том числе:				
	отчетного периода	1371	( 2 990 )	( 3 945 )	( 1 605 )
	прошлых лет	1372	( 61 485 )	( 57 557 )	( 55 952 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>116 408</b>	<b>119 398</b>	<b>123 343</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.22 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 993	2 058	2 032
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 993</b>	<b>2 058</b>	<b>2 032</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 5.4 П-1, 5.13 П-2	Кредиторская задолженность	1520	25 429	28 921	27 881
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	317	1 519	715
	авансы полученные	1522	23 934	17 178	15 536
	задолженность по страховым взносам	1523	8	1 613	1 793
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1524	1 117	6 370	6 477
	задолженность перед персоналом	1525	9	2 048	3 015
	прочая	1526	44	193	345
5.14 П-2	Доходы будущих периодов	1530	136	142	148
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	1531	136	142	148
7 П-1, 5.15 П-2	Оценочные обязательства	1540	6	4 463	3 698
	в том числе:				
	оценочное обязательство на оплату отпусков	1541	6	3 358	2 921
	оценочное обязательство на выплату вознаграждения и премий	1542	-	1 105	777
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>25 571</b>	<b>33 526</b>	<b>31 727</b>
	<b>Итого по балансу</b>	<b>1700</b>	<b>143 972</b>	<b>154 982</b>	<b>157 102</b>



А.В. Кривомаз  
(расшифровка подписи)

20 19 г.



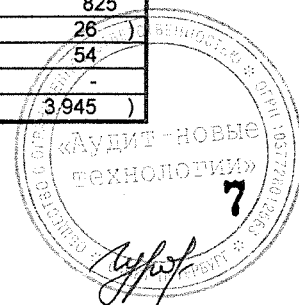
## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 18 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год	
			20 18 г. <sup>3</sup>	20 17 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup> , в том числе	2110	23 231	113 452
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2111	17 694	58 593
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2111.1	3 505	47 532
	в т.ч. по договорам аренды объектов газового хозяйства	2111.2	8 367	11 061
	в т.ч. по договорам аренды прочего имущества	2111.3	5 822	-
	Выручка оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2112	2 267	29 304
	Выручка от услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	2113	471	5 120
5.16 П-2	Выручка от реализации прочих услуг	2114	2 799	20 435
6 П-1	Себестоимость продаж, в том числе	2120	( 18 724 )	( 84 191 )
	Себестоимость от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2121	( 16 922 )	( 60 503 )
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2121.1	( 3 569 )	( 52 129 )
	в т.ч. по договорам аренды объектов газового хозяйства	2121.2	( 8 044 )	( 8 374 )
	в т.ч. по договорам аренды прочего имущества	2121.3	( 5 309 )	-
	Себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2122	( 1 208 )	( 17 699 )
	Себестоимость услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	2123	( 17 )	( 593 )
5.17 П-2	Себестоимость прочих услуг	2124	( 577 )	( 5 396 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 507	29 261
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6 П-1, 5.18 П-2	Управленческие расходы,	2220	( 7 392 )	( 32 697 )
	в т.ч.			
	материальные расходы	2220.1	( 788 )	( 2 338 )
	расходы на оплату труда	2220.2	( 2 730 )	( 18 887 )
	страховые взносы по обязательному страхованию	2220.3	( 840 )	( 5 724 )
	амортизация	2220.4	( 340 )	( 1 235 )
	прочие	2220.5	( 2 694 )	( 4 513 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 2 885 )	( 3 436 )
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
прил.1 к 6.1 П-2	Проценты к получению	2320	16	7
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 055	524
	в т.ч. от продажи товарно-материальных ценностей	2340.1	4 736	1
	в т.ч. возмещение материального ущерба	2340.2	-	109
	в т.ч. прибыль прошлых лет	2340.3	-	147
5.20 П-2	в т.ч. прочие доходы	2340.4	319	267
	Прочие расходы	2350	( 4 967 )	( 995 )
	в т.ч. от продажи товарно-материальных ценностей	2350.1	( 4 489 )	-
	в т.ч. расходы на ведение реестра акционеров	2350.2	( 165 )	( 154 )
	в т.ч. расходы на социальные нужды работникам	2350.3	( 17 )	( 122 )
	в т.ч. услуги кредитных организаций	2350.4	( 42 )	( 137 )
5.21 П-2	в т.ч. прочие расходы	2350.5	( 254 )	( 582 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	( 2 781 )	( 3 900 )
5.22 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	-	73
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	765	825
5.22 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	65	( 26 )
5.22 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 274 )	54
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	( 2 990 )	( 3,945 )



Пояснения	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За год		За год	
			2018 г. <sup>3</sup>	2017 г. <sup>4</sup>	2018 г. <sup>3</sup>	2017 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	( 2 990 )	( 3 945 )	( 2 990 )	( 3 945 )
	<b>СПРАВОЧНО</b>					
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	-	-



Руководитель А. В. Кривомаз  
 (подпись)  
 20 19 г.

Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

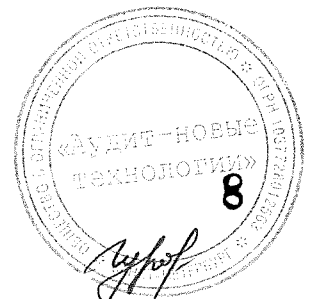
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации)

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 18 г.

Организация АО "Армвиргоргаз"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКВЭД  
Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.) по ОКЕИ

Форма по ОКУД 0710003  
Дата (число, месяц, год) 31 12 2018  
ИНН 03249728  
2302012045  
по ОКВЭД 68.20.2  
по ОКОПФ/ОКФС 12267 49  
по ОКЕИ 384

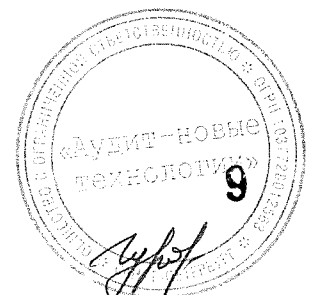
Коды		
0710003		
31	12	2018
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267	49	
	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>	3100	101	( - )	180 794	5	( 57 557 )	123 343
За 20 17 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	( - )	( - )	( - )	( - )	3 945	3 945
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( 3 945 )	( 3 945 )
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 17 г. <sup>2</sup>	3200	101	( - )	180 794	5	( 61 502 )	119 398
За 20 18 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	( - )	-	-	( 2 990 )	( 2 990 )
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( - )	( 2 990 )	( 2 990 )
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	( 2 990 )	( 2 990 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	( 17 )	-	17	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	3300	101	( - )	180 777	5	( 64 475 )	116 408

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 17 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 17 г. <sup>4</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	123 343	( 3 945 )	-	119 398
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	123 343	( 3 945 )	-	119 398
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	( 57 557 )	( 3 945 )	-	( 61 502 )
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	( 57 557 )	( 3 945 )	-	( 61 502 )
в том числе:					
Уставный капитал					
до корректировок	3402	101	-	-	101
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	101	-	-	101
в том числе:					
Собственные акции (доли)					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
в том числе:					
Резервный капитал					
до корректировок	3404	5	-	-	5
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	5	-	-	5
в том числе:					
Добавочный капитал					
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 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	116 544	119 540	123 491

Руководитель \_\_\_\_\_ А.В. Космаз  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " февраля 20 19 г.  
 АО "АРМАВИРГОРГАЗ"  
 ПРИЛОЖЕНИЕ № 1  
 К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
 № 102230003910  
 ГОРОДА АРМАВИРА  
 КОСМОЗ А.В.

- Примечания:
1. Указывается остаток на начало периода.
  2. Указывается производимый год.
  3. Указывается отчетный год.



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 18 г.

Организация АО "Армавиргоргаз"

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

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

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

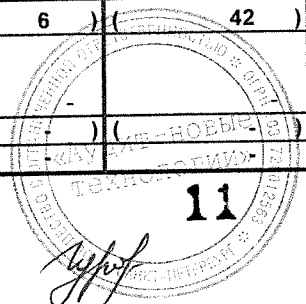
Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность \_\_\_\_\_

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
			20 18 г. <sup>1</sup>	20 17 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	4110		
5.7 П-2	<b>Поступления - всего</b>		<b>31 242</b>	<b>110 390</b>
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	12 081	95 684
	от управляющей компании	4111.1	6 762	44 823
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей в том числе	4112	11 041	12 146
	от управляющей компании	4112.1	10 443	11 061
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	6 418	2 347
	от управляющей компании	4114.1	6 323	-
5.7 П-2	прочие поступления, в том числе	4119	1 702	213
	косвенные налоги	4119.1	-	-
	погашение предоставленного займа	4119.2	1 634	-
	<b>Платежи - всего</b>	4120	<b>( 31 347 )</b>	<b>( 111 035 )</b>
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	( 4 729 )	( 12 889 )
	управляющей компании	4121.1	( 13 )	( 13 )
5.7 П-2	в связи с оплатой труда работников	4122	( 17 078 )	( 89 821 )
5.7 П-2	в т.ч. расчеты по страховым взносам	4122.1	( 4 271 )	( 19 489 )
	процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	( - )	( - )
	налога на прибыль организаций	4124	( - )	( 331 )
6.5 П-2	авансы выданные, в том числе:	4126	( 99 )	( 42 )
	управляющей компании	4126.1	( - )	( - )
5.7 П-2	прочие платежи	4129	( 9 441 )	( 7 952 )
	в том числе:			
	косвенные налоги	4130	( 5 043 )	( 819 )
6.5 П-2	налог на имущество	4131	( 3 213 )	( 3 311 )
6.5 П-2	земельный налог	4132	( 599 )	( 693 )
	выдача подотчетных сумм	4133	( - )	( 198 )
	предоставление займа в рамках расчета по кэш-пулингу	4134	( - )	( 1 725 )
5.7 П-2	прочие платежи	4135	( 586 )	( 1 206 )
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	<b>( 105 )</b>	<b>( 645 )</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	4210		
	<b>Поступления - всего</b>		-	<b>18</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>( 6 )</b>	<b>( 60 )</b>
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и	4221	( 6 )	( 60 )
	управляющей компании	4221.1	( - )	( - )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе	4223	( - )	( - )
	управляющей компании	4223.1	( - )	( - )
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	<b>( 6 )</b>	<b>( 42 )</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	4310		
	<b>Поступления - всего</b>			
	<b>Платежи - всего</b>	4320		
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300		



Пояснения	Наименование показателя	Код	За год	За год
			20 18 г. <sup>1</sup>	20 17 г. <sup>2</sup>
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	( 111 )	( 687 )
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	232	919
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	121	232
	<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490	-	-



Руководитель

А.В. Кривомаз  
(расшифровка подписи)

50-я февраля 20 19 г.

указывает отчетный период.

указывает период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Показатели 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	Изменения за период				На конец периода	
			переменная стоимость	выборочная стоимость	выборочная стоимость	выборочная стоимость	переменная стоимость	переменная стоимость
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	ж 20 18 г.	420 ( 130 )	-	-	( 120 )	( - )	420 ( 250 )
		ж 20 17 г.	420 ( 10 )	-	-	( 120 )	( - )	420 ( 130 )
Наборная промышленная группа Лабат	5101	ж 20 18 г.	-	-	-	-	( - )	- ( - )
		ж 20 17 г.	-	-	-	-	( - )	- ( - )
Корпоративный бренд Белатек	5102	ж 20 18 г.	420 ( 130 )	-	-	( 120 )	( - )	420 ( 250 )
		ж 20 17 г.	420 ( 10 )	-	-	( 120 )	( - )	420 ( 130 )

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			переменная стоимость	выборочная стоимость	выборочная стоимость	выборочная стоимость	переменная стоимость	переменная стоимость
Основные средства (без учета допозначенной стоимости в том числе)	5200	ж 20 18 г.	575 967 ( 450 042 )	97 ( 212 )	210 ( 6 690 )	-	-	575 872 ( 458 522 )
		ж 20 17 г.	576 372 ( 441 224 )	80 ( 445 )	444 ( 9 262 )	-	-	575 987 ( 450 042 )
Здания	5201	ж 20 18 г.	46 340 ( 16 328 )	-	-	-	-	46 340 ( 16 328 )
		ж 20 17 г.	46 340 ( 17 613 )	-	-	-	-	46 340 ( 18 328 )
Машины и оборудование	5202	ж 20 18 г.	13 352 ( 10 693 )	-	-	-	-	13 352 ( 11 591 )
		ж 20 17 г.	13 738 ( 10 076 )	-	-	385 ( 1 002 )	-	13 352 ( 10 693 )
Сорудства	5203	ж 20 18 г.	480 340 ( 389 171 )	97 ( 108 )	106 ( 5 665 )	-	-	480 329 ( 404 740 )
		ж 20 17 г.	480 340 ( 393 166 )	-	-	-	-	480 340 ( 399 171 )
Транспортные средства	5204	ж 20 18 г.	22 289 ( 19 456 )	-	-	-	-	22 289 ( 20 763 )
		ж 20 17 г.	22 289 ( 17 919 )	-	-	104 ( 1 411 )	-	22 289 ( 19 456 )
Промышленные и сельскохозяйственные предприятия	5205	ж 20 18 г.	1 872 ( 1 870 )	-	-	-	-	1 872 ( 1 871 )
		ж 20 17 г.	1 931 ( 1 926 )	-	-	59 ( 3 )	-	1 872 ( 1 870 )
Земельные участки и объекты природопользования	5206	ж 20 18 г.	1 270 ( - )	-	-	-	-	1 270 ( - )
		ж 20 17 г.	1 210 ( - )	80 ( - )	-	-	-	1 270 ( - )
Прочие основные средства	5207	ж 20 18 г.	524 ( 524 )	-	-	-	-	524 ( 524 )
		ж 20 17 г.	524 ( 524 )	-	-	-	-	524 ( 524 )
Учтено в составе допозначенной стоимости - всего	5210	ж 20 18 г.	-	-	-	-	-	- ( - )
		ж 20 17 г.	-	-	-	-	-	- ( - )



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				закрыта за период	принято к учету в качестве основных средств или уменьшена стоимость	
Незавершенная строительная работа и приобретение объектов в том числе: основные средства - всего	520	ж 20 18 г.	754	105	( )	762
		ж 20 17 г.	130	684	( )	754
Земля	521	ж 20 18 г.	-	-	( )	-
		ж 20 17 г.	-	-	( )	-
Машины и оборудование	522	ж 20 18 г.	-	-	( )	-
		ж 20 17 г.	-	-	( )	-
Сооружения	523	ж 20 18 г.	764	105	( )	762
		ж 20 17 г.	130	624	( )	754
Транспортные средства	524	ж 20 18 г.	-	-	( )	-
		ж 20 17 г.	-	-	( )	-
Земельные участки и объекты природопользования	525	ж 20 18 г.	-	60	( )	60
		ж 20 17 г.	-	-	( )	-

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

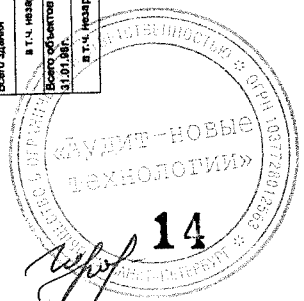
Наименование показателя	Код	За 20 17 г.		За 20 18 г.	
		1	2	1	2
Увеличение стоимости объектов в том числе по группам: износостойкие и сооружения на лод	521	-	-	60	97
		-	-	-	97
Земля и сооружения (для возведения и сооружения) на лод	522	-	-	-	-
		-	-	-	-
Машины и оборудование	523	-	-	60	-
		-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	524	-	-	-	-
		-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 20 17 г.		за 20 18 г.	
		на начало года	по состоянию на период	на начало года	по состоянию на период
Переведены в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	105 407	2 179	105 052	2 614
		-	-	-	111 292
Получены в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5281	-	-	-	-
		-	-	-	-
Получены в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	136	7 282	7 418	1 659
		-	-	-	5 759
Получены в аренду, субаренду в том числе	5283	136	7 282	7 418	1 659
		-	-	-	5 759
Получены в аренду, субаренду в том числе в лизинг	52831	-	-	-	-
		-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-	-
		-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-	-
		-	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-	-
		-	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду	5287	-	-	-	-
		-	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-	-
		-	-	-	-

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

Наименование	Код	Сумма, тыс. руб.	
		на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2018 г.
Всего помещений	5290	31 129	29 896
в т.ч. незаарестрированных	5291	20 829	19 977
Всего зданий	5292	12 459	12 066
в т.ч. незаарестрированных	5293	5 669	5 741
Всего объектов недвижимости после 31.01.198г.	5294	43 868	41 862
в т.ч. незаарестрированных	5295	28 818	28 718



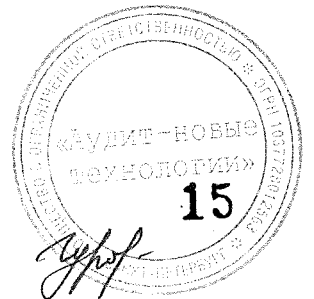
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость по условиям договора	накопительная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)	неиспользованное доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопительная корректировка 7	первоначальная стоимость	накопительная корректировка 7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	6360	за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	6370	за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>	1 725	-	4 577	( 6 211 )	-	-	-	81	-	
Вклады и уставные доли/пайи	5371	за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	
Целевые бумаги/буллы срочности/договора	5371	за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	5373	за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>	1 725	-	4 577	( 6 211 )	-	-	-	81	-	
Финансовых вложений - итого	6360	за 20 18 г. <sup>1</sup> за 20 17 г. <sup>2</sup>	-	-	4 577	( 6 211 )	-	-	-	1 725	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	№ 31 декабря 2018г.		№ 31 декабря 2017г.		№ 31 декабря 2016г.	
		3	4	3	4	5	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, всего, в том числе:	5390	-	-	-	-	-	-
Вклады и уставные капиталы	5391	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5392	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5393	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5394	-	-	-	-	-	-
Вклады и уставные капиталы	5395	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5396	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций	5397	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5398	-	-	-	-	-	-







5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Угнетая	Балансовая	Угнетая	Балансовая стоимость	Угнетая	Балансовая стоимость
Всего	5530	734	-	672	-	769	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	700	-	638	-	726	-
прочие дебиторы	5532	34	-	34	-	43	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Сотак на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по счетам, операциям и иным обязательствам)	Измения за период	Выбыло	Списание на финансовый результат	перекл. к доп. в периодиче задолженность	Сотак на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	на 20 18 г. на 20 17 г.	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	-
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5534	на 20 18 г. на 20 17 г.	28 921	10 177	( - )	13 465	( 204 )	x	25 429
покупатели и заказчики	5535	на 20 18 г. на 20 17 г.	27 881	16 250	( - )	15 210	( - )	x	28 921
прочие кредиторы	5536	на 20 18 г. на 20 17 г.	1 519	177	( - )	1 379	( - )	x	317
в том числе:	5537	на 20 18 г. на 20 17 г.	715	1 519	( - )	715	( - )	x	1 519
покупатели и заказчики	5538	на 20 18 г. на 20 17 г.	17 178	9 074	( - )	2 170	( 148 )	x	23 934
прочие кредиторы	5539	на 20 18 г. на 20 17 г.	15 536	4 807	( - )	2 865	( - )	x	17 178
в том числе:	5540	на 20 18 г. на 20 17 г.	12 671	8 160	( - )	( - )	( - )	x	20 831
покупатели и заказчики	5541	на 20 18 г. на 20 17 г.	12 671	-	( - )	( - )	( - )	x	12 671
прочие кредиторы	5542	на 20 18 г. на 20 17 г.	1 613	8	( - )	1 613	( - )	x	8
в том числе:	5543	на 20 18 г. на 20 17 г.	1 793	1 613	( - )	1 793	( - )	x	1 613
покупатели и заказчики	5544	на 20 18 г. на 20 17 г.	6 370	885	( - )	6 118	( - )	x	1 117
прочие кредиторы	5545	на 20 18 г. на 20 17 г.	6 477	6 370	( - )	6 477	( - )	x	6 370
в том числе:	5546	на 20 18 г. на 20 17 г.	2 048	8	( - )	2 048	( - )	x	9
покупатели и заказчики	5547	на 20 18 г. на 20 17 г.	3 015	2 048	( - )	3 015	( - )	x	2 048
прочие кредиторы	5548	на 20 18 г. на 20 17 г.	193	44	( - )	137	( 56 )	x	44
в том числе:	5549	на 20 18 г. на 20 17 г.	345	193	( - )	345	( - )	x	193
покупатели и заказчики	5550	на 20 18 г. на 20 17 г.	28 921	10 177	( - )	13 465	( 204 )	x	25 429
прочие кредиторы	5551	на 20 18 г. на 20 17 г.	27 881	16 250	( - )	15 210	( - )	x	28 921



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5650	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.		За 20 17 г.	
		За 20 18 г.	За 20 17 г.	За 20 17 г.	За 20 17 г.
Материальные затраты	5600	3 159	-	-	9 010
Расходы на оплату труда	5601	6 237	-	-	68 396
Отчисления на социальные нужды	5602	1 954	-	-	20 676
Амортизация	5603	8 810	-	-	9 346
Прочие затраты	5604	236	-	-	118 888
Итого по элементам	5605	20 118	-	-	-
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)):	5606	-	-	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5607	20 118	-	-	118 888
Итого расходов по объектам затрат	5607	20 118	-	-	118 888

7. Оценочные обязательства

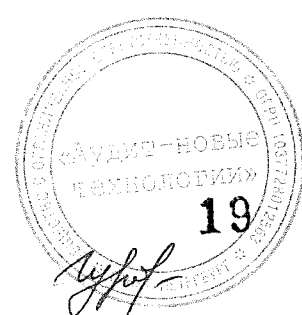
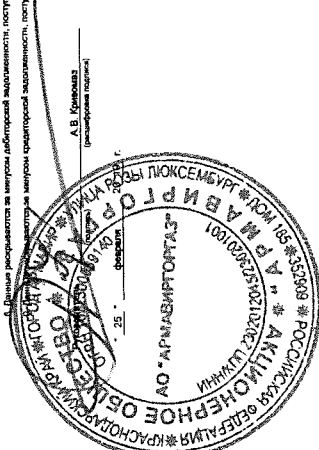
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Неисплачено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	4 483	34	( 4 491 )	( - )	6
в том числе:	5702	3 358	34	( 3 386 )	( - )	6
на выплаты возмещаемые за услуги/ит	5703	-	-	( - )	( - )	-
на выплаты возмещаемые по итогам работы за год	5704	272	-	( 272 )	( - )	-
под обеспечение материальных активов	5706	-	-	( - )	( - )	-
под обеспечение финансовых активов	5707	-	-	( - )	( - )	-
под прочие резервы	5708	813	-	( 813 )	( - )	-



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		г.	г.	г.	г.
Нематериальные активы, приобретенные в пользование	5900	569	470	-	486
Специальная задолженность поставщиков/контрагентов	5901	14	14	-	12
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5902	1	278	-	1
Земельные участки, находящиеся в пользовании	5903	-	-	-	7 283
Товары, принятые на комиссию	5904	-	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	5905	-	6	-	11
Ванна строкой отчисления	5906	-	-	-	-
Инвентарные и эксплуатационные принадлежности, переданные в эксплуатацию	5907	2 266	4 907	-	3 689
Специальная задолженность в эксплуатацию	59071	-	307	-	912
Специальная задолженность в эксплуатацию из государственной собственности	59072	-	1 054	-	670
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	59073	-	-	-	-
Материалы в подотчете	59074	57	2 249	-	2 169
Амортизационные материально-вещные ценности, переданные в аренду товарно-материальные ценности	5909	-	611	-	37
Итого	5910	1 878	-	-	475

- Указывается отчетный год.
- Указывается предшествующий год.
- В случае переноса в графу "Первоначальная стоимость" приводится рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- Указывается отчетный дата отчетного периода.
- Указывается год, предшествующий предыдущему.
- Некоммерческие организации графы "Начисленная амортизация" и "Начисленная амортизация" имеют соответственно "Начисленный износ" и "Начисленный износ".
- Неполученная кредиторская задолженность, по финансовым документам, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, по которым не определена рыночная стоимость, по финансовым документам, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, по которым не определена рыночная стоимость, по финансовым документам, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, по которым не определена рыночная стоимость.
- В случае расхождения между данными бухгалтерского учета и данными налогового учета (по финансовым документам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость).



**АО «Армавиргоргаз»**  
**Пояснения**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2018 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](mailto: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 2018 году не было изменений и дополнений в Устав Общества.

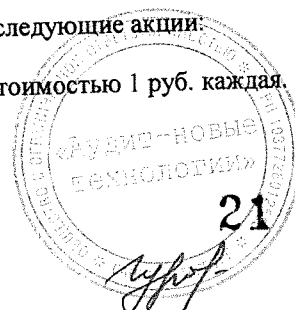
Действующая редакция Устава Общества принята в соответствии решением годового общего собрания акционеров 28.06.2017г. (протокол б/н от 28.06.2017).

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 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.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2018 (по данным выписки реестродержателя от 25.02.2019) приведена в таблице:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица, всего	98 498	-	98 498	97,51
в том числе:				
- АО «Газпром газораспределение»	75 425	-	75 425	74,67
- АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 071	-	1 071	1,06
- АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	22 002	-	22 002	21,78
Физические лица	2 517	-	2 517	2,49

Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2017 (по данным выписки реестродержателя от 19.02.2018) 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

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2018г. уставный капитал Общества оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

По состоянию на 31.12.18 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 2018 году – 22 человека.
- в 2017 году – 254 человека.
- в 2016 году – 271 человек.

**Основные виды деятельности общества в 2018 году:**

- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества;

- сдача в аренду собственного движимого имущества

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

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

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

01 июля 2017 года Общество исключено из членов СРО НП «Газораспределительная система. Строительство».

Деятельность, которую осуществляло Общество в отчетном году, членство в СРО не требовала.

**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:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
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 26.06.2018г. в Совет директоров Общества избраны:**

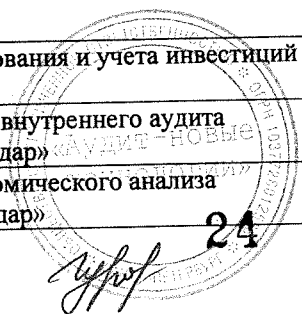
№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Доновский Александр Алексеевич	Сведения отсутствуют
2	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Опенченко Татьяна Ивановна	Ведущий специалист отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5	Осипова Александра Ефимовна	Сведения отсутствуют
6	Санаров Владимир Никитич	Сведения отсутствуют
7	Чеботарев Евгений Николаевич	Сведения отсутствуют

**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 26.06.2018 г. 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	Щёголева Ирина Алексеевна	Начальник группы планирования и экономического анализа 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" являлся

- Агафонов Владимир Александрович с 18.04.2017г. по 20.08.2018г. (протокол заседания Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» № 8 от 17.04.2017г).

- Руднев Алексей Валентинович с 21.08.2018г. по настоящее время (протокол Совета директоров АО «Газпром газораспределение Краснодар» № 2 от 17.08.2018г.)

**Исполняющий обязанности исполнительного директора АО «Армавиргоргаз»:**

**1. Еленин Валерий Геннадьевич**

- генеральная доверенность от 28.12.2017 № 13-12/2017/340, срок действия с 01.01.2018 по 31.01.2018.

**Иванчук Вадим Олегович**

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

- генеральная доверенность от 23.03.2018г. № 3-12/2018/117, срок действия с 01.04.2018 по 21.08.2018

- генеральная доверенность от 21.08.2018г. № 13-12/2018/40, срок действия с 21.08.2018 по 10.10.2018

- генеральная доверенность от 11.10.2018г. № 13-12/2018/257, срок действия с 11.10.2018 по 03.12.2018

**Кривомаз Александр Владимирович**

- генеральная доверенность от 19.11.2018г. № 13-12/2018/390, срок действия с 12.11.2018 по 03.12.2018

- генеральная доверенность от 04.12.2018г. № 13-12/2018/460, срок действия с 04.12.2018 по 28.02.2019

**Главный бухгалтер Общества:**

Шовхалова Анна Владимировна – 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.

С 26.03.2018 приказом генерального директора от 12.03.2018 № 101 обязанность по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложена на управляющую компанию в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала №6.

**2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

**Основа представления**

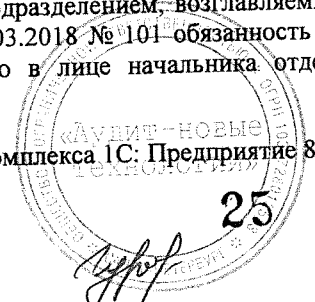
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской 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 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 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. С 26 марта 2018 года приказом генерального директора от 12.03.2018 № 101 обязанность по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложена на управляющую компанию в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала №6.

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.

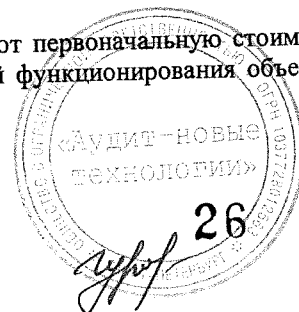
#### ***Определение первоначальной стоимости основных средств***

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**

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

Переоценка стоимости основных средств проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей (восстановительной) стоимостью в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

### **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 объектов основных средств Общество определяет по их видам из расчета минимально допустимого срока полезного использования основных средств, на основании рекомендаций технических служб с учетом нормативных актов государственных органов.

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.

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется обществом для стальных газопроводов - 40 лет, для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет.

При выбытии основных средств, при условии неспособности объектов приносить организации экономические выгоды, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приема-передачи объекта.

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**

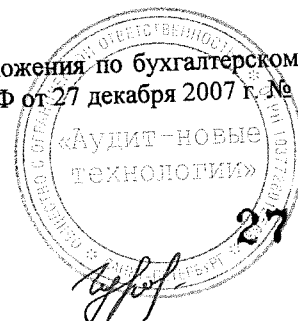
Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

### **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 приобретаемого 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.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

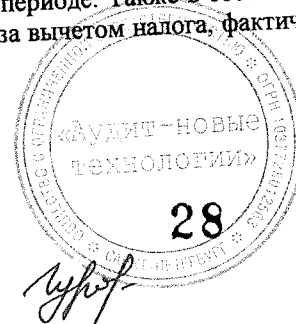
К денежным эквивалентам Общество относит:

- 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 2018г. 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 2018 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 2018 году, существенно не отличалась от Учетной политики 2017 года.

### Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2019 год внесены изменения, касающиеся ведения бухгалтерского учета в Обществе. Ведение бухгалтерского учета возложено на управляющую компанию в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа филиала №6.

## 4. Вступительные и сравнительные данные.

При составлении бухгалтерской отчетности, для сопоставимости отчетных данных, соответствующие показатели прошлых периодов приведены в соответствие показателям на 31.12.2018г.

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

В отчете о финансовых результатах строка 2220 «Управленческие расходы» за 2018г и 2017г расшифрована по основным статьям затрат. Также расшифрованы строки 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы».

## 5. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

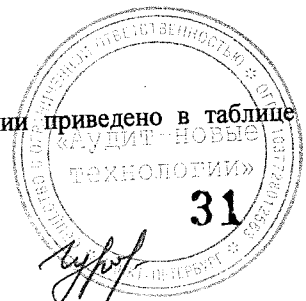
### Бухгалтерский баланс

#### 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.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

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

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 2017г. и 2018г. приведена в таблицах ниже:

**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>

**2018 год**

(тыс.руб.)

Группа учета ОС	Остаток на 31.12.2017г.		Передано в аренду балансовая стоимость	Поступило из аренды балансовая стоимость	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2018г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сооружения	-	-	488 574	-	5 632	48 8574	402 975
Здания	3 768	1 303	41 265	3 199	414	41 834	17 980
Транспортные ср-ва	564	564	22 054	564	1 411	22 054	20 632
Машины и оборудование	561	438	13 353	561	898	13 353	11 592
Земельные участки	26	-	1 244	-	-	1 270	-
Прочее имущество	-	-	3 554	-	34	3 554	3 554
<b>Итого</b>	<b>4 919</b>	<b>2 305</b>	<b>570 044</b>	<b>4 324</b>	<b>8 389</b>	<b>570 639</b>	<b>456 733</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 партнерства «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.

Обществом, в январе 2019 года, с привлечением независимой организации – ООО «АНТ-Консалт» проведен анализ стоимости объектов газового хозяйства, по которой они отражаются в бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2018г, ООО «АНТ-Консалт» предоставлены сведения, согласно которым установлено, что текущая

*Губов*



стоимость объектов существенно не отличается от стоимости, по которой основные средства списаны в учет и отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

В соответствии с Учетной политикой Общества инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 01 ноября. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 01.11.2016 на основании Приказа № 164 от 03.10.2016. 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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1.	Неисключительное право пользования программным обеспечением	1191	84	18	84
	<b>Итого:</b>	<b>1190</b>	<b>84</b>	<b>18</b>	<b>84</b>

### 5.4 Запасы

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

В 2018 году в соответствии с Учетной политикой Общества и на основании Приказа № 25 от 25.10.2018 проведена инвентаризация имущества и обязательств, материально-производственных запасов по состоянию на 01 ноября 2018г., прочего имущества, активов и финансовых обязательств – по состоянию на 31 декабря 2018г. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.

Обществом проведены проверки на обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017 и 31.12.2018гг. 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.

Обществом по состоянию на 31.12.2018 проведена проверка на обесценение ТМЦ, находящихся на складе. По результатам проверки ТМЦ, не пригодные к дальнейшей эксплуатации списаны с баланса, по оставшимся ТМЦ установлено, что они не обесценились, таким образом, резерв под обесценение ТМЦ не создается.

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 Обществу 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 обязательному социальному страхованию.

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.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на отчетную дату являются:

№ п/п	Наименование дебитора	тыс. руб.	
		Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017
1	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	10 675	4 582
2	ООО "Краснодар Газ-Сервис"	122	406
3	ОАО "Кубарус-молоко"	-	254
4	АО «Успенскаярайгаз»	155	158

**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.

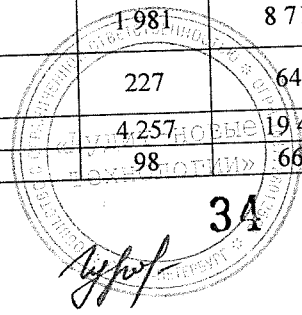
**Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств** тыс.руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.</b>	<b>1 702</b>	<b>213</b>
страховое возмещение	-	44
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений	-	-
поступления в счет погашения денежного займа	1 634	-
поступление оплат по судебным решениям	-	12
возмещение расходов на выплату пособий ОСС	-	33
возмещение материального ущерба	7	103
проценты, полученные по предоставленному займу	21	2
прочие – возврат авансов, подотчетных сумм, госпошлина	40	19
<b>прочие платежи всего (строка 4135), в т.ч.</b>	<b>( 586 )</b>	<b>( 1 206 )</b>
транспортный налог	( 96 )	( 100 )
выплаты по судебным решениям	-	( 116 )
выплаты по договорам аренды	( 91 )	( 359 )
возврат ошибочно зачисленных средств	( 65 )	( 31 )
оплата госпошлины	( 201 )	( 56 )
выплаты по договорам страхования	-	( 174 )
оплата услуг банков	( 42 )	( 137 )
компенсация за использование личного имущества	-	( 120 )
прочие	( 91 )	( 113 )

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Строка отчета о движении денежных средств	за 2018 г.	за 2017 г.
Денежные выплаты работникам ИТОГО	4122	17 078	89 821
Денежные выплаты работникам	4122	10 515	60 313
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	1 981	8 713
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	227	646
Страховые взносы	4122	4 257	19 489
прочие суммы, уплаченные от имени работников	4122	98	660



## Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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. тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2016
Приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	39	117	137
НДС с авансов полученных	3 651	2 620	2 370
<b>Итого:</b>	<b>3 690</b>	<b>2 737</b>	<b>2 507</b>

### 5.9 Уставный капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице. тыс. руб.

Уставный капитал	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
	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 2018 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 101 015 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1руб. каждая.

Распределение акций подтверждается выпиской реестродержателя по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018г.

### 5.10 Добавочный капитал

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

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018г.	Увеличение капитала за счет дооценки	Уменьшение капитала за счет выбытия ОС	тыс. руб.	
				Остаток на 31.12.2017г.	Остаток на 31.12.2016
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	180 777	-	17	180 794	180 794
<b>Итого:</b>	<b>180 777</b>	<b>-</b>	<b>17</b>	<b>180 794</b>	<b>180 794</b>

В 2016, 2017 и 2018 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 2016, 2017 и 2018 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Непокрытый убыток прошлых лет	(61 502)	(57 557)	(55 952)
Непокрытый убыток отчетного года	(2 990)	(3 945)	(1 605)
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	17		
<b>Итого:</b>	<b>(64 475)</b>	<b>(61 502)</b>	<b>(57 557)</b>

35

### 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:

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017
1	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	20 831	12 852

тыс.руб.

### 5.14 Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов приведена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1.	Безвозмездное поступление основных средств	136	142	148
<b>Итого</b>		<b>136</b>	<b>142</b>	<b>148</b>

тыс. руб.

### 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 31.12.2018г. не имеет условных активов и обязательств.

### **Отчет о финансовых результатах**

### 5.16 Выручка от продаж

Выручка от реализации прочих услуг, отраженная по строке 2114 Отчета о финансовых результатах за 2018 год, представляет собой

Выручка по видам деятельности	2018	2017
<b>Выручка от реализации прочих услуг, в т.ч.</b>	<b>2 799</b>	<b>20 435</b>
- выручка от сдачи в аренду имущества прочим контрагентам	509	1 106
- выручка от реализации прочих товаров	91	21
- выручка от оказания услуг по проверке газовых счетчиков	56	1 547
- выручка от услуг по пускам и врезкам газового оборудования	796	9 296

тыс. руб.

36

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

- выручка от ведения технического надзора (строительного контроля)	52	3 680
- выручка от монтажных работ по установке узлов учета	11	1 309
- выручка от оказания услуг по контролю сварных стыков	47	358
- выручка от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	93	993
- выручка от оказания услуг по проведению пред-послерейсовых медосмотров водителей	518	184
- выручка от реализации прочих услуг	626	1 941

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 от реализации прочих услуг, отраженная по строке 2124 Отчета о финансовых результатах, тыс. руб. представляет собой:

Себестоимость по видам деятельности	2018	2017
<b>Себестоимость от реализации прочих услуг, в т.ч.</b>	<b>577</b>	<b>5 396</b>
- себестоимость от сдачи в аренду имущества прочим контрагентам	52	344
- себестоимость от реализации прочих товаров	91	20
- себестоимость от оказания услуг по поверке, проверке газовых счетчиков	43	474
- себестоимость от услуг по пускам и врезкам газового оборудования	275	3 151
- себестоимость от ведения технического надзора	25	354
- себестоимость от монтажных работ по установке узлов учета	5	573
- себестоимость от оказания услуг по контролю сварных стыков	10	125
- себестоимость от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	9	107
- себестоимость от реализации прочих услуг	67	248
<b>Итого:</b>	<b>18 724</b>	<b>84 191</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.

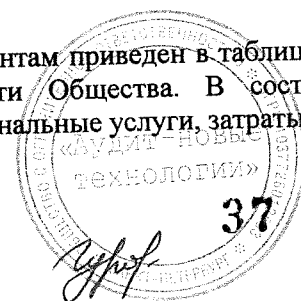
**5.18 Управленческие расходы**

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

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат, отражена по строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2018 год.

**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 II-1 к бухгалтерской отчетности Общества. В составе материальных затрат отражены: стоимость израсходованных материалов, коммунальные услуги, затраты по техническому осмотру и ремонту транспорта.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

**Материальные затраты, отраженные по строке 5600 в таблице с Пояснениями №1 «Затраты на производство» состоят из:** тыс. руб.

Статьи затрат	2018	2017
<b>Материальные затраты, в том числе:</b>	<b>3 159</b>	<b>9 010</b>
• Сырье и материалы	340	2 552
• Электроэнергия	2 074	2 169
• Расходы на топливо	132	2 023
• Стоимость газа на собственное потребление	552	589
• Материалы и услуги по ремонту сетей и оборудования	13	1 292
• Прочие	48	385

**5.20 Прочие доходы**

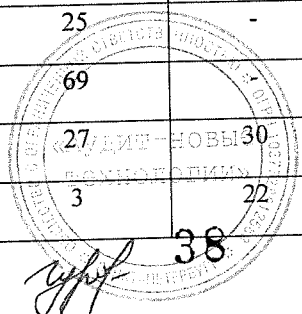
Прочие доходы, отраженные по строке 2340.4 Отчета о финансовых результатах за 2018 год, представляют собой:

Наименование показателя	2018	2017
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	24	18
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	6	7
Суммы восстановленных резервов	7	69
Страховое возмещение	-	44
Возмещение расходов на приобретение средств индивидуальной защиты	-	86
Списание кредиторской задолженности	204	-
Возмещение стоимости обучения	-	29
Прочие	78	14
<b>Итого по строке 2340.4:</b>	<b>319</b>	<b>267</b>

**5.21 Прочие расходы**

Прочие расходы, отраженные по строке 2350.5 Отчета о финансовых результатах за 2018 год представляют собой:

Наименование показателя	2018	2017
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.	2	10
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	42	137
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	25	-
Резерв по сомнительным долгам	69	-
НДС, не подлежащий возмещению	27	30
Расходы по содержанию непроизводственных фондов	3	22



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

Расходы, связанные с безвозмездным оказанием услуг	-	140
Расходы, связанные с возмещением причиненного ущерба по решению суда	-	111
Амортизация ОС непроизводственного назначения	-	2
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	128	267
<b>Итого по строке 2350.5:</b>	<b>254</b>	<b>582</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 2018 г. следующие показатели: тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	( 2 781 )	( 3 900 )
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	( 556 )	( 780 )
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	766	856
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	3 832	4 279
4.1		<i>Амортизация</i>	3 647	3 922
4.2		<i>Выплаты социального характера</i>	16	122
4.3		<i>Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии</i>	50	35
4.4		<i>Непроизводственные командировочные расходы</i>	-	120
4.5		<i>Расходы на создание резервов в БУ</i>	69	-
4.6		<i>Не принимаемые прочие расходы</i>	50	80
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	1	31
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	7	153
6.1		<i>Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в БУ списанная за счет резерва.</i>	-	24
6.2		<i>Восстановление резерва по сомнительным долгам</i>	7	69
6.3		<i>В налоговом учете - расход, в бухгалтерском учете-включение стоимость актива.</i>	-	60
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	( 274 )	54
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	( 1 369 )	268
8.1		<i>Погашение убытка прошлых лет</i>	-	( 366 )
8.2		<i>Убыток текущего периода</i>	2 457	-
8.3		<i>Оценочное обязательство по оплате отпускных</i>	( 3 820 )	640
8.4		<i>Амортизация по безвозмездно полученному имуществу</i>	(6)	(6)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)	( 65 )	26
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	( 323 )	128
10.1		<i>Амортизация</i>	( 323 )	128
11		Налоговая база по налогу на прибыль	-	366

39

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
		(стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)		
12	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	-	73
13	2460	Прочее	-	-

**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.

Наименование показателя	2018	2017
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	(2 989 744,20)	(3 945 316,19)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	101 015	101 015
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(29,60)	(39,06)

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)**

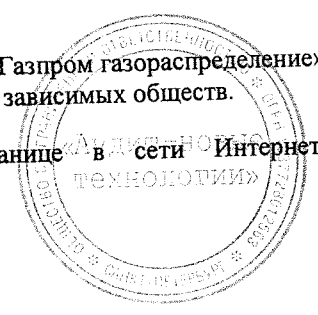
Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1 к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

**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.

Обязательная к раскрытию информация содержится и публикуется на странице в сети Интернет: <http://disclosure.lprime.ru/Portal/Default.aspx?emId=2302012045>



**Классификация связанных сторон по характеру отношений:**

Наименование организации	Основание для признания связанной стороной
АО "Газпром газораспределение"	Доля участия более 70% - основное хозяйственное общество.
АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	Доля участия более 20% - имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли.

*Суров* 40



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

Наименование организации	Основание для признания связанной стороной
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

В соответствии со ст. 30 Закона № 39-ФЗ, ст. 66.3 ГК РФ на АО «Армавиргоргаз» не распространяется требование по обязательному раскрытию в сети интернет списка аффилированных лиц Общества.

Операции со связанными сторонами представлены в Приложении № 1 к настоящей пояснительной записке.

В рамках взаимоотношений со связанными сторонами по задолженности в 2018 и 2017 годах резерв по сомнительным долгам не создавался. Списание просроченной задолженности связанных сторон на финансовый результат в 2018 и 2017 годах не производилось.

Займы, полученные Обществом от связанных сторон в 2018 г. и 2017 г. не привлекались.

Информация о займах, выданных Обществом связанным сторонам в 2018 г. и 2017 г. раскрыта в Приложении №.

Все операции со связанными сторонами осуществлялись в денежном выражении.

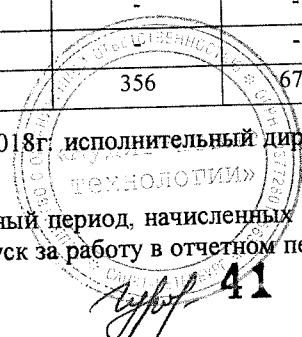
**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	1 136	2 220
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	1 136	2 220
	в том числе:		
	- оплата труда;	937	1 291
	- отпускные;	23	24
	- премии;	43	667
	- единовременная стимулирующая выплата к отпуску;	-	40
3	- выплаты членам совета директоров;	-	-
	- прочие выплаты	133	198
	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
3	в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
4	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	356	679

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2017г и 2018г: исполнительный директор, заместитель исполнительного директора – главный инженер, главный бухгалтер.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее обязательных платежей в соответствующие бюджеты, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.



Выплаты ДМС и в негосударственный ПФ в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.  
Вознаграждение членам Совета директоров в 2017, 2018 годах не производились.

### **Информация о бенефициарных владельцах**

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец Общества не выявлен в связи со следующими обстоятельствами. Акционеры Общества указаны в разделе 1 данных Пояснений к бухгалтерской отчетности (П-2).

Основными акционерами (более 20%) АО «Армавиргоргаз» является

- **АО «Газпром газораспределение» (74,67%).**

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,095 %).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

Единственным участником ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» является ПАО «Газпром».

- **АО «Газпром газораспределение Чебоксары» (21,78%)**

Акционерами АО «Газпром газораспределение Чебоксары» являются:

АО «Газпром газораспределение» (100%).

Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

- **Физические лица**

Ни одно физическое лицо-акционер Общества единолично не владеет акциями с долей более 25%.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

ПАО «Газпром» как эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, в частности, путем размещения на сайте [www.gazprom.ru](http://www.gazprom.ru) ежеквартальных отчетов.

## **6.2. Судебные разбирательства**

**Арбитражные дела, рассматриваемые в 2018г. с участием Общества.**

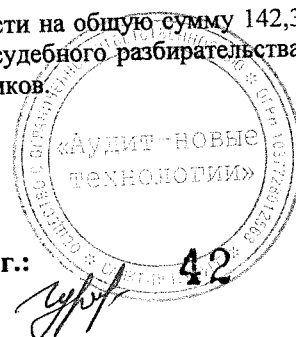
### **1.) Иски о взыскании дебиторской задолженности Обществом в 2018г.**

Арбитражным судом Краснодарского края вынесено 3 решения о взыскании задолженности на общую сумму 142,30 тыс. руб. (по 4 заявлениям Общества должниками погашена задолженность в процессе судебного разбирательства), указанная задолженность взыскана в полном объеме через банковские организации должников.

### **2) Дела, связанные с защитой прав собственности Общества в 2018 году:**

В 2018 году иски, связанные с защитой прав собственности, не рассматривались.

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



- 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.

05.05.2018г. Определением 15-го арбитражного суда апелляционной инстанции отказано в удовлетворении апелляционной жалобы ИП Антиповой Е.Ф.

13.09.2018г. Северо-Кавказским судом кассационной инстанции оставлено без изменения решение Арбитражного суда Краснодарского края от 08.02.2018г. и постановление апелляционной инстанции.

#### **4) Дела о несостоятельности (банкротстве) с участием Общества в 2018г.:**

В 2018г. в арбитражном суде не рассматривались дела о несостоятельности (банкротстве) с участием Общества.

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

30.10.2017г. ИП Потапова Л.А. обратилась с иском в Арбитражный суд Краснодарского края о взыскании задолженности по договору подряда от 20.05.2016г. № 97 (восстановление дорожного покрытия) в размере 285 989 руб. и неустойки 11 739 руб.

17.07.2018г. Решением Арбитражного суда в иске ИП Потаповой Л.А. отказано полностью.

17.10.2018г. определением 15-го арбитражного суда апелляционной инстанции решение от 17.07.2018г. 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:***

За период с 31.12.2018 до момента подписания годовой бухгалтерской отчетности никаких существенных событий в Обществе не происходило.

### **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 предшествующие 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 2018 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:

43 тыс. руб.

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

Наименование налога	На начало периода	2018 г.		На конец периода
	«+» переплата	Начислено	Уплачено (зачтено)	«+» переплата
	«-» задолженность			«-» задолженность
НДС	( 4 726 )	( 5 355 )	9 942	( 139 )
Прибыль	248	-	-	248
Налог на имущество	( 734 )	( 3 265 )	3 213	( 786 )
НДФЛ	( 721 )	( 1 285 )	2 004	( 2 )
Транспортный налог	( 25 )	( 94 )	95	( 24 )
Земельный налог	( 164 )	( 580 )	599	( 145 )
Платежи за вредные выбросы в окружающую среду	14	( 21 )	28	21
Прочие налоговые платежи	4	( 122 )	122	4
<b>Итого:</b>	<b>( 6 104 )</b>	<b>( 10 722 )</b>	<b>16 003</b>	<b>( 823 )</b>

**6.6. Информация по прекращаемой деятельности**

В связи с оттоком квалифицированных специалистов, Общество, в 2018 году прекратило все виды деятельности, кроме сдачи имущества в аренду, оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО, предрейсовому и послерейсовому медосмотру водителей.

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 2018г.	за 2017г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.
Выручка	2110	23 231	113 452	17 483	41 471	5 748	71 981
Себестоимость продаж	2120	( 18 724 )	(84 191)	( 14 613 )	( 26 417 )	( 4 111 )	( 57 774 )
Валовая прибыль (убыток)	2100	4 507	29 261	2 870	15 054	1 637	14 207
Управленческие расходы	2220	( 7392 )	(32 697)	( 5 183 )	( 10 378)	( 2 209 )	( 22 319 )
Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 2 885 )	( 3 436 )	( 2 313 )	4 676	( 572 )	( 8 112 )
Проценты к получению	2320	16	7	16	7	-	-
Прочие доходы	2340	5 055	524	4 847	109	208	415
Прочие расходы	2350	( 4 967 )	( 995 )	( 4 923 )	( 336 )	( 44 )	( 659 )
Прибыль до (убыток) налогообложения	2300	( 2 781 )	( 3 900 )	( 2 373 )	4 456	( 408 )	( 8 356 )
Текущий налог на прибыль	2410	-	( 73 )	-	( 891 )	-	818
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	65	( 26 )	65	( 13 )	-	( 13 )
Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 274 )	54	( 300 )	( 74 )	26	128
Чистая прибыль (убыток)	2400	( 2 990 )	( 3 945 )	( 2 608 )	3 478	( 382 )	( 7 423 )

44

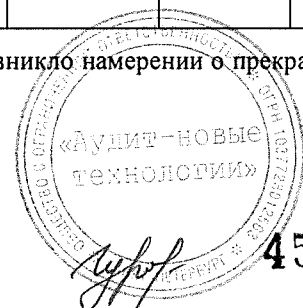
**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

Движение денежных средств по прекращаемой деятельности представлено в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		за 2018	за 2017	за 2018	за 2017	за 2018	за 2017
<b><u>Денежные потоки от текущих операций</u></b>	<b>4110</b>	<b>31 242</b>	<b>110 390</b>	<b>17 017</b>	<b>41 794</b>	<b>14 225</b>	<b>68 596</b>
Поступления – всего в том числе:							
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	4111	12 081	95 684	3 686	29 640	8 395	66 044
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	4112	11 041	12 146	11 041	12 146	-	-
<i>авансы полученные</i>	4114	6 418	2 347	606	-	5 812	2 347
<i>прочие поступления</i>	4119	1 702	213	1 684	8	18	205
Платежи – всего в том числе:	<b>4120</b>	<b>(31 347)</b>	<b>(111 035)</b>	<b>(13 708)</b>	<b>(22 831)</b>	<b>(17 639)</b>	<b>(88 204)</b>
<i>поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	(4 729)	(12 889)	(2 865)	(3 218)	(1 864)	(9 671)
<i>в связи с оплатой труда работников</i>	4122	(17 078)	(89 821)	(3 213)	(13 070)	(13 865)	(76 751)
<i>налога на прибыль</i>	4124	-	(331)	-	(331)	-	-
<i>авансы выданные</i>	4126	(99)	(42)	(99)	(9)	-	(33)
<i>на прочие платежи</i>	4129	(9 441)	(7 952)	(7 531)	(6 203)	(1 910)	(1 749)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>(105)</b>	<b>(645)</b>	<b>3 309</b>	<b>18 963</b>	<b>(3 414)</b>	<b>(19 608)</b>
<b><u>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</u></b>	<b>4210</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Поступления всего, в том числе:							
<i>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)</i>	4211	-	18	-	18	-	-
Платежи всего, в том числе:	<b>4220</b>	<b>(6)</b>	<b>(60)</b>	<b>(6)</b>	<b>(60)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финвложений)</i>	4221	(6)	(60)	(6)	(60)	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(6)</b>	<b>(42)</b>	<b>(6)</b>	<b>(42)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b><u>Денежные потоки от финансовых операций</u></b>	<b>4310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Поступления всего							
Платежи всего	<b>4320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<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>(111)</b>	<b>(687)</b>	<b>3 303</b>	<b>18 921</b>	<b>(3 414)</b>	<b>(19 608)</b>

В период с 01.01.2019 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности.



### 6.7. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2016, тыс. руб.
Чистые активы	116 544	119 540	123 491
Уставный капитал	101	101	101
Превышение чистых активов над Уставным капиталом	+ 116 443	+ 119 439	+ 123 390

### 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.

#### Основные классы контрагентов и связанные с этим концентрации рисков

В течение отчетного периода выручка по одному покупателю, управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар», составила 79,70% от общего объема продаж, что позволяет руководству считать возможные негативные последствия в случае потери ключевого покупателя значительными.

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

#### Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях.

#### Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа.

Так же, рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработную платы, и может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2017 г. составила 2,52% ([http://уровень-инфляции.рф/таблица\\_инфляции](http://уровень-инфляции.рф/таблица_инфляции)), в 2016 г. – 5,38%, в 2015 году – 12,91%. Критическим уровнем, по мнению Общества, является уровень инфляции в 25-30%. Таким образом, данный риск в настоящее время не является существенным для Общества.

#### Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока ее погашения. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам. Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженности.

Поступление денежных средств подвержено влиянию различных факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающий созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

**Риск ликвидности**

Риск ликвидности, связанный с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Разумное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и их эквивалентов.

Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников. Руководство Общества стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования).

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  
№ 13-12/2018/460 от 04.12.2018



А.В. Кривомаз

25 февраля 2019 года

