

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Тихорецкгоргаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Тихорецкгоргаз» (ОГРН 1022303187389, Российская Федерация, 352120, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Октябрьская, д. 96), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 г.:

В разделе 3.1.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год изложена информация о наличии у АО «Тихорецкгоргаз» в составе основных средств

АО «Тихорецкгоргаз»

1 из 4

Аудиторское заключение за 2017 год

объектов недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, остаточной стоимостью 61 177 тыс. руб. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Тихорецкгоргаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

В раздел 7 Пояснений к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2017 год изложена информация о том, что по состоянию на 09.02.2018 года из АО «Тихорецкгоргаз» уволились более 95 % сотрудников. Решений о прекращении Обществом деятельности не принималось, но имеются сомнения в быстром восполнении персонала, соответственно в продолжении всех вспомогательных видов деятельности Общества.

В связи с оттоком квалифицированных специалистов, Общество не имеет возможности осуществлять и как следствие прекращает с 01.02.2018 г. следующие виды деятельности:

- техническое обслуживание и текущий ремонт ВДГО и ВКГО физических и юридических лиц;
- техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонты сетей газопроводов и сооружений на них;
- услуги технического надзора;
- услуги по присоединению (врезке) в действующую газовую сеть;
- сервисное обслуживание газового оборудования;
- услуги инструктажа;
- услуги по установке/снятию узлов учета;
- прочие идентичные услуги связанные с газовым хозяйством.

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

Руководство АО «Тихорецкгоргаз» 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 «Тихорецкгоргаз» 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 «Тихорецкгоргаз», 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 «Тихорецкгоргаз».

**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 «Тихорецкгоргаз»;

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

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 «Тихорецкгоргаз» 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 «Тихорецкгоргаз» 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 «Тихорецкгоргаз», 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.

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



М.М. Гурова

«29» марта 2018 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация АО "Тихорецкгоргаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической _____

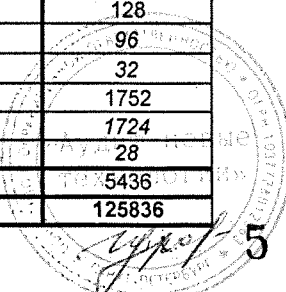
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым
деятельности недвижимым имуществом ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество /
Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

Местонахождение (адрес) 352120, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Октябрьская, 96

Коды		
0710001		
31	12	2017
03250832		
2321004522		
68.20.2		
12267	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г. ³	На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u> г. ⁴
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1110			
	Нематериальные активы		-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.1.	Основные средства, в том числе:	1150	106665	112013	118385
3.1.1.	Незавершенные капитальные вложения	1151	1508	184	614
3.1.1.	Сооружения	1152	96260	101301	106058
3.1.1.	Машины и оборудование	1153	3922	4928	5328
3.1.1.	Земельные участки и объекты природопользования	1154	228	228	228
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.2.5.	Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	3175	1919	1718
	резервы предстоящих расходов	1181	352	327	322
	убыток перенесенный на будущее	1182	2755	1524	1325
	доходы будущих периодов	1183	48	50	52
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	81	189	297
	неисключительные права	1191	33	101	169
	долгосрочные затраты на обслуживание основных средств	1192	48	88	128
	Итого по разделу I	1100	109921	114121	120400
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.2.	Запасы, в том числе:	1210	2137	1763	1907
3.1.2.	сырье и материалы	1211	1749	1347	1487
3.1.2.	товары для перепродажи	1212	388	416	420
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1.3.	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	3231	2266	1649
	долгосрочная	1231	-	-	-
	краткосрочная, в том числе:	1232	3231	2266	1649
3.1.3.	покупатели и заказчики	1232.1	2731	1992	1248
3.1.3.	авансы выданные	1232.2	250	98	147
	простой беспроцентный вексель	1232.3	-	-	-
3.1.3.	прочие дебиторы	1232.4	250	176	254
3.1.8.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	324	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	68	215	128
	на расчетных счетах	1251	49	205	96
	в кассе	1252	19	10	32
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	3199	1794	1752
	налоги, подлежащие вычету	1261	3162	1752	1724
	неисключительные права	1262	37	42	28
	Итого по разделу II	1200	8959	6038	5436
	БАЛАНС	1600	118880	120159	125836



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ³
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶	1310			
3.1.6.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)		3	3	3
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-) ⁷	(-) ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	139087	139866	139872
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(48339)	(39557)	(34201)
	В т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	(9561)	(5362)	(9369)
	из нее нераспределенная прибыль от спец. надбавки	1372	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	90752	100313	105675
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410			
	Заемные средства		-	-	-
3.2.5.	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	1420	747	647	490
	Амортизация сооружений	1421	558	496	432
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	747	647	490
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1510			
	Заемные средства		-	-	-
3.1.7.	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	25384	17321	17803
3.1.7.	поставщики и подрядчики	1521	169	299	2199
3.1.7.	расчеты с персоналом	1522	-	1331	107
3.1.7.	расчеты с бюджетом, в том числе:	1523	4417	4164	4167
3.1.7.	налог на прибыль	1523.1	-	-	-
3.1.7.	налог на имущество	1523.2	823	587	618
3.1.7.	налог на добавленную стоимость	1523.3	2842	2492	2746
3.1.7.	задолженность по страховым взносам	1523.4	752	790	774
3.1.7.	авансы полученные	1525	20737	11482	11298
3.1.7.	прочие кредиторы	1527	61	45	32
	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	241	250	260
	Безвозмездно полученные активы	1531	241	250	260
3.1.9.	Оценочные обязательства, в том числе:	1540	1756	1628	1608
	на оплату отпусков	1541	1463	1321	1452
	на выплату вознаграждений	1542	293	307	151
	Итого по разделу V	1500	27381	19199	19671
	БАЛАНС	1700	118880	120159	125836

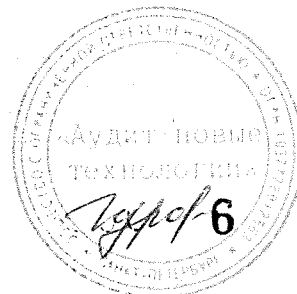
И. о. исполнительного
директора

В. К. Лаев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 09 " февраля 20 18 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 17 г.

Организация АО "Тихорецкгоргаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество /
Частная собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2017
03250832		
2321004522		
68.20.2		
12267	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 17 г. ³	За _____ год 20 16 г. ³
3.2.1.	Выручка ⁵	2110	56564	58411
	Выручка от реал. услуг по транспорт.природного газа	2111	-	-
	в т.ч. от применения спец.надбавки (без нал-ой сост.)	2111.1	-	-
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2112	41686	44054
	в т.ч. по договорам аренды	2112.1	7905	7983
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2112.2	32981	35062
	в т.ч. по прочим договорам	2112.3	800	1009
	Выручка от реал. сжиженного газа	2113	-	-
	Выручка от торговой деятельности	2114	204	241
	Выручка от проектной деятельности	2115	-	-
	Выручка ТО ВДГО	2116	6248	6791
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2117	-	-
	Выручка от реализации прочих услуг	2118	8426	7325
	в т.ч. на создание фонда	2118.1	-	-
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(40452)	(38787)
	Себестоимость от реал. услуг по транспорт.природного газа	2121	(-)	(-)
	Себестоимость от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2122	(35436)	(34124)
	в т.ч. по договорам аренды	2122.1	(7526)	(7641)
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2122.2	(27796)	(26228)
	в т.ч. по прочим договорам	2122.3	(114)	(255)
	Себестоимость сжиженного газа	2123	(-)	(-)
	Себестоимость от торговой деятельности	2124	(76)	(165)
	Себестоимость от проектной деятельности	2125	(-)	(-)
	Себестоимость ТО ВДГО	2126	(2393)	(2497)
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ(СМР)	2127	(-)	(-)
	Себестоимость прочих услуг	2128	(2547)	(2001)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16112	19624
	Валовая прибыль от реал. услуг по транспорт.природного газа	2101	-	-
	в т.ч. от применения спец.надбавки (без нал-ой сост.)	2101.1	-	-
	Валовая прибыль/убыток от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2102	6250	9930
	в т.ч. по договорам аренды	2102.1	379	342
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2102.2	5185	8834
	в т.ч. по прочим договорам	2102.3	686	754
	Валовая прибыль от реал. сжиженного газа	2103	-	-
	Валовая прибыль от торговой деятельности	2104	128	76
	Валовая прибыль от проектной деятельности	2105	-	-
	Валовая прибыль от ТО ВДГО	2106	3855	4294
	Валовая прибыль от выполнения ген. подрядных работ	2107	-	-
	Валовая прибыль от реализации прочих услуг	2108	5879	5324
	в т.ч. на создание фонда	2108.1	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)



3.2.2.	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(26053)	(23569)
	Расходы на оплату труда	2221	(15062)	(13382)
	Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	2222	(4658)	(4135)
	Материальные расходы	2223	(2210)	(2410)
	Амортизация	2224	(611)	(813)
	Прочие расходы	2225	(3512)	(2829)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9941)	(3945)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3.	Прочие доходы, в том числе:	2340	631	360
	возмещение материальных затрат	2341	-	-
	суммы восстановленных оценочных обязательств	2342	1	151
	суммы восстановленного резерва сомнительных долгов	2343	90	81
	доходы прошлых лет выявленные в отчетном периоде	2344	80	-
	доходы от выбытия основных средств	2345	276	99
	доходы связанные с безвозмездным получением активов	2346	157	-
	прочие	2347	27	29
3.2.4.	Прочие расходы, в том числе:	2350	(1409)	(1821)
	госпошлина	2351	(73)	(41)
	услуги кредитных организаций	2352	(55)	(47)
	расходы на социальные нужды (в соотв. с кол. договором)	2353	(217)	(910)
	расходы от выбытия основных средств	2354	(370)	(15)
	материалы не производственного назначения	2355	(94)	(83)
	отчисления профсоюзному комитету	2356	(100)	(100)
	штрафы, пени уплаченные	2357	(126)	(103)
	на ведение реестра акционеров	2358	(182)	(107)
	прочие	2359	(192)	(415)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(10717)	(5406)
	в т.ч. от применения спец.надбавки (без нал-ой сост.)	2300.1	-	-
	в т.ч. на создание фонда	2300.2	-	-
3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
3.2.5.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	987	1037
3.2.5.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(100)	(157)
3.2.5.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1256	201
	Прочее	2460	(-)	(-)
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9561)	(5362)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 17 г. ³	За год 20 16 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(9561)	(5362)
3.2.6.	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(3)	(2)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

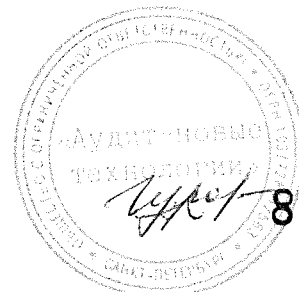
И. о. исполнительного
директора

В. К. Лаев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 09 " февраля 20 18 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 17 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
03250832		
2321004522		
68.20.2		
12267	16	
384 (386)		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

АО "Тихорецкгоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

по ОКВЭД

Непубличное акционерное общество /

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн-руб-)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ¹	3100	3	(- -)	139872	1	(34201)	105675
За 20 16 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	(- -)	(- -)	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(5362)	(5362)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(5362)	(5362)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	x	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	x	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	(- -)	(- -)	x	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(6)	-	6	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	3	(- -)	139866	1	(39557)	100313



3а 20 17 г. ³	3310	-	(-)	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x		x		-
переоценка имущества	3312	x	x				-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x				-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-				-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-				-
реорганизация юридического лица	3316	-	-				-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(9561)
в том числе:							
убыток	3321	x	x				(9561)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)			(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)			(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-		x		(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-		x		(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-		x		(-)
дивиденды	3327	x	x		x		(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(779)			x
Изменение резервного капитала	3340	x	x		x		x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ³	3300	3	(-)	139087	1	(48339)	90752



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	Изменения капитала за 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	105675	(5362)	X	100313
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	105675	(5362)	X	100313
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	(34201)	(5362)	6	(39557)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(34201)	(5362)	6	(39557)
в том числе:					
добавочный капитал					
до корректировок	3402	139872	X	(6)	139866
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	139872	X	(6)	139866
в том числе:					
уставный капитал					
до корректировок	3403	3	X	X	3
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	3	X	X	3
в том числе:					
резервный капитал					
до корректировок	3404	1	X	X	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	1	X	X	1

3. Чистые активы

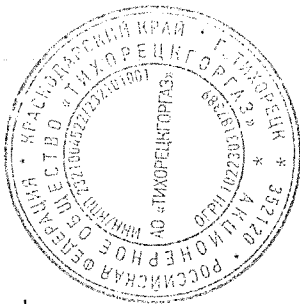
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	90993	100563	105935

И. о. исполнительного
директора

В. К. Лаев

(расшифровка подписи)

" 09 " _____ февраля _____ 20 18 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 17 г.

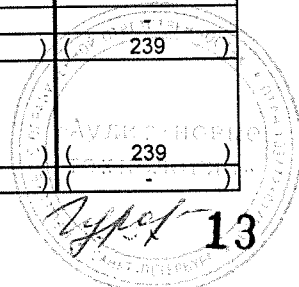
Организация АО "Тихорецкгоргаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
03250832		
2321004522		
68.20.2		
12267	16	
384/385		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. ¹	За _____ год 20 16 г. ¹
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
	Поступления - всего	-	64124	57889
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	47141	48451
	от зависимых обществ и управляющей компании	4111.1	33294	35897
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8598	9035
	от зависимых обществ и управляющей компании	4112.1	7905	7983
	авансы полученные, в том числе	4113	8083	365
	от зависимых обществ и управляющей компании	4113.1	8054	133
	от перепродажи финансовых вложений	4114	-	-
3.1.4.	прочие поступления	4119	302	38
	Платежи - всего	4120	(62899)	(57661)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(11103)	(12272)
	зависимым обществам и управляющей компании	4121.1	(569)	(1874)
	авансы выданные, в том числе:	4122	(238)	(66)
	зависимым обществам и управляющей компании	4122.1	(-)	(-)
	в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4123	(47480)	(41300)
	отчисления на страховые взносы	4123.1	(10183)	(9288)
	процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4124	(-)	(-)
	зависимым обществам и управляющей компании	4124.1	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4125	(-)	(-)
	налога на имущество организаций	4126	(3156)	(2477)
	предоставление займа	4127	(324)	(-)
3.1.4.	прочие платежи	4129	(598)	(1546)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1225	228
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
	Поступления - всего		197	98
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	197	98
	от зависимых обществ и управляющей компании	4211.1	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия), в том числе:	4212	-	-
	от зависимых обществ и управляющей компании	4212.1	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	-	-
	от зависимых обществ и управляющей компании	4213.1	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	-	-
	от зависимых обществ и управляющей компании	4214.1	-	-
	по инвестиционным договорам, в том числе	4215	-	-
	от зависимых обществ и управляющей компании	4215.1	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(1569)	(239)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(1569)	(239)
	зависимым обществам и управляющей компании	4221.1	(-)	(-)



	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), в том числе:	4222	(-)	(-)
	зависимым обществам и управляющей компании	4222.1	(-)	(-)
3.1.8.	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе	4223	(-)	(-)
3.1.8.	зависимым обществам и управляющей компании	4223.1	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, в том числе	4224	(-)	(-)
	зависимым обществам и управляющей компании	4224.1	(-)	(-)
	по инвестиционным договорам, в том числе	4225	(-)	(-)
	зависимым обществам и управляющей компании	4225.1	(-)	(-)
	на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1372)	(141)

	Наименование показателя	Код	За год 20 17 г. ¹	За год 20 16 г. ¹
	Денежные потоки от финансовых операций	4310		
	Поступления - всего		-	-
	в том числе:	4311	-	-
	получение кредитов и займов, в том числе:		-	-
	от зависимых обществ и управляющей компании	4311.1	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе	4323	(-)	(-)
	зависимым обществам и управляющей компании	4323.1	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(147)	87
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	215	128
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	68	215
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И. о исполнительного
директора

В. К. Лаев

(подпись) (расшифровка подписи)

" 09 " февраля 20 18



Приложения к Пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Тихорецкгоргаз" за 2017 год, (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 20 17 г. ¹	273980	(162151)	245	(2336)	1979	(6560)	-	(166732)
		за 20 16 г. ²	273851	(156080)	669	(540)	535	(6606)	-	(162151)
в том числе:										
Здания	5201	за 20 17 г. ¹	6568	(2578)	-	(-)	-	(112)	-	(2690)
		за 20 16 г. ²	6568	(2465)	-	(-)	-	(113)	-	(2578)
Машины и оборудование	5202	за 20 17 г. ¹	22305	(17377)	-	(654)	654	(1006)	-	(17729)
		за 20 16 г. ²	22026	(16698)	458	(179)	174	(853)	-	(17377)
Сооружения	5203	за 20 17 г. ¹	238572	(137271)	245	(730)	373	(4929)	-	(141827)
		за 20 16 г. ²	238389	(132331)	183	(-)	-	(4940)	-	(137271)
Транспортные средства	5204	за 20 17 г. ¹	6214	(4832)	-	(916)	916	(513)	-	(4429)
		за 20 16 г. ²	6547	(4493)	28	(361)	361	(700)	-	(4832)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 17 г. ¹	93	(93)	-	(36)	36	(-)	-	(57)
		за 20 16 г. ²	93	(93)	-	(-)	-	(-)	-	(93)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 17 г. ¹	228	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 16 г. ²	228	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

Прочие основные средства	5207	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные	5210	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5220	за 20 17 г. ¹	184	1569	(-)	(245)	1508
		за 20 16 г. ²	614	239	(-)	(669)	184
в том числе:	5221	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Здания	5222	за 20 17 г. ¹	172	1336	(-)	(-)	1508
		за 20 16 г. ²	570	60	(-)	(458)	172
Машины и оборудование	5223	за 20 17 г. ¹	12	233	(-)	(245)	-
		за 20 16 г. ²	44	151	(-)	(183)	12
Транспортные средства	5224	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 16 г. ²	-	28	(-)	(28)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5226	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Прочие основные средства	5227	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке	5228	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	-



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

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г. ¹	3а 20 16 г. ²
Увеличение стоимости объектов	5230	-	211
в том числе по группам:			
Г/проект ул. Кирова, инв. № 68н	5231	-	183
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5232	-	-
машины и оборудование	5233	-	-
транспортные средства (ГАЗ-5312, инв. № 65054)	5234	-	28
Уменьшение стоимости объектов	5235	605	-
в том числе:			
Г/проект ул. Чернышевского-ул. Седина, инв. 3516	5236	605	-
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5237	-	-
машины и оборудование	5238	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5240	155	105526	110428
здания	5241	155	1878	1922
сооружения	5242	-	100599	105518
транспортные средства	5243	-	-	-
прочее	5244	-	3049	2988
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5245	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5246	-	-	-
по лизингу	5247	-	-	-
объекты газоснабжения	5248	-	-	-
прочие основные средства	5249	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5250	1775	918	630
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5251	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5252	38	38	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5253	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость и прочие основания	выбыло	резерв под снижение/восста новление стоимости	убытков от снижения стоимости		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 17 г. ¹	1769	(6)	4561	(4188)	1	-	-	x	2142	(5)
		за 20 16 г. ²	1910	(3)	4689	(4830)	(3)	-	-	x	1769	(6)
в том числе:	5401	за 20 17 г. ¹	1347	(-)	4503	(4030)	-	-	-	(71)	1749	(-)
		за 20 16 г. ²	1487	(-)	4572	(4625)	-	-	-	(87)	1347	(-)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 17 г. ¹	422	(6)	58	(158)	1	-	-	71	393	(5)
		за 20 16 г. ²	423	(3)	117	(205)	(3)	-	-	87	422	(6)
расходы будущих периодов	5404	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5405	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

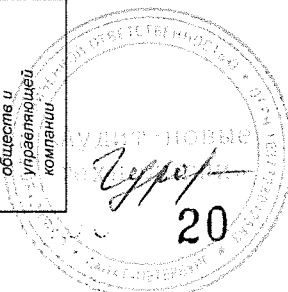
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	восстановлено резерва сомнительных долгов	выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
							погашение	Использование резерва	начислено резерва сомнительны х долгов			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5500	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	за 20 17 г. ¹	2543	(277)	1959	90	(1075)	(54)	(9)	x	3373	(142)
		за 20 16 г. ²	1973	(324)	1661	81	(1091)	(-)	(34)	x	2543	(277)
Покупатели и заказчики всего, в том числе:	5507	за 20 17 г. ¹	2217	(225)	1640	89	(981)	(54)	(9)	x	2822	(91)
		за 20 16 г. ²	1498	(250)	1567	59	(848)	(-)	(34)	x	2217	(225)
зависимые общества и управляющая компания	5508	за 20 17 г. ¹	176	(-)	712	-	(136)	(-)	-	x	752	(-)
		за 20 16 г. ²	12	(-)	168	-	(4)	(-)	-	x	176	(-)
Авансы выданные всего, в том числе:	5509	за 20 17 г. ¹	110	(12)	238	-	(86)	(-)	(-)	x	262	(12)
		за 20 16 г. ²	159	(12)	77	-	(126)	(-)	(-)	x	110	(12)
зависимые общества и управляющая компания	5510	за 20 17 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	x	-	(-)
		за 20 16 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	x	-	(-)
Прочие дебиторы	5511	за 20 17 г. ¹	216	(40)	81	1	(8)	(-)	-	x	289	(39)
		за 20 16 г. ²	316	(62)	17	22	(117)	(-)	-	x	216	(40)
Итого	5512	за 20 17 г. ¹	2543	(277)	1959	90	(1075)	(54)	(9)	(x)	3373	(142)
		за 20 16 г. ²	1973	(324)	1661	81	(1091)	(-)	(35)	(x)	2543	(277)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ⁵	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5520	1207	1065	1167	890	1110	786
в том числе:							
покупатели и заказчики	5521	1146	1055	1105	880	1027	777
авансы выданные	5522	12	-	12	-	12	-
прочая	5523	49	10	50	10	71	9

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

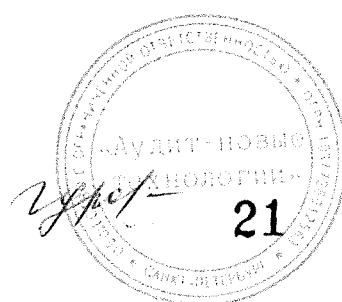
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло		перевод из долгосрочной задолженности
						погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 20 17 г. ¹ за 20 16 г. ²	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)	(-) (-)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5534	за 20 17 г. ¹ за 20 16 г. ²	17321 17803	10261 2193	- -	(2194) (2670)	(4) (5)	x x
поставщики и подрядчики всего, в том числе:	5535	за 20 17 г. ¹ за 20 16 г. ²	299 2199	113 229	- -	(243) (2129)	(-) (-)	x x
зависимые общества и управляющая компания	5536	за 20 17 г. ¹ за 20 16 г. ²	- 1514	2 -	- -	(2) (1514)	(-) (-)	x x
авансы полученные всего, в том числе:	5537	за 20 17 г. ¹ за 20 16 г. ²	11482 11298	9544 431	- -	(285) (242)	(4) (5)	x x
от зависимых обществ и управляющей компании	5538	за 20 17 г. ¹ за 20 16 г. ²	11162 11006	9504 156	- -	(-) (-)	(-) (-)	x x



задолженность по страховым взносам	5539	за 20 17 г. ¹	790	-	(38)	(-)	x	752
		за 20 16 г. ²	774	17	(1)	(-)	x	790
задолженность по налогам и сборам	5540	за 20 17 г. ¹	3374	587	(296)	(-)	x	3665
		за 20 16 г. ²	3393	266	(285)	(-)	x	3374
задолженность перед персоналом организации	5541	за 20 17 г. ¹	1331	-	(1331)	(-)	x	-
		за 20 16 г. ²	107	1224	(-)	(-)	x	1331
расчеты с филиалом	5542	за 20 17 г. ¹	-	-	(-)	(-)	x	-
		за 20 16 г. ²	-	-	(-)	(-)	x	-
прочие кредиторы	5543	за 20 17 г. ¹	45	17	(1)	(-)	x	61
		за 20 16 г. ²	32	26	(13)	(-)	x	45
Итого	5544	за 20 17 г. ¹	17321	10261	(2194)	(4)	x	25384
		за 20 16 г. ²	17803	2193	(2670)	(5)	x	17321

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего	5550	20	79	81
в том числе:				
займы и кредиты	5551	-	-	-
поставщики и подрядчики	5552	20	79	81
задолженность по налогам и сборам	5553	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5554	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5555	-	-	-
прочие кредиторы	5556	-	-	-



4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г. ¹	3а 20 16 г. ²
Материальные затраты	5600	5762	6061
Расходы на оплату труда	5601	34386	31966
Отчисления на социальные нужды	5602	10736	9877
Амортизация	5603	6560	6606
Прочие затраты	5604	9061	7846
Итого по элементам	5605	66505	62356
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5606	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5607	66505	62356

5. Оценочные обязательства

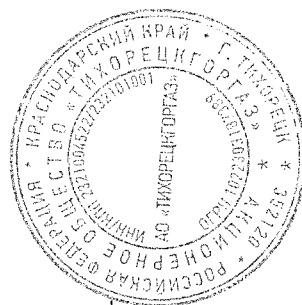
Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	1628	3720	(3592)	(-)	1756
в том числе:						
на оплату отпусков	5702	1321	3427	(3285)	(-)	1463
на выплату вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
на выплату вознаграждений	5704	307	293	(307)	(-)	293

И. о. исполнительного
директора

В. К. Лаев

(подпись) (расшифровка подписи)

" 09 " февраля 20 18 г.



АО «Тихорецкгоргаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год



1. Общие сведения

Юридический адрес Акционерного общества «Тихорецкгоргаз» (далее «Общество»):
Российская Федерация: 352120, г. Тихорецк, ул. Октябрьская, 96

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация: 352120, г. Тихорецк, ул. Октябрьская, 96

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано:

- Постановлением главы администрации города Тихорецка от 01.02.1994 г. за № 83, как акционерное Общество открытого типа «Тихорецкгоргаз»; в связи с выходом Федерального закона №208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95 г. Акционерное общество открытого типа «Тихорецкгоргаз» 17.12.2002 г. переименовано в Открытое акционерное общество «Тихорецкгоргаз» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022303187389; Открытое акционерное общество «Тихорецкгоргаз», переименовано в Акционерное общество «Тихорецкгоргаз» лист записи ЕГРЮЛ от 07.07.2015 г. за государственным регистрационным номером 2152360041447.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

В отчетном периоде действующие редакции Устава:

- утвержденная решением общего собрания акционеров Общества (протокол № 1 от 26.06.2015), зарегистрирована Межрайонной ИФНС России №1 по Краснодарского края. Лист записи ЕГРЮЛ от 07.07.2015 г. за государственным регистрационным номером 2152360041447, до 28.06.2017.

-утвержденная решением общего собрания акционеров Общества (протокол № 1 от 28.06.2017), зарегистрирована Межрайонной ИФНС России №1 по Краснодарского края. Лист записи ЕГРЮЛ от 31.07.2017 г. за государственным регистрационным номером 6172375951456.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 г. равен размеру 3 347 рублей и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 3 347 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Реестродержатель Общества: АО «Специализированный регистратор – Держатель реестра газовой промышленности» на основании договора № Э-134-2004 г. от 18.08.2004 г.

Аудитор Общества:

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

Государственная регистрация:

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

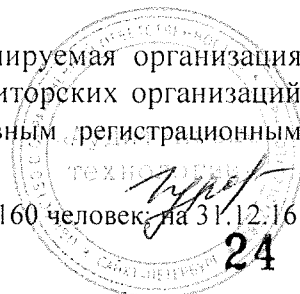
Место нахождения:

195027, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корпус 2.

Членство в саморегулируемой аудиторской организации:

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила: на 31.12.15 – 160 человек; на 31.12.16 – 151 человек; на 31.12.17 – 152 человека.



Основные виды деятельности общества в 2017 году:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, обслуживание газораспределительных сетей переданных в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар», прочие виды деятельности.

Филиалов Общество не имеет. Общество имеет обособленное подразделение по обслуживанию газопроводов и сооружений на них в ст. Еремизино-Борисовской.

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

- Лицензия от 26.04.2007 № 23.КК.08.002.Л.000057.04.07 на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих), выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, действительна до 25.04.2012. Переоформлена на основании приказа лицензирующего органа от 26.04.2012 за № 57 бессрочно.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- Союз Строителей «Газораспределительная система. Строительство», свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 22.04.2016 № С-048-78-0218-23-220416. Прекращено членство в СРО 01.07.2017 г.

Генеральный директор Управляющей компании (Договор управления № 21 от 29.07.2002)

Агафонов Владимир Александрович, избран 30.04.2017 г. Трудовой договор с генеральным директором заключен 17.04.2017 г. на период с 18.04.2017 г. по 26.04.2019 г. (Протокол заседания совета директоров № 8 от 17.04.2017 г.).

Исполнительный директор Общества:

- Климов Руслан Викторович – с 01.01.2017 г. по 31.10.2017 г.:

в соответствии с Приказом АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 30.12.2016 г. № 186-Л до 30.09.2017 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества.;

в соответствии с Приказом АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 02.10.2017 г. № 118-Л до 31.10.2017 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества.

- Лаев Виктор Константинович – с 01.12.2017 г. по 31.12.2017 г.:

в соответствии с Приказом АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 01.11.2017 г. № 129-Л до 31.01.2018 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества.

в соответствии с Приказом АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 02.02.2018 г. № 31-Л до 31.03.2018 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества.

Главный бухгалтер Общества - Остапчук Николай Николаевич

в соответствии с Приказом АО «Тихорецкгоргаз» от 23.11.2016 г. № 138-Л до 29.12.2017 г., как с исполняющим обязанности главного бухгалтера.

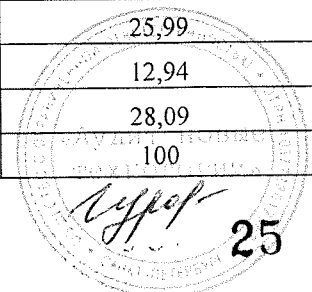
в соответствии с Приказом АО «Тихорецкгоргаз» от 29.12.2017 г. № 159-Л до 31.01.2018 г., как с исполняющим обязанности главного бухгалтера.

в соответствии с Приказом АО «Тихорецкгоргаз» от 02.02.2018 г. № 32-Л до 31.03.2018 г., как с исполняющим обязанности главного бухгалтера.

Состав акционеров по состоянию на 31.12.2017

Таблица 1

Акционер	Количество акций	Процент участия
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1104	32,98
АО «Газпром газораспределение»	870	25,99
ООО «Управляющая компания «Регионгазфинанс»	433	12,94
Физические лица (62 лицевого счета)	940	28,09
Итого	3 347	100



Состав Совета Директоров Общества

Таблица 2.

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
1.	Апостолиди Анжелика Викторовна	Ведущий юристконсульт 1 категории отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2.	Михеева Наталья Александровна	Начальник отдела планирования и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Позднякова Марина Юрьевна	Начальник службы учета режима газоснабжения ОАО «Юггазсервис»
4.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5.	Синюкова Надежда Алексеевна	Главный специалист группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпроммежрегионгаз».
6.	Камеко Сергей Николаевич	Первый заместитель генерального директора АО «Газпром газораспределение Краснодар»
7.	Санаров Владимир Никитович	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Председатель Совета Директоров – Камеко Сергей Николаевич.

Состав Ревизионной комиссии Общества

Таблица 3.

Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
Раенко Марина Валерьевна	Главный экономист отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала центральной части России управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Жиров Юрий Сергеевич	Начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы контроля и внутреннего аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Председатель Ревизионной комиссии – Раенко Марина Валерьевна.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**2.1. Основа представления**

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

Положение по учетной политике Общества на 2017 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2016 № 539

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2.



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

К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.3. 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.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб. кроме объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП, СКЗ).

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 рыночная стоимость на дату оприходования. 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.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств: проводится по решению управляющей компании.

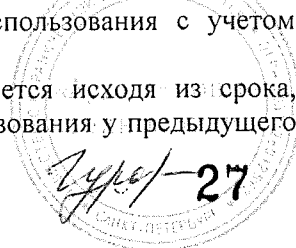
Амортизация объектов основных средств

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам, исходя из установленных сроков их полезного использования. Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

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 (на дату ввода в эксплуатацию) по их видам с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1, на основании рекомендаций технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных актов государственных органов.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника.



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.

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 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.

2.4. 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, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

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. Данная норма устанавливается для всех активов, стоимость которых не превышает 40 000 руб., кроме объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП, СКЗ). Объекты газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП, СКЗ) учитываются в составе ОС в независимости от стоимостного критерия. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением.

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

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

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

2.5 Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.



Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости.

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

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и 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»).

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

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.7. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

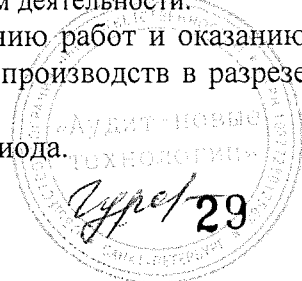
2.8. Расходы по обычным видам деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам 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.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.



2.9. Доходы от обычных видов деятельности

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

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) 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, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

2.10. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Суммы предварительной оплаты в составе дебиторской и кредиторской задолженностей отражается с учетом НДС (налога на добавленную стоимость).

2.11. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

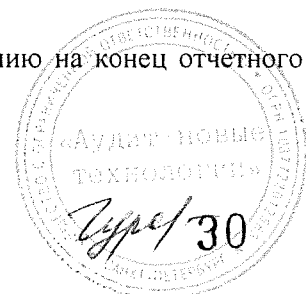
Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по выплате вознаграждений по итогам работы за отчетные периоды - по состоянию на конец отчетного года;
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.



2.13. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

2.14. 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 г. № 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.

2.15. 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 г. № 114н.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует 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.

2.16. Изменение учетной политики

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменения в учетную политику на 2017 год, по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносились.

Изменения в учетной политике на 2018 год.

Изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, в учетную политику на 2018 год не вносятся.

2.17. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерской финансовой (отчетности) за период, предшествующий отчетному.

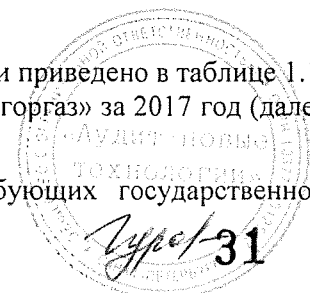
3. Расшифровки и пояснения к формам бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства и нематериальные активы

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Приложения к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Тихорецкгоргаз» за 2017 год (далее по тексту «Приложения»).

Информация об объектах основных средств числящихся на балансе и требующих государственной регистрации:



По состоянию на 31.12.15 г. протяженность газопроводов составляла 314 952 м, балансовая стоимость 65 752 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.16 г. протяженность газопроводов составляет 314 952 м, балансовая стоимость 63 375 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.17 г. протяженность газопроводов составляет 315 085 м, балансовая стоимость 61 177 тыс. руб.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 1.2 Приложения.

Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 1.3 Приложения, иное использование - передача в аренду, получение в аренду, перевод на консервацию раскрыто в таблице 1.4 Приложения.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств (если имеет место) приводится в составе строк «Дебиторская задолженность».

Основные средства, сданные в аренду

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование	Здания	Машины и оборудование	Сооружения	Транспорт	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2016 г.	2 619	16 293	237 362	114	256 388
Накопленная амортизация на 31.12.2016 г.	741	13 244	136 763	114	150 862
Остаточная стоимость на 31.12.2016 г.	1 878	3 049	100 599	-	105 526
Остаточная стоимость на 01.01.2017 г.	1 878	3 049	100 599	-	105 526
Поступление	311	-	-	-	311
Выбытие	1 744	2 573	95 686	-	100 003
Амортизация	290	476	4 913	-	5 679
Остаточная стоимость на 31.12.2017 г.	155	-	-	-	155

По состоянию на 31.12.2015 г., на 31.12.2016 г., на 31.12.2017 г., имущества полученного в лизинг не имеется.

Объектов незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок – нет.

Объект основных средств, стоимость которого не погашается - Земельный участок кадастровый № 23:50:0102004:0018.

Последняя инвентаризация основных средств проведена Обществом по состоянию на 01.11.2016 года. Восстановительная стоимость основных средств Общества сформирована с учетом ряда проведенных переоценок. Последняя переоценка проведена на 31.12.2013. Стоимость объектов основных средств Общества, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31.12.2015, на 31.12.2016 и 31.12.2017 существенно не отличается от текущей (восстановительной), что подтверждается аналитической справкой по проведению анализа возможной восстановительной и остаточной стоимости объектов газоснабжения и целесообразности проведения переоценки» независимого оценщика Лупенко С.Б.

3.1.2. Запасы

На 31.12.15, на 31.12.16, на 31.12.17 Обществом проводилась проверка на обесценение ТМЦ, по результатам которой возникла необходимости создания резерва под обесценение ТМЦ.

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 2.1. Приложения.

3.1.3. Дебиторская задолженность



Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 3.1. Приложения. Данные раскрыты без учета дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.2 Приложения.

Просроченной дебиторской задолженностью считается трех месячная дебиторская задолженность непогашенная вследствие неисполнения договорных обязательств, излишне уплаченных налогов, взысканных сборов, пеней, выданных денежных сумм под отчет.

Авансы выданные отражены в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности с учетом НДС.

Расшифровка дебиторской задолженности (более 40 тыс. руб.)

Таблица 5, тыс. руб.

Наименование	Сумма			
	31.12.2016г.	Образованный резерв на 31.12.2016г.	31.12.2017 г.	Образованный резерв на 31.12.2017 г.
Покупатели и заказчики, в т. ч.:	1 992	225	2 731	91
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	176	-	752	-
АО «Краснодаркрайремстройгазкомплект»	144	-	-	-
население	813	-	1 092	-
МУП ТГП ТР «Тихорецктепло»	78	-	142	-
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	72	-	80	-
ООО «Жилище»	126	-	26	-
другие	583	225	639	91
Авансы выданные (с НДС), в т. ч.:	98	12	250	12
ООО «Провизия»	15	-	80	-
ООО «Феррата»	5	-	53	-
другие	78	12	117	12
Прочие дебиторы	176	40	250	39
расходы по страхованию	87	-	72	-
расчеты по социальному страхованию	58	-	111	-
другие	145	40	183	39

У общества отсутствует дебиторская задолженность которую необходимо отражать на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов»

3.1.4. Прочие денежные поступления и выплаты Отчета о движении денежных средств

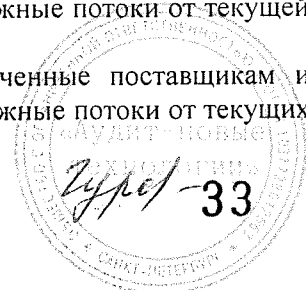
При классификации денежных потоков АО «Тихорецкгоргаз» использует раздел 2 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В течение 2016 и 2017 гг. в АО «Тихорецкгоргаз» денежные расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность в рамках агентского договора. В отчете о движении денежных средств указанные суммы отражены свернуто в разделе «Денежные потоки от текущей деятельности».

Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков, и суммы НДС оплаченные поставщикам и подрядчикам, а также перечисленные в бюджет, показаны свернуто в разделе «Денежные потоки от текущих операций».



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Суммы, выданные и возвращенные в течение отчетного периода, возвращенные суммы излишне выплаченной заработной платы, а также суммы до выяснения, полученные и возвращенные в течение отчетного периода, показаны в «Отчете о движении денежных средств» свернуто.

Суммы авансов, полученных от покупателей и поставщиков, представлены в отчете в части не погашенной отгрузкой товаров, работ и услуг.

Таблица 6, тыс. руб.

Наименование	Код строки	за 2016 г.	за 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	57 889	64 124
прочие, в.т.ч.	4119	38	302
возврат госпошлины	-	3	3
НДС	-	-	228
Возврат спорных сумм с ПФ РФ	-	-	70
возмещение материального ущерба	-	22	-
возмещение стоимости обучения	-	6	-
прочие		7	1
Платежи– всего	4120	(57 661)	(62 575)
прочие, в.т.ч.	4129	(1 546)	(598)
транспортный налог	-	(60)	(52)
земельный налог	-	(131)	(131)
НДС	-	(991)	-
госпошлина	-	(41)	(73)
вознаграждение ревизионной комиссии	-	(30)	(35)
выплаты профсоюзному комитету	-	(100)	(100)
штрафы, пени	-	(103)	(126)
компенсация за использование транспорта	-	(51)	(51)
аренда земельных участков	-	(16)	(3)
прочие налоги и сборы	-	(23)	(27)

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств. Расчеты не денежными средствами в проверяемом периоде не производились.

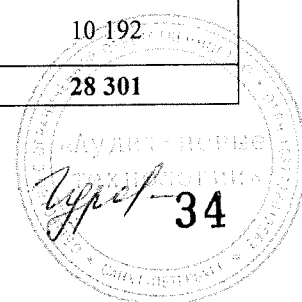
Налоги и взносы

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

Таблица 7, тыс. руб.

Наименование налога	2016 г.		2017 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
НДС	9 529	9 784	10 259	9 952
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	2 445	2 477	3 387	3 156
НДФЛ	4 148	3 882	4 524	4 818
Земельный налог	131	131	131	131
Транспортный налог	60	60	52	52
Итого	16 313	16 334	18 353	18 109
Страховые взносы	10 079	9 300	10 101	10 192
Всего	26 392	25 634	28 454	28 301

3.1.5. Информация о забалансовых счетах



Основные средства, полученные по договору аренды:

Таблица 8, тыс. руб.

	Земельные участки	Компьютеры и оргтехника	Транспорт	Итого
Оценочная стоимость на 01.01.2017 г.	424	494	-	918
Поступление	-	197	660	857
Выбытие	-	-	-	-
Оценочная стоимость на 31.12.2017 г.	424	691	660	1 775
Срок полномочий	Сентябрь 2063 г., июль 2063 г.	до 01.02.2018 г. с пролонгацией	до 31.01.2018 г.	---

Прочие обязательства и активы по состоянию на конец отчетного периода представлены в таблице:

Таблица 9, тыс. руб.

Наименование	Сумма	Срок полномочий или исполнения
ТМЦ на ответственном хранении, в т. ч.:	183	-
- з/ч к газовому оборудованию	183	до марта 2018 г.
ТМЦ полученные в переработку	114	-
- з/ч для проведения ремонтных работ газовых сетей	114	-
Бланки строгой отчетности	1	-
Право пользования программным обеспечением, в т. ч.:	307	-
Сертификат ключа электронной подписи	5	22.12.2017г.
Право использования программы для ЭВМ «Контур.-Экстерн»-«Оптим Плюс»	9	19.04.2018 г.
Право использования программы для ЭВМ «Контур.-Экстерн», сервис «Сверка»	9	14.04.2018 г.
Право на использование программы для ЭВМ «АИС Аналитика»	2	31.12.2021 г.
Программа сервер безопасности Dallas Lock 8.0-K	135	12.04.2018 г.
Программное обеспечение СОДЭК	10	27.03.2018 г.
Неисключительная лицензия на использование программы д/ЭВМ «Торговая система» (малая закупка)	85	28.02.2018 г.
Клиентская лицензия на 10 рабочих мест 1С:Предприят.8(USB)	52	27.12.2020 г.

3.1.6. Капитал

Таблица 10, руб.

Наименование	31.12.2016 г.		31.12.2017 г.	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма
Уставный капитал				
Итого:	3 347	3 347	3 347	3 347

По состоянию на 31.12.2015 г., 31.12.2016 г., на 31.12.2017 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 3 347 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

В 2015, 2016, 2017 годах выпуск Обществом акций не производился.

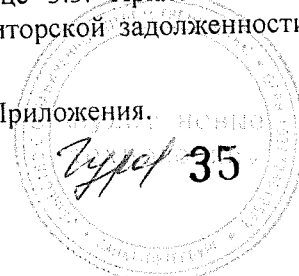
Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2016 г. дивиденды не начислялись.

В 2015, 2016 и 2017 г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли.

3.1.7. Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 3.3. Приложения. В бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность показана без учета кредиторской задолженности, которая возникла и погашена в отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.4 Приложения.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Авансы полученные отражены в отчетности включая НДС. НДС отражен в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Расшифровка кредиторской задолженности (более 40 тыс. руб.)

Таблица 11, тыс. руб.

Наименование	Сумма	
	31.12.2016 г.	31.12.2017 г.
Поставщики и подрядчики, в т. ч.:	299	169
ПАО «Ростелеком»	1	46
другие	298	123
Авансы полученные (с НДС), в т. ч.:	11 482	20 737
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	11 162	20 666
население	240	42
другие	80	29
Задолженность по налогам и сборам, в т. ч.	3 374	3 665
НДФЛ	294	-
НДС	2 492	2 842
Налог на имущество	587	823
прочие	1	-
Задолженность по страховым взносам	790	752
Задолженность перед персоналом	1 331	-
Прочие кредиторы, в т. ч.:	45	61

3.1.8. Финансовые вложения

Обществом заключен договор займа № 6-534/17 от 12.05.2017 г. с ООО «Газпром межрегионгаз». Сумма займа по договору составляет 9 000 000,00 руб., может предоставляться частями. Срок займа – до 31.12.2017 г. с возможностью пролонгации. На 31 декабря 2017 г. сумма займа составляет 324 тыс. рублей.

3.1.9. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 5 Приложения.

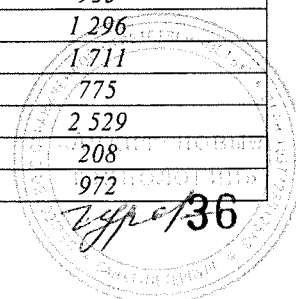
3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Выручка от продаж

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

Таблица 12, в тыс. руб.

Наименование	2016 г.	2017 г.
Всего (стр. 2110), в т. ч:	58 411	56 564
Прочие услуги (стр. 2118), из них:	7 325	8 426
- услуги технического надзора	1 003	935
- услуги по ТО сетей прочих юр. лиц	1 488	1 296
- установка узлов учета	1 021	1 711
- доходы от сдачи имущества в аренду	886	775
- услуги по врезке к газопроводам	1 982	2 529
- инструктаж	156	208
- иные	789	972



3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Сведения себестоимости от обычных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности. Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 4 Приложения.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 13, в тыс. руб.

Наименование	2016 г.	2017 г.
Всего (стр. 2120), в т. ч.:	38 787	40 452
Прочие услуги (стр. 2128), из них:	2 001	2 547
- услуги технического надзора	211	126
- услуги по ТО сетей прочих юр. лиц	406	419
- установка узлов учета	306	524
- услуги по врезке к газопроводам	825	892
- услуги по сдаче имущества в аренду	195	64
- иные	58	522

Сведения об управленческих расходах представлены по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах. Управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка прочих расходов в составе управленческих (стр. 2225 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

Таблица 14, в тыс. руб.

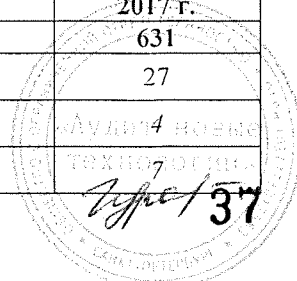
Наименование	2016 г.	2017 г.
Всего (стр. 2220), в т. ч.:	23 569	26 053
Прочие расходы, в том числе:	2 829	3 512
- текущий ремонт зданий, помещений, оборудования	226	-
- услуги связи	103	143
- информационно-вычислительные услуги	172	145
- аудиторские услуги	275	148
- расходы на охрану труда	98	96
- почтово-телеграфные и канцелярские расходы	251	170
- расходы на программное обеспечение и лицензии	238	258
- подготовка кадров	185	143
- налоги (земельный, транспортный, на имущество)	272	1 242
- командировочные расходы	62	61
- затраты на пожарную безопасность	88	154
- аренда канала MPLS	125	240
- аренда имущества	200	309
- услуги по сопровождению программы 1С: Бухгалтерия.	92	97
- иные	442	306

3.2.3. Прочие доходы

Существенные суммы прочих доходов отражены в строках 2341 – 2347 отчета о финансовых результатах

Таблица 15, в тыс. руб.

Наименование	2016 г.	2017 г.
Всего (стр. 2340), в т. ч.:	360	631
Прочие (стр. 2347), в т. ч.:	29	27
- КЗ списанная в связи с истечением срока исковой давности	5	4
- Штрафы, пени полученные	3	7



- Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	9	9
- Возмещение стоимости обучения	3	-
- Возврат госпошлины	2	2
- Реализация металлолома, макулатуры и пр. ТМЦ	-	5
- Иные	7	-

3.2.4. Прочие расходы

Существенные суммы прочих расходов отражены в строках 2351 – 2359 отчета о финансовых результатах

Таблица 16, в тыс. руб.

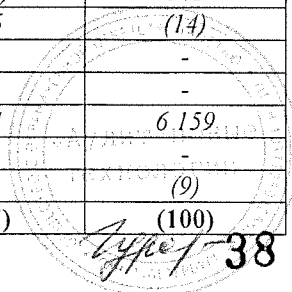
Наименование	2016 г.	2017 г.
Всего (стр. 2350), в т. ч.:	1 821	1 409
Прочие расходы (стр. 2359):	415	192
- расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	44	43
- вознаграждение ревизионной комиссии	35	35
- участие в обучающих семинарах, лекциях и пр.	4	-
- социально-культурные и оздоровительные мероприятия	34	37
- расходы за услуги по несостоявшимся торгам	2	33
- мероприятия по снижению «разбаланса» газа	204	-
- расходы по проведению собрания акционеров	14	17
- иные	78	27

3.2.5. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных налоговых обязательствах и активах, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах.

Таблица 17, в тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2016 г.	2017 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 406)	(10 717)
2.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 081)	(2 143)
3.	Постоянные налоговые обязательства	1 042	987
3.1.	Постоянные разницы, образующие ПНО	5 212	4 937
	Выплаты социального характера	244	136
	Амортизация ОС, подвергшихся переоценке	4 387	4 358
	Материалы непромышленного назначения	114	91
	Услуги полученные, не связанные с производством	29	33
	Услуги оказанные, не связанные с производством	176	37
	Благотворительность	44	43
	Отчисления проф. комитету (0,3 % от ФОТ)	100	100
	Штрафы, пени уплаченные	103	126
	Иные	15	13
4.	Постоянные налоговые активы	(5)	-
4.1.	Постоянные разницы, образующие ПНА	(27)	-
	Расходы на модернизацию до 40,0 тыс. руб.	(27)	-
5.	Отложенные налоговые активы	201	1 256
5.1	Временные разницы, образующие ОНА	1 003	6 278
	Выплата и начисление резерва на выплату отпускных	(131)	142
	Выплата и начисление резерва на выплату премий	156	(14)
	Начисление/восстановление резерва под обесценение ТМЦ	3	-
	Начисление/восстановление резерва на гарантийный ремонт	(5)	-
	Погашение/образование убытка текущего периода	994	6 159
	Амортизация ОС с применением уменьшаемого к-та	(5)	-
	Амортизация безвозмездно полученных активов	(9)	(9)
6.	Отложенные налоговые обязательства	(157)	(100)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

6.1.	Временные разницы, образующие ОНО	(783)	(499)
	Амортизация ОС с разным сроком службы	(315)	(316)
	Начисление/восстановление РСД	(468)	(183)
7.	Налог на прибыль	---	---

3.2.6 Финансовый результат и прибыль 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.

Таблица 18, в руб.

Показатель	2016 г.	2017 г.
Совокупный финансовый результат отчетного периода	(5 361 825)	(9 561 182)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	(5 361 825)	(9 561 182)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	3 347	3 347
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(1 602)	(2 857)

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 разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Операции со связанными сторонами

Основные акционеры раскрыты в таблице 1 настоящих пояснений. Общество входит в группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Участвующие общества АО «Газпром газораспределение Краснодар» (доля участия 32,98% акций), АО «Газпром газораспределение» (доля участия 25,99% акций); ООО «Управляющая компания «Регионгазфинанс» (доля участия – 12,94%).

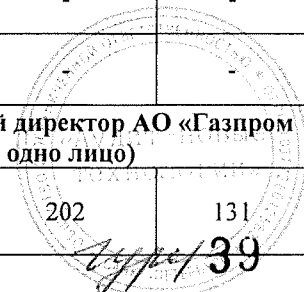
Общество контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар» договор управления № 21 от 29.07.2002 г.

Связанными сторонами так же являются: все Общества контролируемые управляющей компанией АО «Газпром газораспределение Краснодар»; ООО «Краснодар Газ-Сервис» - полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет АО «Газпром газораспределение Краснодар»; ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» - генеральный директор управляющей компании Общества одно и то же лицо.

Операции, осуществленные в отчетном периоде со связанными сторонами, приведены в таблице 19.

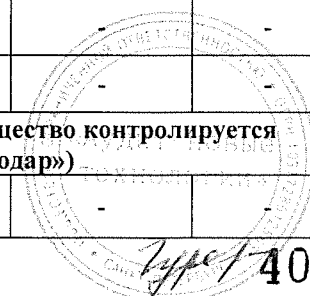
Таблица 19, тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	за 2016 г.	за 2017 г.
1. АО «Газпром газораспределение Краснодар», владеет долей 32,98 % акций Общества (основное хозяйственное общество)		
1.1 Продано товаров, оказано услуг по договорам (форма расчетов денежная, в течение 5 дней после даты подписания акта сдачи работ, услуг), в т. ч. НДС	51 984	49 190
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	11 162	20 666
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	176	752
1.2 Приобретено услуг, товаров (с НДС)	316	317
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
1.3 Задолженность Общества по договору уступки прав требования задолженности № 25-3-0035/98 на конец отчетного периода	-	-
1.4 Дивиденды		
2. ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (другая связанная организация, генеральный директор АО «Газпром газораспределение Краснодар» и ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» - одно лицо)		
2.1 Продано товаров, оказано услуг по агентским договорам (форма расчетов денежная, в течение 5 дней после даты подписания акта сдачи работ, услуг), в т. ч. НДС	202	131



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Осуществленные операции со связанными сторонами	за 2016 г.	за 2017 г.
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	8	4
2.2 Приобретено услуг, товаров	544	351
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	2	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
3. ООО «Краснодар Газ-Сервис» (другая связанная организация, Общество контролируется управляющей компанией АО «Газпром газораспределение Краснодар»)		
3.1 Продано товаров, оказано услуг по агентским договорам (форма расчетов денежная, в течение 5 дней после даты подписания акта сдачи работ, услуг), в т. ч. НДС	998	859
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	72	80
3.2 Приобретено услуг, товаров	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
4. АО «АБ «Россия» (входит в группу лиц Газпром)		
4.1 Продано товаров, оказано услуг	-	-
4.2 Приобретено услуг, товаров	19	24
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
5. АО «Газпром газораспределение» (участвующее Общество доля участия 25,99% акций)		
5.1 Продано товаров, оказано услуг	-	-
5.2 Приобретено услуг, товаров	-	2
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	2
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
5.3 дивиденды	-	-
6. ООО «Газпром межрегионгаз» (входит в группу лиц Газпром)		
6.1 Выдано займов	-	324
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	324
7. АО «Брюховецкаярайгаз» (другая связанная организация, Общество контролируется управляющей компанией АО «Газпром газораспределение Краснодар»)		
7.1 Приобретено услуг, товаров	-	102
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
8. АО «Краснодаркрайремстройгазкомплект» (другая связанная организация, Общество контролируется управляющей компанией АО «Газпром газораспределение Краснодар»)		
8.1 Продано товаров, оказано услуг по агентским договорам (форма расчетов денежная, в течение 5 дней после даты подписания акта сдачи работ, услуг), в т. ч. НДС	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Осуществленные операции со связанными сторонами	за 2016 г.	за 2017 г.
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	144	-
9. Кобозев Виталий Алексеевич (Сотрудник Общества, подвержен влиянию исполнительного директора)		
9.1 Приобретено услуг, товаров	98	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-

В рамках взаимоотношений со связанными сторонами по задолженности в 2016 и 2017 годах резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности не производилось, займы от связанных сторон не получались, займы связанным сторонам, не указанные в таблице выше не выдавались.

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Тихорецкгоргаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами: **Основными акционерами (более 20% акций)** АО «Тихорецкгоргаз» являются АО «Газпром газораспределение Краснодар» (32,98% акций), АО «Газпром газораспределение» (25,99% акций). Основным акционером АО «Газпром газораспределение Краснодар» является АО «Газпром газораспределение» (75%). 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». 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 ежеквартальных отчетов.

5. Вознаграждение основному управленческому персоналу АО «Тихорецкгоргаз»

Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии утверждается общим собранием Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу и совету директоров приведены в таблице

Таблица 20, тыс. руб.

Наименование	Сумма	
	2016 г.	2017 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в т. ч. по видам выплат:		
- оплата труда	2 922	3 221
- начисления на оплату труда	2 251	2 477
	671	744
Сумма вознаграждения членам совета директоров	-	-

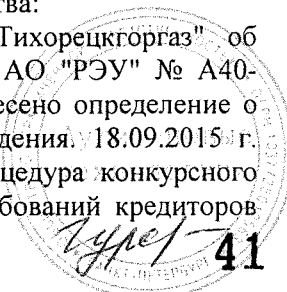
Основной управленческий персонал Общества представлен в лице исполнительного директора, главного бухгалтера, главного инженера и секретаря совета директоров.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных платежей по страховым взносам, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала. Выплаты долгосрочного характера, договора ДМС, договора с негосударственными ПФ в пользу основного управленческого персонала и членов совета директоров отсутствуют.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2017 г. имеют место быть незаконченные судебные разбирательства:

1) 11.08.2015 г. Арбитражным судом г. Москвы принято заявление АО "Тихорецкгоргаз" об установлении размера требований кредитора третьей очереди в деле о банкротстве АО "РЭУ" № А40-55638/14 в размере 44 324,00 руб. 28.08.2015 г. Арбитражным судом г. Москвы вынесено определение о рассмотрении требований кредитора в процедуре, следующей за процедурой наблюдения. 18.09.2015 г. Определением Арбитражного суда г. Москвы в отношении АО "РЭУ" введена процедура конкурсного производства. 02.09.2016 г. требования АО "Тихорецкгоргаз" включены в реестр требований кредиторов третьей очереди.



2) 15.12.2015 г. в Арбитражный суд г. Москвы подано заявление АО «Тихорецкгоргаз» об установлении размера требований кредитора третьей очереди в деле о банкротстве АО «Славянка» № А40-209505/14 в размере 14 274,00 руб. 18.06.2015 г. Арбитражным судом г. Москвы вынесено определение о введении процедуры наблюдения. 16.06.2016 г. Арбитражным судом г. Москвы вынесено определение о включении требования АО «Тихорецкгоргаз» в реестр требований кредиторов АО «Славянка».

Вышеуказанные судебные разбирательства не способны оказать существенного влияния на имущественное положение Общества и искажение финансовой отчетности.

На конец отчетного периода иски к Обществу отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы у Общества на 31.12.14 г.; на 31.12.15 г.; на 31.12.16 г. отсутствуют.

7. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

По состоянию на 09.02.2018 г. из Общества уволились более 95 % сотрудников. Возможность оценить последствия данного события в денежном выражении на дату подписания настоящей отчетности отсутствует.

Решений о прекращении Обществом деятельности не принималось, но имеются сомнения в быстром восполнении персонала, соответственно в продолжении всех вспомогательных видов деятельности Общества

В связи с оттоком квалифицированных специалистов, Общество не имеет возможности осуществлять и как следствие прекращает с 01.02.2018 г. следующие виды деятельности:

- техническое обслуживание и текущий ремонт ВДГО и ВКГО физических и юридических лиц;
- техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонты сетей газопроводов и сооружений на них;
- услуги технического надзора;
- услуги по присоединению (врезке) в действующую газовую сеть;
- сервисное обслуживание газового оборудования;
- услуги инструктажа;
- услуги по установке/снятию узлов учета;
- прочие идентичные услуги связанные с газовым хозяйством.

Отражение прекращаемых видов деятельности в составе Отчета о финансовых результатах представлены в таблице:

Таблица 21, тыс. руб.

Наименование	Выручка (стр. 2117)		Себестоимость (стр. 2127)		Управленческие расходы (стр. 2220)		Прибыль от продаж (стр. 2200)	
	2016 г.	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.	2017 г.
Прекращаемая деятельность								
Итого:	50 428	48 659	31 146	32 926	23 409	25 851	(4 127)	(10 118)
Продолжающаяся деятельность								
Итого:	7 983	7 905	7 641	7 526	160	202	182	177
Всего:	58 411	56 564	38 787	40 452	23 569	26 053	(3 945)	(9 941)

Все материально-производственные запасы, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2017 г. относятся исключительно к прекращаемым видам деятельности, Общество планирует их продажу.

Отражение денежных потоков от прекращаемых видов деятельности в составе Отчета о движении денежных средств, представлены в таблице:

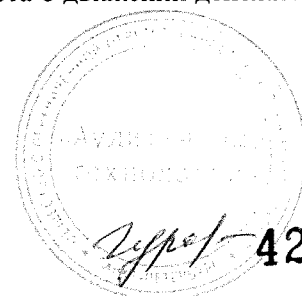


Таблица 22, тыс. руб.

Наименование	Всего по Обществу		Прекращаемая деятельность		Продолжающаяся деятельность	
	2016 г.	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.	2017 г.
Поступления от текущих операций всего (стр. 4110)	57 889	64 124	48 854	55 526	9 035	8 598
<i>поступления от продажи услуг (стр. 4111)</i>	<i>48 816</i>	<i>55 224</i>	<i>48 816</i>	<i>55 224</i>	---	---
<i>поступления арендных платежей</i>	<i>9 035</i>	<i>8 598</i>	---	---	9 035	8 598
<i>прочие поступления</i>	<i>38</i>	<i>302</i>	<i>38</i>	<i>302</i>	---	---
Платежи (стр. 4120), в том числе:	57 661	62 899	55 184	59 419	2 477	3 480
<i>поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги</i>	<i>12 338</i>	<i>11 341</i>	<i>12 338</i>	<i>11 341</i>	-	-
<i>в связи с оплатой труда работников</i>	<i>41 300</i>	<i>47 480</i>	<i>41 300</i>	<i>47 480</i>	-	-
<i>налог на прибыль</i>	---	---	---	---	-	-
<i>налог на имущество</i>	<i>2 477</i>	<i>3 156</i>	---	---	2 477	3 156
<i>предоставление займа</i>	---	<i>324</i>	--	---	---	324
<i>прочие</i>	<i>1 546</i>	<i>598</i>	<i>1 546</i>	<i>598</i>	---	---
Сальдо:	228	1 225	(6 330)	(3 893)	6 558	5 118

Общество предполагает расторгнуть договоры на выполнение работ и оказание услуг по всем видам деятельности, кроме сдачи имущества в аренду.

Численность работников сократится с 152 человека до 3 человек в первом квартале 2018 г.

Предполагаемый срок прекращения вышеуказанных видов деятельности – февраль-март 2018 г.

Осуществление после отчетной даты крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не предпринималось.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В период 2017 года, а также на дату подписания отчетности, АО «Тихорецкгоргаз» не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

9. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

В соответствии с решением ГОСА, дивиденды за 2016 г. не выплачивались.

Дивиденды по результатам деятельности Общества за 2017 г., в отчетном периоде не объявлялись.

10. Чистые активы Общества

Таблица 23, тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2016 г.	Сумма на 31.12.2017 г.	Динамика (+;-)
Чистые активы	100 563	90 993	(9 570)
Уставный капитал	3	3	-
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	-	-	-

11. Управление рисками.

Основные классы контрагентов и связанные с этим концентрации рисков

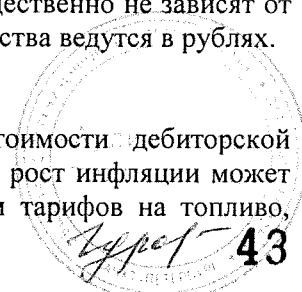
В течение отчетного периода выручка по одному покупателю, управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар», составила 73,7 % от общего объема продаж, что позволяет руководству считать возможные негативные последствия в случае потери ключевого покупателя значительными.

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. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо.



покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2017 году составила 2,52 % (http://уровень-инфляции.рф/таблица_инфляции.aspx), в 2016 году инфляция составляла 5,38 %, в 2015 году составляла 12,91 %. Критическим уровнем, по мнению Общества, является уровень инфляции в 25-30%. Таким образом, данный риск в настоящее время не существенен для Общества.

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её 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 задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся 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).

И. о. исполнительного директора АО «Тихорецкгоргаз»

В. К. Лаев

09 февраля 2018 г.

