

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Тихорецкогоргаз»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Тихорецкогоргаз» (далее - АО «Тихорецкогоргаз») (ОГРН 1022303187389, 352125, Россия, Краснодарский край, г.Тихорецк, ул.Октябрьская, 96), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Основные средства отражены по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

- по состоянию на 31 декабря 2018 года – в сумме 101 170 тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2017 года – в сумме 106 665 тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2016 года – в сумме 112 013 тыс. руб.;

Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что балансовая стоимость основных средств, подлежащих учету по текущей (восстановительной) стоимости в соответствии с учетной политикой, существенно не отличается от их текущей (восстановительной) стоимости (за минусом начисленной амортизации), и, как следствие, отсутствует необходимость проведения переоценки объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2018 года. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении стоимости объектов основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства», показателей строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2016 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря

2018 года бухгалтерского баланса, а также в отношении соответствующих показателей отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала.

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.1.1 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором изложена информация о наличии в составе основных средств АО «Тихорецкгоргаз» объектов недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, остаточной стоимостью по состоянию на 31 декабря 2018 года в сумме 58 797 тыс. руб.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Тихорецкгоргаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на раздел 8 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором изложена информация о том, что в 2018 году из АО «Тихорецкгоргаз» уволились все сотрудники, кроме исполняющего обязанности исполнительного директора. В связи с оттоком квалифицированных специалистов АО «Тихорецкгоргаз» потеряло возможность оказывать все вспомогательные виды деятельности, кроме сдачи в аренду имущества и оказания услуг по техническому обслуживанию ВДГО и ВКГО.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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 «Тихорецкогаз» 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 «Тихорецкогаз», 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 «Тихорецкогаз».

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 «Тихорецкогаз»;

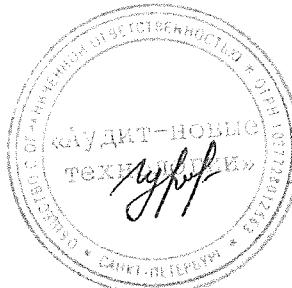
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Тихорецкогаз»;

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

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



М.М. Гурова

«02» апреля 2019 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация АО "Тихорецкогаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество /

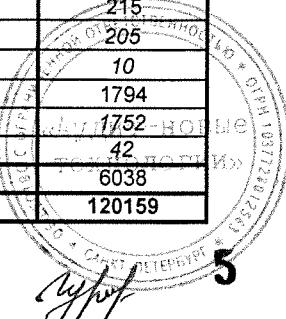
Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
03250832		
2321004522		
68.20.2		
12267	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2018 г. ³	На 31 декабря 2017 г. ³	На 31 декабря 2016 г. ⁴
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.1.	Основные средства, в том числе:	1150	101170	106665	112013
3.1.1.	<i>Незавершенные капитальные вложения</i>	1151	-	1508	184
3.1.1.	<i>Сооружения</i>	1152	91430	96260	101301
3.1.1.	<i>Машины и оборудование</i>	1153	4771	3922	4928
3.1.1.	<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	1154	228	228	228
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.2.5.	Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	2897	3175	1919
	<i>резервы предстоящих расходов</i>	1181	30	352	327
	<i>убыток перенесенный на будущее</i>	1182	2802	2755	1524
	<i>доходы будущих периодов</i>	1183	46	48	50
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	22	81	189
	<i>неисключительные права</i>	1191	22	33	101
	<i>долгосрочные затраты на обслуживание основных средств</i>	1192	-	48	88
	Итого по разделу I	1100	104089	109921	114121
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.1.2.	Запасы, в том числе:	1210	464	2137	1763
3.1.2.	<i>сырье и материалы</i>	1211	-	1749	1347
3.1.2.	<i>товары для перепродажи</i>	1212	464	388	416
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.1.3.	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	7079	3231	2266
	<i>долгосрочная</i>	1231	-	-	-
3.1.3.	<i>краткосрочная, в том числе:</i>	1232	7079	3231	2266
3.1.3.	<i>покупатели и заказчики</i>	1232.1	6699	2731	1992
3.1.3.	<i>авансы выданные</i>	1232.2	80	250	98
	<i>простой беспроцентный вексель</i>	1232.3	-	-	-
3.1.3.	<i>прочие дебиторы</i>	1232.4	300	250	176
3.1.8.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	718	324	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	45	68	215
	<i>на расчетных счетах</i>	1251	28	49	205
	<i>в кассе</i>	1252	17	19	10
	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	4050	3199	1794
	<i>налоги, подлежащие вычету</i>	1261	4044	3162	1752
	<i>неисключительные права</i>	1262	6	37	42
	Итого по разделу II	1200	12356	8959	6038
	БАЛАНС	1600	116445	118880	120159



Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ³
ПАССИВ					
3.1.6.	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶ Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3	3	3
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-) ⁷	(-) ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	139084	139087	139866
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(51538)	(48339)	(39557)
	В т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	(3202)	(9561)	(5362)
	из нее нераспределенная прибыль от спец. надбавки	1372	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	87550	90752	100313
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.2.5.	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	1420	829	747	647
	Амортизация сооружений	1421	623	558	496
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	829	747	647
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1.7.	Кредиторская задолженность, в том числе	1520	27686	25384	17321
3.1.7.	поставщики и подрядчики	1521	118	169	299
3.1.7.	расчеты с персоналом	1522	10	-	1331
3.1.7.	расчеты с бюджетом, в том числе:	1523	976	4417	4164
3.1.7.	налог на прибыль	1523.1	-	-	-
3.1.7.	налог на имущество	1523.2	632	823	587
3.1.7.	налог на добавленную стоимость	1523.3	319	2842	2492
3.1.7.	задолженность по страховым взносам	1523.4	8	752	790
3.1.7.	авансы полученные	1525	26511	20737	11482
3.1.7.	прочие кредиторы	1527	71	61	45
	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	232	241	250
	Безвозмездно полученные активы	1531	232	241	250
3.1.9.	Оценочные обязательства, в том числе:	1540	148	1756	1628
	на оплату отпусков	1541	2	1463	1321
	на выплату вознаграждений	1542	146	293	307
	Итого по разделу V	1500	28066	27381	19199
	БАЛАНС	1700	116445	118880	120159

И. о. исполнительного директора  В. К. Лаев по доверенности № 13-12/2019/92 от 01.03.2019 г.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 21 " марта 2019 г.

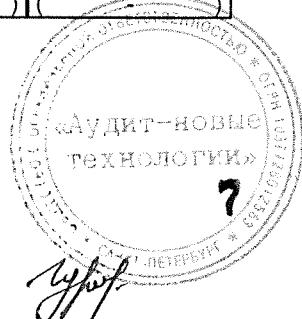


Отчет о финансовых результатах
за год 2018 г.

Организация АО "Тихорецкогаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической
 деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым
недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество /
 Частная собственность
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

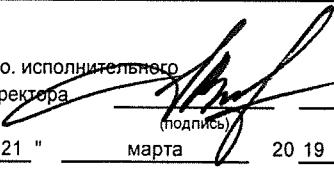
Коды		
0710002		
31	12	2018
03250832		
2321004522		
	68.20.2	
12267	16	
	384 (385)	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>год</u> <u>2018</u> г. ³	За <u>год</u> <u>2017</u> г. ³
3.2.1.	Выручка ⁵	2110	14726	56564
	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	13252	41686
	в т.ч. по договорам аренды газовых сетей и оборудования на них	2112.1	7501	7905
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2112.2	2873	32981
	в т.ч. по прочим договорам	2112.3	2878	800
	Выручка от реал. сжиженного газа	2113	-	-
	Выручка от торговой деятельности	2114	85	204
	Выручка от проектной деятельности	2115	-	-
	Выручка ТО ВДГО	2116	742	6248
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2117	-	-
	Выручка от реализации прочих услуг	2118	647	8426
	в т.ч. на создание фонда	2118.1	-	-
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(12983)	(40452)
	Себестоимость от реал. услуг по транспорт.природного газа	2121	(-)	(-)
	Себестоимость от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2122	(12443)	(35436)
	в т.ч. по договорам аренды	2122.1	(7307)	(7526)
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2122.2	(2394)	(27796)
	в т.ч. по прочим договорам	2122.3	(2742)	(114)
	Себестоимость сжиженного газа	2123	(-)	(-)
	Себестоимость от торговой деятельности	2124	(76)	(76)
	Себестоимость от проектной деятельности	2125	(-)	(-)
	Себестоимость ТО ВДГО	2126	(345)	(2393)
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ(СМР)	2127	(-)	(-)
	Себестоимость прочих услуг	2128	(119)	(2547)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1743	16112
	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	809	6250
	в т.ч. по договорам аренды	2102.1	194	379
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2102.2	479	5185
	в т.ч. по прочим договорам	2102.3	136	686
	Валовая прибыль от реал. сжиженного газа	2103	-	-
	Валовая прибыль от торговой деятельности	2104	9	128
	Валовая прибыль от проектной деятельности	2105	-	-
	Валовая прибыль от ТО ВДГО	2106	397	3855
	Валовая прибыль от выполнения ген. подрядных работ	2107	-	-
	Валовая прибыль от реализации прочих услуг	2108	528	5879
	в т.ч. на создание фонда	2108.1	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)



3.2.2.	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(4751)	(26053)
	Расходы на оплату труда	2221	(2298)	(15062)
	Расходы на страховые взносы и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве	2222	(653)	(4658)
	Материальные расходы	2223	(315)	(2210)
	Амортизация	2224	(47)	(611)
	Прочие расходы	2225	(1438)	(3512)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(3008)	(9941)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13	2
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3.	Прочие доходы, в том числе:	2340	3271	631
	доходы от реализации МПЗ	2341	3213	5
	суммы восстановленных оценочных обязательств	2342	5	1
	суммы восстановленного резерва сомнительных долгов	2343	3	90
	доходы прошлых лет выявленные в отчетном периоде	2344	7	80
	доходы от выбытия основных средств	2345	-	276
	доходы связанные с безвозмездным получением активов	2346	-	157
	прочие	2347	43	22
3.2.4.	Прочие расходы, в том числе:	2350	(3118)	(1409)
	госпошлина	2351	(12)	(73)
	услуги кредитных организаций	2352	(32)	(55)
	расходы на социальные нужды (в соотв. с кол. договором)	2353	(82)	(217)
	расходы от выбытия основных средств	2354	(-)	(370)
	материалы не производственного назначения	2355	(72)	(94)
	отчисления профсоюзному комитету	2356	(13)	(100)
	штрафы, пени уплаченные	2357	(4)	(126)
	на ведение реестра акционеров	2358	(157)	(182)
	расходы от реализации МПЗ	2359	(2603)	(-)
	прочие	2360	(143)	(192)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2842)	(10717)
	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	928	987
3.2.5.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(82)	(100)
3.2.5.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(278)	1256
	Прочее	2460	(-)	(-)
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3202)	(9561)

Поясне- ния ¹	Наименование показателя ²	Код	За год 20 18 г. ³	За год 20 17 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	(3202)	(9561)
3.2.6.	Справочно	2900	(1)	(3)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	(3)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И. о. исполнительного директора  В. К. Лаев по доверенности № 13-12/2019/92 от 01.03.2019 г.

" 21 " марта 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.

Организация	АО "Тихорецкогрэс"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным, нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	03250832
Организационно-правовая форма/форма собственности	Частная собственность	Непубличное акционерное общество / по ОКОПФ/ОКФС	2321004522
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКЕИ	384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (нераскрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ¹	3100	3	(-)	138866	1	(3957)	100313
<u>За 20 17 г.²</u>							
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	(-)	-	(-)	(-)	(9561)	(9561)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(9561)	(9561)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	x	x	x	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	x	x	x	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	x	-	x	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(779)	-	779	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	3	(-)	139087	1	(48339)	90752

Мария
Генеральный директор
ООО "Тихорецкогрэс"
198000, г. Санкт-Петербург, Краснопутиловский пр., д. 10

<u>За 20 18 г.³</u>	3310	-	(-)	-	-	-
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x
переоценка имущества	3312	x	x	x	x	x
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	x	x	x
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	x	x	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(3202)	(3202)
в том числе:						
убыток	3321	x	x	x	(3202)	(3202)
переоценка имущества	3322	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	x	x	x
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	x	x	x
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	x	-	x
дивиденды	3327	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	(3)	-	3	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	3	(-)	130084	1	(51538)
						87550



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - Всего					
до корректировок	3400	100313	(9561)	X	90752
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3410	-	-	-	-
после корректировок	3420	-	-	-	-
в том числе:	3500	100313	(9561)	X	90752
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок	3401	(39557)	(9561)	779	(48339)
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3411	-	-	-	-
после корректировок	3421	-	-	-	-
в том числе:	3501	(39557)	(9561)	779	(48339)
Добавочный капитал					
до корректировок	3402	139866	X	(779)	139087
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3412	-	-	-	-
после корректировок	3422	-	-	-	-
в том числе:	3502	139866	X	(779)	139087
уставный капитал					
до корректировок	3403	3	X	X	3
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3413	-	-	-	-
после корректировок	3423	-	-	-	-
в том числе:	3503	3	X	X	3
резервный капитал					
до корректировок	3404	1	X	X	1
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3414	-	-	-	-
после корректировок	3424	-	-	-	-
в том числе:	3504	1	X	X	1



11

3. Чистые активы

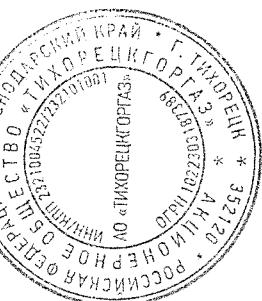
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	87782	90993	100563

И. о. исполнительного
директора
Иванов
(подпись)

по доверенности № 13-12/2019/92 от 01.03.2019 г.

V. K. Паев
(расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 19 г.



Отчет о движении денежных средств
за год 2018 г.

Организация АО "Тихорецкогаз"

Коды		
0710004		
31	12	2018
03250832		
2321004522		
68.20.2		
12267	16	
384/385		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> <u>2018</u> г. ¹	За <u>год</u> <u>2017</u> г. ¹
	Денежные потоки от текущих операций	4110		
	Поступления - всего		17861	64124
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	4592	47141
	от зависимых обществ и управляющей компании	4111.1	2929	33294
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8311	8598
	от зависимых обществ и управляющей компании	4112.1	7935	7905
	авансы полученные, в том числе	4113	4946	8083
	от зависимых обществ и управляющей компании	4113.1	4900	8054
	от перепродажи финансовых вложений	4114	-	-
3.1.4.	прочие поступления	4119	12	302
	Платежи - всего	4120	(17355)	(62899)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(3111)	(11103)
	зависимым обществам и управляющей компании	4121.1	(320)	(569)
	авансы выданные, в том числе:	4122	(61)	(238)
	зависимым обществам и управляющей компании	4122.1	(-)	(-)
	в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4123	(7412)	(47480)
	отчисления на страховые взносы	4123.1	(2081)	(10183)
	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	(2771)	(3156)
	предоставление займа	4127	(394)	(324)
3.1.4.	прочие платежи	4129	(3606)	(598)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	506	1225
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
	Поступления - всего		-	197
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	-	197
	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	(529)	(1569)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(529)	(1569)
	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	(529)	(1372)

	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ¹
	Денежные потоки от финансовых операций	4310		
	Поступления - всего		-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов, в том числе:	4311	-	-
	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	(23)	(147)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	68	215
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	45	68
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И. о исполнительного директора *Лаев В. К.* по доверенности № 13-12/2019/92 от 01.03.2019 г.

" 21 " марта 2019 г.



Приложения к Пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Тихорецктргаз" за 2018 год, (тыс. руб.)

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация ⁶	выбытие объектов	наличество ⁶ амортизации	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>18</u> г. ¹	271889	(166732)	2037	(154)	154	(6024)	-
		за 20 <u>17</u> г. ²	273980	(162151)	245	(2336)	1979	(6560)	-
В том числе:		за 20 <u>18</u> г. ¹	6568	(2690)	-	(-)	-	(112)	-
		за 20 <u>17</u> г. ²	6568	(2578)	-	(-)	-	(112)	-
Здания	5201	за 20 <u>18</u> г. ¹	21651	(17729)	1603	(154)	154	(754)	-
		за 20 <u>17</u> г. ²	22305	(17377)	-	(654)	654	(1006)	-
Машины и оборудование	5202	за 20 <u>18</u> г. ¹	238087	(141827)	-	(-)	-	(4830)	-
		за 20 <u>17</u> г. ²	238572	(137271)	245	(730)	373	(4929)	-
Сооружения	5203	за 20 <u>18</u> г. ¹	5298	(4429)	434	(-)	-	(328)	-
		за 20 <u>17</u> г. ²	6214	(4832)	-	(916)	916	(513)	-
Транспортные средства	5204	за 20 <u>18</u> г. ¹	57	(57)	-	(-)	-	(-)	-
		за 20 <u>17</u> г. ²	93	(93)	-	(36)	36	(-)	-
Производственный и хозяйствственный инвентарь	5205	за 20 <u>18</u> г. ¹	228	(-)	-	(-)	-	(-)	-
		за 20 <u>17</u> г. ²	228	(-)	-	(-)	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 20 <u>17</u> г. ²	228	(-)	-	(-)	-	(-)	-



15

<i>Прочие основные средства</i>	5207	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>17</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
<i>Учтено в составе доходных вложений в материальные</i>	5210	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20 <u>17</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
<i>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего</i>	5220	за 20 <u>18</u> г. ¹	1508	529	(-)	(2037)
		за 20 <u>17</u> г. ²	184	1569	(-)	(245)
<i>В том числе:</i>		за 20 <u>18</u> г. ¹	-	(-)	(-)	(1508)
<i>Здания</i>	5221	за 20 <u>17</u> г. ²	-	(-)	(-)	(-)
<i>Машины и оборудование</i>	5222	за 20 <u>18</u> г. ¹	1508	95	(-)	(1603)
		за 20 <u>17</u> г. ²	172	1336	(-)	(-)
<i>Сооружения</i>	5223	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 <u>17</u> г. ²	12	233	(-)	(245)
<i>Транспортные средства</i>	5224	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	434	(-)	(434)
		за 20 <u>17</u> г. ²	-	(-)	(-)	(-)
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5225	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 <u>17</u> г. ²	-	(-)	(-)	(-)
<i>Земельные участки и объекты природопользования</i>	5226	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 <u>17</u> г. ²	-	(-)	(-)	(-)
<i>Прочие основные средства</i>	5227	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 <u>17</u> г. ²	-	(-)	(-)	(-)
<i>Оборудование к установке</i>	5228	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 <u>17</u> г. ²	-	(-)	(-)	(-)



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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов	5230	434	-
в том числе по группам:			
Г/провод ул. Кирова, инв. № 68Н	5231	-	-
здания и сооружения (без газопроводов и сооружений на них)	5232	-	-
машины и оборудование	5233	-	-
транспортные средства	5234	434	-
Уменьшение стоимости объектов	5235	(-)	(605)
в том числе:			
Г/провод ул. Черняшевского-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 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5240	99697	155	105526
здания	5241	3734	155	1878
сооружения	5242	91010	-	100599
транспортные средства	5243	975	-	-
прочее	5244	3978	-	3049
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	-	-	-

17



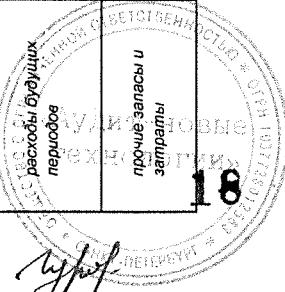
 УЧРЕДИТЕЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС
 «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ»
 МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5250	424	1775	918
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5251	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5252	38	38	38
Иное использование основных средств (запас и др.)	5253	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость и прочие основания от снижения стоимости	убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы Всего	5400	за 20 18 г. ¹	2142	(5)	1869	(3547)	5	-	x 464 (-)
		за 20 17 г. ²	1769	(6)	4561	(4188)	1	-	x 2142 (5)
В том числе:		за 20 18 г. ¹	1749	(-)	1869	(3453)	-	(165)	- (-)
сырец, материалы	5401	за 20 17 г. ²	1347	(-)	4503	(4030)	-	(71)	1749 (-)
затраты в недавешенном производстве	5402	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
за 20 17 г. ²			-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 18 г. ¹	393	(5)	-	(94)	5	-	165 (-)
за 20 17 г. ²			422	(6)	58	(158)	1	-	71 393 (5)
расходы будущих периодов	5404	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
за 20 17 г. ²			-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
прочие запасы и запасы	5405	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)
за 20 17 г. ²			-	(-)	-	(-)	-	-	(-)



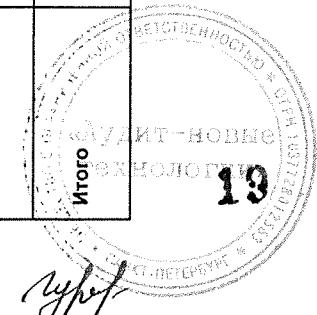
Утв.

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	
			Ученная величина резерва по условиям договора	по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	восстановлено из долгов сомнительных долгов	погашение	Использование резерва сомнительных долгов	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	5500	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	- -	(-) (-)	- -	(-) (-) (-) (-)	- -	(-) (-) (-) (-)	(-) (-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	3373 2543	(142) (277)	5130 1959	(1285) (1075)	(63) (54)	(-) (9)	x x
Покупатели и заказчики	5507	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	2822 2217	(91) (225)	4956 1640	(991) (89)	(12) (54)	- (9)	x x
Зависимые общества и управляющая компания	5508	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	752 176	(-) (-)	4801 712	(-) (136)	(-) (-)	- -	x x
Авансы выданные всего, в том числе:	5509	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	262 110	(12) (12)	53 238	(223) (86)	(12) (-)	- (-)	x x
Зависимые общества и управляющая компания	5510	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	- -	(-) (-)	- -	(-) (-)	(-) (-)	- -	x x
Прочие дебиторы	5511	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	289 216	(39) (40)	121 81	(71) (8)	(39) (-)	- -	x x
Итого	5512	за 20 18 г. ¹ за 20 17 г. ²	3373 2543	(142) (277)	5130 1959	(1285) (1075)	(63) (54)	(-) (9)	(x) (x)

13

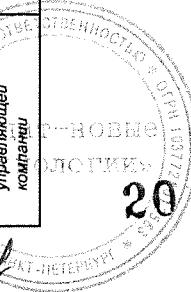


3.2. Продолженная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ²	На 31 декабря 2016 г. ⁵
		учтенная балансовая	учтенная балансовая	учтенная балансовая
Всего	5520	1157	1081	1207
в том числе:				
покупатели и заказчики	5521	1104	1028	1146
авансы выданные	5522	-	-	12
прочая	5523	53	53	49
		10	10	50
				10

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 долгов по сделкам, операциям) ⁹	при начислении процентов, штрафы и иные начисления ⁹	вывыло погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 2018 г. ¹ за 2017 г. ²	- -	- -	- -	(-) (-)	(-) (-)
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	5534	за 2018 г. ¹ за 2017 г. ²	25384 17321	6023 10261	- (2194)	(3687) (4)	x x
поставщики и подрядчики всего, в том числе:	5535	за 2018 г. ¹ за 2017 г. ²	169 299	81 113	- (243)	(132) (-)	x x
зависимые общества и управляющая компания	5536	за 2018 г. ¹ за 2017 г. ²	- -	64 2	- (2)	(-) (-)	x x
авансы полученные всего, в том числе:	5537	за 2018 г. ¹ за 2017 г. ²	20737 11482	5845 9544	- (285)	(37) (4)	x x
от зависимых обществ и управляющей компании	5538	за 2018 г. ¹ за 2017 г. ²	20666 11162	5783 9504	- (-)	(-) (-)	x x
							20666



Зубарев

задолженность по страховым взносам	5539	за 20 <u>18</u> г. ¹	752	-	-	(744) (-)	x	8
		за 20 <u>17</u> г. ²	790	-	-	(38) (-)	x	752
задолженность по налогам и сборам	5540	за 20 <u>18</u> г. ¹	36665	16	-	(2713) (-)	x	968
		за 20 <u>17</u> г. ²	3374	587	-	(296) (-)	x	3665
задолженность перед персоналом организации	5541	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	10	-	(-) (-)	x	10
		за 20 <u>17</u> г. ²	1331	-	-	(1331) (-)	x	-
расчеты с филиалом	5542	за 20 <u>18</u> г. ¹	-	-	-	(-) (-)	x	-
		за 20 <u>17</u> г. ²	-	-	-	(-) (-)	x	-
прочие кредиторы	5543	за 20 <u>18</u> г. ¹	61	71	-	(61) (-)	x	71
		за 20 <u>17</u> г. ²	45	17	-	(1) (-)	x	61
Итого	5544	за 20 <u>17</u> г. ²	25384	6023	-	(3687) (34)	x	27386
			17321	10261	-	(2194) (4)	x	25384

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. ⁵
Всего	5550	14	20	79	79
в том числе:					
займы и кредиты	5551	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	5552	14	20	79	79
задолженность по налогам и сборам	5553	-	-	-	-
задолженность перед государственными и небюджетными фондами	5554	-	-	-	-
задолженность перед персоналом	5555	-	-	-	-
организации	5556	-	-	-	-
прочие кредиторы					



4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Материальные затраты	5600	2573	5762
Расходы на оплату труда	5601	3830	34386
Отчисления на социальные нужды	5602	1129	10736
Амортизация	5603	6024	6560
Прочие затраты	5604	4178	9061
Итого по элементам	5605	17734	66505
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5606	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5607	17734	66505

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	1756	2	(1610)	(-)	148
в том числе:						
на оплату отпусков	5702	1463	2	(1463)	(-)	2
на выплату вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
на выплату вознаграждений	5704	293	-	(147)	(-)	146

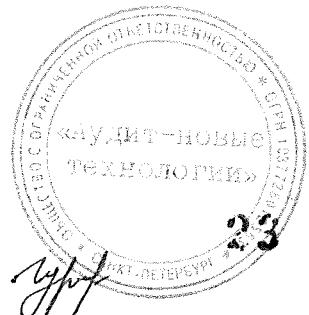
И. о. исполнительный директор
по доверенности № 13-12/2019/92 от 01.03.2019 г.
В. К. Ляев
(расшифровка подписи)

" 21 " марта 20 19 г.



АО «Тихорецкогаз»

**Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 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» внесенено 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 действующая редакция Устава:

- 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 31.12.2018 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 31.12.16 – 151 человек; на 31.12.17 – 152 человек; на 31.12.18 – 13 человек.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Основные виды деятельности общества в 2018 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):

- Общество не является членом СРО.

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.).

Руднев Алексей Валентинович, избран 21.08.2018 г. Трудовой договор с генеральным директором заключен 21.08.2018 г. на период с 21.08.2018 г. (Протокол заседания совета директоров № 2 от 17.08.2018 г.).

Исполнительный директор Общества:

- Лаев Виктор Константинович – с 01.01.2018 г. по 31.12.2018 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 01.02.2018 г. № 31-Л до 30.03.2018 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества.
в соответствии с Приказом АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 02.04.2018 г. № 39-Л до 28.09.2018 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества.
в соответствии с Приказом АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 01.10.2018 г. № 43-Л до 10.10.2018 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества
в соответствии с Приказом АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 11.10.2018 г. № 45-Л до 03.12.2018 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества
в соответствии с Приказом АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 04.12.2018 г. № 47-Л до 28.02.2019 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества
в соответствии с Приказом АО «Газпром газораспределение Краснодар» от 01.03.2019 г. № 49-Л до 31.05.2019 г., как исполняющий обязанности исполнительного директора Общества

Главный бухгалтер Общества - Остапчук Николай Николаевич

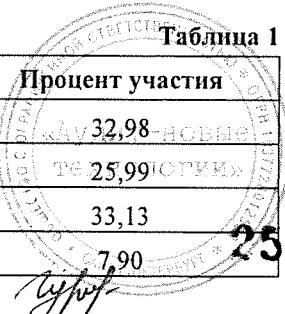
в соответствии с Приказом АО «Тихорецкгоргаз» от 29.12.2017 г. № 159-Л до 31.01.2018 г., как с исполняющим обязанности главного бухгалтера.

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 31.12.2018

Таблица 1

Акционер	Количество акций	Процент участия
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 104	32,98
АО «Газпром газораспределение»	870	25,99
АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	1 109	33,13
Физические лица (61 лицевой счет)	264	7,90



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Итого	3 347	100,00
-------	-------	--------

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.	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3.	Доновский Александр Алексеевич	Главный инженер АО «Газпром газораспределение Краснодар».
4.	Щеголева Ирина Алексеевна	Ведущий экономист группы планирования и экономического анализа ГРГ отдела планирования и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар»
5.	Санаров Владимир Никитович	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар».
6.	Михайлов Дмитрий Михайлович	Начальник производственного отдела АО «Газпром газораспределение Краснодар»
7.	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Совета Директоров – Щеголева Ирина Алексеевна.

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»
Татулян Сергей Владимирович	Ведущий экономист отдела планирования и ценообразования АО «Газпром газораспределение Краснодар»
Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы контроля и внутреннего аудита АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Председатель Ревизионной комиссии – Раенко Марина Валерьевна.

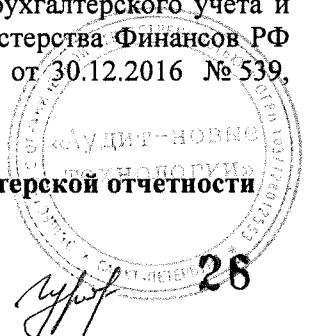
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

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 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2016 № 539, продлена приказом от 29.12.2017 г. № 496

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



Обязанности по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложены на Управляющую организацию АО «Тихорецкогаз» - АО «Газпром газораспределение Краснодар» в лице начальника отдела бухгалтерского учета и экономического анализа Филиала № 3 Довженко Татьяны Сергеевны.

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 Общества 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

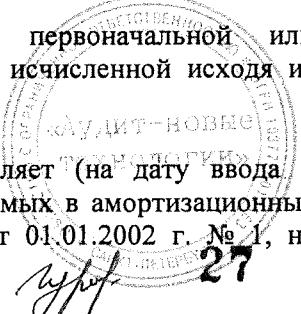
Переоценка объектов основных средств: проводится по решению управляющей компании.

Амортизация объектов основных средств

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизуемым 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 технический 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.

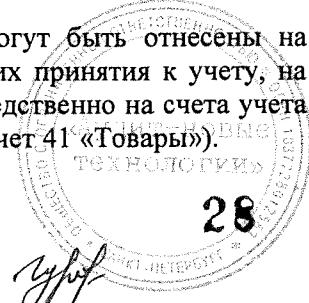
Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- 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 «Сбербанка 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 управленические 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 организаций.

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 отражаются 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;



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

- 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 2018 год, по сравнению с предыдущим отчетным периодом не вносились.

Изменения в учетной политике на 2019 год.

Изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, в учетную политику на 2019 год не вносится.

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Приложения к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Тихорецкгоргаз» за 2018 год (далее по тексту «Приложения»).

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

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.

По состоянию на 31.12.18 г. протяженность газопроводов составляет 315 085 м, балансовая стоимость 58 797 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	Земельный участок	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2017 г.	875	-	-	-	-	875
Накапленная амортизация на 31.12.2017 г.	720	-	-	-	-	720
Остаточная стоимость на 31.12.2017 г.	155	-	-	-	-	155
Остаточная стоимость на 01.01.2018 г.	155	-	-	-	-	155
Поступление	3 690	4 495	95 832	1 303	227	105 547
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Амортизация	111	744	4 822	328	-	6 006
Остаточная стоимость на 31.12.2018 г.	3 734	3 751	91 010	975	227	99 697

По состоянию на 31.12.2016 г., на 31.12.2017 г., на 31.12.2018 г., имущества полученного в лизинг не имеется.

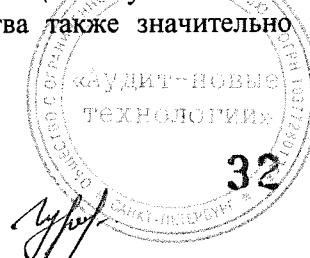
Объектов незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок – нет.

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 31.12.2016, на 31.12.2017 существенно не отличалась от текущей (восстановительной), что подтверждалось аналитической справкой по проведению анализа возможной восстановительной и остаточной стоимости объектов газоснабжения и целесообразности проведения переоценки» независимого оценщика Лупенко С.Б. По состоянию на 31.12.2018 г. стоимость основных средств по мнению Общества также значительно не отличается от текущей.

3.1.2. Запасы



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

На 31.12.16, на 31.12.17, на 31.12.18 Обществом проводилась проверка на обесценение ТМЦ. По результатам проверки на 31.12.2018 г. необходимости создания резерва под обесценение ТМЦ не возникло.
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.

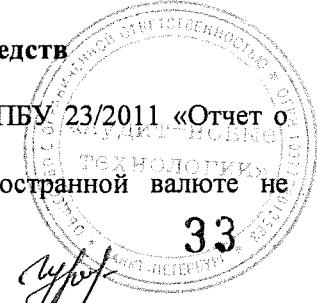
Наименование	Сумма			
	31.12.2018 г.	Образованный резерв на 31.12.2018 г.	31.12.2017 г.	Образованный резерв на 31.12.2017 г.
Покупатели и заказчики, в т. ч.:	6 699	76	2 731	91
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	5 553	-	752	-
население	841	-	1 092	-
МУП ТГП ТР «Тихорецктепло»	144	-	142	-
ООО «Краснодар Газ-Сервис»	-	-	80	-
ООО "Жилище"	-	-	26	-
другие	161	76	639	91
Авансы выданные (с НДС), в т. ч.:	80	-	250	12
ООО "Провизия"	-	-	80	-
ООО «Ферратта»	-	-	53	-
ИП Марченко А. О.	30	-	-	-
МУП ТГП ТР «Водоканал»	11	-	-	-
ООО «Сервис-Юг ККМ»	9	-	-	-
ПАО «ТНС Энерго Кубань»	26	-	-	-
другие	4	-	117	12
Прочие дебиторы	300	-	250	39
расходы по страхованию	12	-	72	-
расчеты по социальному страхованию	225	-	111	-
другие	63	-	183	39

Сумма дебиторской задолженности, которую необходимо отражать на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов», составляет 63,3 тыс. руб.

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 2017 и 2018 гг. в АО «Тихорецкгоргаз» денежные расчеты в иностранной валюте не осуществлялись.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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».

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 2018 г.	за 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	17 861	64 124
прочие, в.т.ч.	4119	12	302
возврат госпошлины	-	-	3
НДС	-	-	228
Возврат спорных сумм с ПФ РФ	-	-	70
Проценты по договору займа полученные	-	12	-
прочие	-	-	1
Платежи– всего	4120	(17355)	(62 899)
прочие, в.т.ч.	4129	(3 606)	(598)
транспортный налог	-	(24)	(52)
земельный налог	-	(99)	(131)
НДС	-	(3 391)	-
госпошлина	-	(12)	(73)
вознаграждение ревизионной комиссии	-	(50)	(35)
выплаты профсоюзному комитету	-	(13)	(100)
штрафы, пени	-	(4)	(126)
компенсация за использование транспорта	-	(2)	(51)
аренда земельных участков	-	(3)	(3)
прочие налоги и сборы	-	(8)	(27)

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

Налоги и страховые 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	2018 г.		2017 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
НДС	3 494	5 960	10 259	9 952
Налог на прибыль	-	-	-	—
Налог на имущество	2 573	2 771	3 387	3 156

34

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

НДФЛ	662	654	4 524	4 818
Земельный налог	131	132	131	131
Транспортный налог	47	36	52	52
Итого	6 907	9 553	18 353	18 109
Страховые взносы	1 538	2 093	10 101	10 192
Всего	8 445	11 646	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 01.01.2018 г.	424	691	660	1 775
Поступление	-	-	-	-
Выбытие	-	691	660	1351
Оценочная стоимость на 31.12.2018 г.	424	-	-	424
Срок полномочий	<i>Сентябрь 2063 г., июль 2063 г.</i>	<i>до 01.02.2018 г.</i>	<i>до 31.01.2018 г.</i>	---

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.:		
- з/ч к газовому оборудованию	5	-
ТМЦ полученные в переработку		
- з/ч для проведения ремонтных работ газовых сетей	-	-
Бланки строгой отчетности	0,1	-
Право пользования программным обеспечением, в т. ч.:		
Право использования «СБИС-КЭП»	5	22.11.2019 г.
Право на использование программы для ЭВМ «АИС Аналитика»	2	31.12.2021 г.
Клиентская лицензия на 10 рабочих мест 1С:Предприят.8(USB)	52	27.12.2020 г.

3.1.6. Капитал

Таблица 10, руб.

Наименование	31.12.2018 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 31.12.2016 г., 31.12.2017 г., на 31.12.2018 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 3 347 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

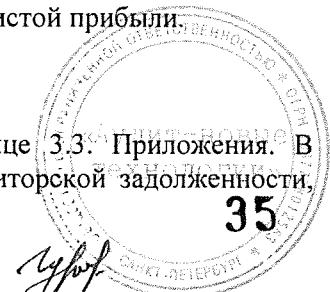
В 2016, 2017, 2018 годах выпуск Обществом акций не производился.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2017 г. дивиденды не начислялись.

В 2016, 2017 и 2018 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.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.4 Приложения.

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	
	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Поставщики и подрядчики, в т. ч.:		
ПАО «Ростелеком»	118	169
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	21	46
другие	45	-
другие	52	123
Авансы полученные (с НДС), в т. ч.:	26 511	20 737
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	26 449	20 666
население	56	42
другие	6	29
Задолженность по налогам и сборам, в т. ч.	968	3 665
НДФЛ	3	-
НДС	320	2 842
Налог на имущество	632	823
прочие	13	-
Задолженность по страховым взносам	8	752
Задолженность перед персоналом	10	-
Прочие кредиторы, в т. ч.:	71	61
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	70	-

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 31.12.2018 г. с возможностью пролонгации.

На 31 декабря 2018 г. сумма займа составляет 718 тыс. рублей.

Таблица 12, тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2018 г.	Выдано	Погашено	Сальдо на 31.12.2018 г.
Краткосрочный заем	324,2	2 644,9	2 250,7	718,4
Итого:	324,2	2 644,9	2 250,7	718,4

Сумма начисленных процентов за 2018 год составила 13 тыс. руб.

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.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Таблица 13, в тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.
Всего (стр. 2110), в т. ч:	14 726	56 564
Прочие услуги (стр. 2118), из них:	647	8 426
- услуги технического надзора	40	935
- услуги по ТО сетей прочих юр. лиц	38	1 296
- установка узлов учета	98	1 711
- доходы от сдачи имущества в аренду	370	775
- услуги по врезке к газопроводам	77	2 529
- инструктаж	8	208
- иные	16	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 14, в тыс. руб.

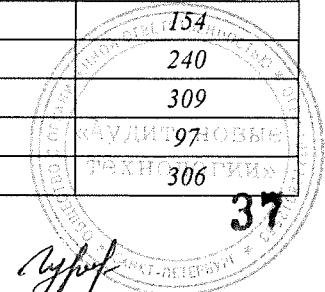
Наименование	2018 г.	2017 г.
Всего (стр. 2120), в т. ч.:	12 983	40 452
Прочие услуги (стр. 2128), из них:	119	2 547
- услуги технического надзора	-	126
- услуги по ТО сетей прочих юр. лиц	14	419
- установка узлов учета	29	524
- услуги по врезке к газопроводам	75	892
- услуги по сдаче имущества в аренду	-	64
- иные	1	522

Сведения об управлеченческих 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 управлеченческих (стр. 2225 Отчета о финансовых результатах) представлена в таблице:

Таблица 15, в тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.
Всего (стр. 2220), в т. ч.:	4 751	26 053
Прочие расходы, в том числе:	1 438	3 512
- услуги связи	115	143
- информационно-вычислительные услуги	106	145
- аудиторские услуги	235	148
- расходы на охрану труда	-	96
- почтово-телеграфные и канцелярские расходы	-	170
- расходы на программное обеспечение и лицензии	54	258
- подготовка кадров	-	143
- налоги (земельный, транспортный, на имущество)	140	1 242
- командировочные расходы	-	61
- затраты на пожарную безопасность	133	154
- аренда канала MPLS	114	240
- аренда имущества	27	309
- услуги по сопровождению программы 1С: Бухгалтерия.	10	97
- иные	504	306



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

3.2.3. Прочие доходы

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

Таблица 16, в тыс. руб.

Наименование	2018 г.	2017 г.
Всего (стр. 2340), в т. ч.:	3 271	631
Прочие (стр. 2347), в т. ч.:	43	22
- КЗ списанная в связи с истечением срока исковой давности	34	4
- Штрафы, пени полученные	-	7
- Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	9	9
- Возмещение стоимости обучения	-	-
- Возврат госпошлины	-	2

3.2.4. Прочие расходы

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

Таблица 17, в тыс. руб.

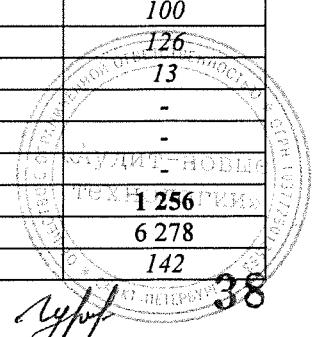
Наименование	2018 г.	2017 г.
Всего (стр. 2350), в т. ч.:	3 118	1 409
Прочие расходы (стр. 2359):	143	192
- расходы (взносы, выплаты и т.д.), связанные с благотворительной деятельностью, с выполнением инвестиционных программ и соглашений	-	43
- вознаграждение ревизионной комиссии	50	35
- услуги оценщика	20	-
- социально-культурные и оздоровительные мероприятия	14	37
- расходы за услуги по несостоявшимся торгам	-	33
- расходы по проведению собрания акционеров	37	17
- иные	22	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 18, в тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2018 г.	2017 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 842)	(10 717)
2.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(568)	(2 143)
3.	Постоянные налоговые обязательства	928	987
3.1.	Постоянные разницы, образовывающие ПНО	4 642	4 937
	Выплаты социального характера	11	136
	Амортизация ОС, подвергшихся переоценке	4 503	4 358
	Материалы непроизводственного назначения	96	91
	Услуги полученные, не связанные с производством	-	33
	Услуги оказанные, не связанные с производством	-	37
	Благотворительность	-	43
	Отчисления проф. комитету (0,3 % от ФОТ)	13	100
	Штрафы, пени уплаченные	4	126
	Иные	15	13
4.	Постоянные налоговые активы	-	-
4.1.	Постоянные разницы, образовывающие ПНА	-	-
	Расходы на модернизацию до 40,0 тыс. руб.	-	АУДИТ ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР
5.	Отложенные налоговые активы	(278)	1 256
5.1.	Временные разницы, образовывающие ОНА	(1 390)	6 278
	Выплата и начисление резерва на выплату отпускных	(1 460)	142



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

	<i>Выплата и начисление резерва на выплату премий</i>	(147)	(14)
	<i>Начисление/восстановление резерва под обесценение ТМЦ</i>	(5)	-
	<i>Погашение/образование убытка текущего периода</i>	231	6 159
	<i>Амортизация безвозмездно полученных активов</i>	(9)	(9)
6.	Отложенные налоговые обязательства	(82)	(100)
6.1.	Временные разницы, образующие ОНО	(410)	(499)
	<i>Амортизация ОС с разным сроком службы</i>	(323)	(316)
	<i>Начисление/восстановление РСД</i>	(87)	(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 19, в руб.

Показатель	2018 г.	2017 г.
Совокупный финансовый результат отчетного периода	(3 201 620)	(9 561 182)
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	(3 201 620)	(9 561 182)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	3 347	3 347
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(957)	(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 разводненной 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).

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 осуществляют 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 20.

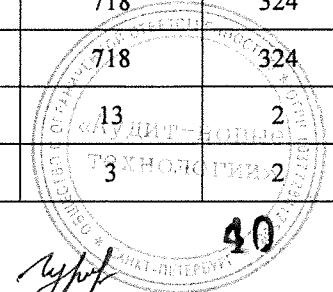
Таблица 20, тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	за 2018 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	18 720	49 190
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	26 449	20 666
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	5 553	752
1.2 Приобретено услуг, товаров (с НДС)	38	317
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	17	-

Лукин
39

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Осуществленные операции со связанными сторонами	за 2018 г.	за 2017 г.
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	-
1.3 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	10	131
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	4
2.2 Приобретено услуг, товаров	401	351
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным услугам	45	-
- 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	106	859
- задолженность Общества на конец отчетного периода по оказанным услугам	-	-
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по приобретенным услугам	-	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	16	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	1	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	718	324
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по начисленным процентам	718	324
6.2 Начислено процентов	13	2
- задолженность перед Обществом на конец отчетного периода по основному долгу	3	2



40

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Осуществленные операции со связанными сторонами	за 2018 г.	за 2017 г.
7. АО «Брюховецкаярайгаз» (другая связанная организация, Общество контролируется управляющей компанией АО «Газпром газораспределение Краснодар»)		
7.1 Приобретено услуг, товаров	9	102
- 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 2017 и 2018 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 «Тихорецкогаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами: Основными акционерами (более 20 % акций) АО «Тихорецкогаз» являются АО «Газпром газораспределение Краснодар» (32,98 % акций), АО «Газпром газораспределение» (25,99 % акций), АО «Газпром газораспределение Чебоксары» (33,13 % акций). Основным акционером АО «Газпром газораспределение Чебоксары» является АО «Газпром газораспределение» (100 %). 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» 9 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 торгу, 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 «Тихорецкогаз»

Вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии утверждается общим собранием Общества.

Вознаграждения основному управленческому персоналу и совету директоров приведены в таблице

Таблица 21, тыс. руб.

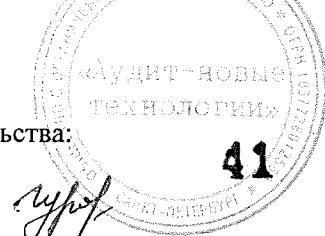
Наименование	Сумма	
	2018 г.	2017 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности, в т. ч. по видам выплат:		
- оплата труда	954	3 221
- начисления на оплату труда	729	2 477
Сумма вознаграждения членам совета директоров	225	744
	-	-

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 в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2018 г. имеют место быть незаконченные судебные разбирательства:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

1) 11.08.2015 г. Арбитражным судом г. Москвы принято заявление АО "Тихорецкогаз" 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 "Тихорецкогаз" включены в реестр требований кредиторов третьей очереди.

2) 15.12.2015 г. в Арбитражный суд г. Москвы подано заявление АО «Тихорецкогаз» 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 "Тихорецкогаз" 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 исковые заявления к Обществу отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы у Общества на 31.12.16 г.; на 31.12.17 г.; на 31.12.18 г. отсутствуют.

7. События после отчетной даты.

За период после 31 декабря 2018 г. по состоянию на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют. 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 2018 года, а также на дату подписания отчетности, АО «Тихорецкогаз» не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

В отчетном периоде имело место событие, которое оказало существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества. Из Общества уволились все сотрудники, кроме исполнительного директора. Общество потеряло возможность оказывать все вспомогательные виды деятельности, кроме технического обслуживания ВДГО и ВКГО посредством агентского договора и сдачи имущества в аренду. Возможность оценить последствия данного события в денежном выражении на дату подписания настоящей отчетности отсутствует. Руководством Общества принято решение о передаче всего имущества в аренду. Информация о стоимости этого имущества отражена в Таблице 4 пояснений и Таблице 1.4 Приложения.

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

- техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт 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 не осуществляемых видов деятельности в составе Отчета о финансовых результатах представлены в таблице:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Таблица 22, тыс. руб.

Наименование	Выручка (стр. 2117)		Себестоимость (стр. 2127)		Управленческие расходы (стр. 2220)		Прибыль от продаж (стр. 2200)	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Не осуществляемая деятельность								
Итого:	3 605	42 411	2 589	30 533	1 163	19 534	(147)	(7 656)
Продолжающаяся деятельность								
Итого:	11 121	14 153	10 394	9 919	3 588	6 519	(2 861)	(2 285)
Всего:	14 726	56 564	12 983	40 452	4 751	26 053	(3 008)	(9 941)

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

Таблица 23, тыс. руб.

Наименование	Всего по Обществу		Не осуществляемая деятельность		Продолжающаяся деятельность	
	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.	2018 г.	2017 г.
Поступления от текущих операций всего (стр. 4110)	17 861	64 124	8 360	49 501	9 501	14 623
поступления от продажи услуг с учетом авансов	9 538	55 224	8 360	49 199	1 178	6 025
поступления арендных платежей	8 311	8 598	---	---	8 311	8 598
прочие поступления	12	302	---	302	12-	---
Платежи (стр. 4120), в том числе:	17 355	62 899	13 480	57 394	3 875	5 505
поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги с учетом авансов	3 172	11 341	2 816	11 309	356	32
в связи с оплатой труда работников	7 412	47 480	7 115	45 527	297	1 953
налог на прибыль	---	---	---	---	---	---
налог на имущество	2 771	3 156	---	---	2771	3 156
предоставление займа	394	324	---	---	394	324
прочие	3 606	598	3 549	558	57	40
Сальдо:	506	1 225	(5 120)	(7 893)	5 626	9 118

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

Материально-производственные запасы, отраженные в бухгалтерском балансе на 31.12.2017 г. относящиеся исключительно к не осуществляемым видам деятельности, были реализованы Обществом в отчетном периоде учетной стоимостью 2 603,0 тыс. руб. Доход от реализации составил 3 213,0 тыс. руб. Остаток на сумму 464,0 тыс. руб. планируется к реализации в 2019 г.

Сумма дебиторской задолженности по не осуществляющей деятельности по состоянию на 31.12.2018 г. составляет – 3 994,0 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по не осуществляющей деятельности по состоянию на 31.12.2018 г. составляет – 26 449,0 тыс. руб.

9. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

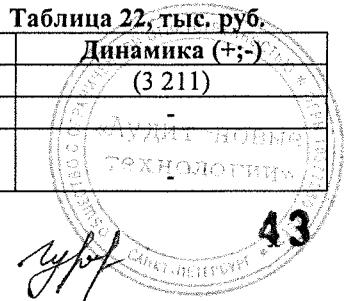
В соответствии с решением ГОСА, дивиденды за 2017 г. не выплачивались.

Дивиденды по результатам деятельности Общества за 2018 г., в отчетном периоде не объявлялись.

10. Чистые активы Общества

Таблица 22, тыс. руб.

Показатель	Сумма на 31.12.2018 г.	Сумма на 31.12.2017 г.	Динамика (+;-)
Чистые активы	87 782	90 993	(3 211)
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 организацией АО «Газпром газораспределение Краснодар», составила 90,0 % 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 негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2018 году составила 4,27 % (http://уровень-инфляции.рф/таблица_инфляции.aspx), в 2017 году инфляция составляла 2,52 %, в 2016 году составляла 5,38 %. 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»
по доверенности № 13-12/2019/92 от 01.03.2019 г.

21 марта 2019 г.

В. К. Лаев

