

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Палласовкамежрайгаз»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Палласовкамежрайгаз» (далее - АО «Палласовкамежрайгаз») (ОГРН 1023405171910, 404263, Россия, Волгоградская обл., г. Палласовка, ул. Ушакова, д. 80), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

В отношении АО «Палласовкамежрайгаз» определением арбитражного суда Волгоградской области от 23.01.19 г. по делу № А12-45091/2018 введена процедура наблюдения на основании заявления ООО «Газпром газораспределение Волгоград». С даты вынесения указанного определения, в отношении АО «Палласовкамежрайгаз» наступают последствия и ограничения, установленные ст. 63 и ст. 64 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ от 26.10.2002.

АО «Палласовкамежрайгаз» получен убыток в сумме 5 444 тыс. руб. в отчетном 2018 году и в сумме 3 157 тыс. руб. в году, предшествующем отчетному.

Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Палласовкамежрайгаз» продолжать свою деятельность непрерывно.

Информация о планах преодоления действия факторов, приведших к этому, подлежащая раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

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 «Палласовкамежрайгаз» 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.

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

Руководство АО «Палласовкамежрайгаз» 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 «Палласовкамежрайгаз» 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 «Палласовкамежрайгаз», 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 «Палласовкамежрайгаз».

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 «Палласовкамежрайгаз»;

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

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 «Палласовкамежрайгаз» 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 «Палласовкамежрайгаз» 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 «Паласовкамежрайгаз», 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.

Директор Первого филиала ООО «Аудит-НТ»
в г. Волгоград «ВолгоградАудит-НТ-1»



Е.В. Малышева

« 19 » марта 2019 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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

Бухгалтерский баланс
за _____ год 20 18 г.

Организация Акционерное Общество "Палласовкамежрайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное Общество
АО/иная смешанная Российская собственность

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
02814818		
3423012676		
68.20		
12267	49	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

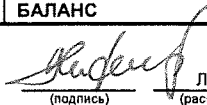
Местонахождение (адрес) 404263, Волгоградская область, Палласовский р-н, г. Палласовка, ул Ушакова, 80.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1.1 П-1, 3.1 П-2	Основные средства	1150	56696	57495	59319
	в том числе:				
	объекты основных средств	11501	56124	57057	58626
	сооружения	115011	50944	50876	51109
	транспортные средства	115012	559	1512	2164
	здания	115013	2805	2974	3143
	прочие	115014	1816	1695	2210
1.2 П-1	незавершенные капитальные вложения	11502	572	438	693
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.1 П-1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.17 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	3886	2835	1719
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	60582	60330	61038
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1 П-1	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.1 П-1, 3.6 П-2	Дебиторская задолженность	1230	6848	6420	3895
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	6848	6420	3895
	покупателей и заказчиков	123021	5961	6134	3285
	авансы выданные	123022	-	2	-
	прочая	123023	887	284	610
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1	10	2
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	1	10	2
3.8 П-2	Прочие оборотные активы	1260	7	3	7
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	7	3	7
	Итого по разделу II	1200	6856	6433	3904
	БАЛАНС	1600	67438	66763	64942



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3	3	3
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	1320	(-)	(-)	(-)
3.18 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	61482	61564	61564
	в том числе:				
	основных средств	13401	61482	61564	61564
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(25302)	(19940)	(16783)
	в том числе:				
	прошлых лет	13701	(19940)	(16783)	(12955)
	отчетного периода	13702	(5362)	(3157)	(3828)
	Итого по разделу III	1300	36183	41627	44784
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.17 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	1774	1456	623
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.3 П-1, 3.12 П-2	Прочие обязательства	1450	-	397	937
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	14501	-	397	937
	Итого по разделу IV	1400	1774	1853	1560
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.3 П-1, 3.11 П-2	Кредиторская задолженность	1520	29397	23189	18521
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	29294	23088	18417
	авансы полученные	15202	-	-	1
	задолженность по налогам и сборам	15203	45	50	48
	задолженность по страховым взносам	15204	21	21	21
	задолженность перед персоналом	15205	37	30	30
	прочая	15206	-	-	4
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6. П-1	Оценочные обязательства	1540	84	94	77
	в том числе:				
	Резерв по выплате вознаграждений по итогам работы за год	15401	41	50	37
	Резерв на оплату отпусков	15402	43	44	40
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29481	23283	18598
	БАЛАНС	1700	67438	66763	64942

Руководитель



Литвинов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Ягупова Н.И.

(расшифровка подписи)

04 " февраля 20 19 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ год _____ 20 18 г.

Организация Акционерное Общество "Палласовкамежрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

АО/иная смешанная Российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

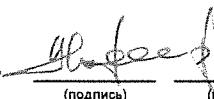
Коды		
0710002		
31	12	2018
02814818		
3423012676		
68.20		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
3.14 П-2	Выручка	2110	3905	3923
	в том числе:			
	Сдача в аренду газопроводов	21101	2163	2162
	Сдача в аренду и субаренду прочего имущества	21102	1625	1644
	Сдача в аренду объектов недвижимого имущества	21103	117	117
5.П-1, 3.15 П-2	Себестоимость продаж	2120	(8573)	(6276)
	в том числе:			
	Сдача в аренду газопроводов	21201	(7451)	(4697)
	Сдача в аренду и субаренду прочего имущества	21202	(879)	(1240)
	Сдача в аренду объектов недвижимого имущества	21203	(243)	(339)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4668)	(2353)
	в том числе:			
	Сдача в аренду газопроводов	21001	(5288)	(2535)
	Сдача в аренду и субаренду прочего имущества	21002	746	404
	Сдача в аренду объектов недвижимого имущества	21003	(126)	(222)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
5.П-1, 3.15 П-2	Управленческие расходы	2220	(1591)	(1627)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6259)	(3980)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.16 П-2	Прочие доходы	2340	794	747
	в том числе:			
	Реализация м/лома	23401	-	2
	Оприходование м/лома	23402	-	2
	Доходы по безвозмездно получ.имуществу	23403	130	301
	Компенсация затрат	23404	211	374
	Реализация основных средств	23405	452	54
	Прочие	23406	1	14
3.16 П-2	Прочие расходы	2350	(712)	(207)
	в том числе:			
	Расходы от реализации ОС	23501	(417)	(27)
	Страховые взносы	23502	(19)	(15)
	Вознаграждение рев. комиссии	23503	(50)	(50)
	Списание основных средств	23504	(103)	(-)
	Убыток прошлых лет	23505	(-)	(-)
	Услуги кредитных организаций	23506	(22)	(25)
	Расходы по ведению реестра акций	23507	(89)	(82)
	Прочие	23508	(12)	(8)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6177)	(3440)
3.17 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
3.17 П-2	в том числе постоянные налоговые обязательства	2421	502	403
3.17 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(318)	(833)
3.17 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1051	1118
	Прочее	2460	(-)	(2)
3.19 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5444)	(3157)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
3.18 П-2	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.18 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5444)	(3157)
3.20 П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2)	(1)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	(-)	(-)

Руководитель



А.В.Литвинов

(подпись)

(расшифровка подписи)

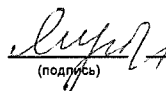
" 04 "

февраля

20 19 г.

Главный

бухгалтер



Н.И.Ягупова

(подпись)

(расшифровка подписи)



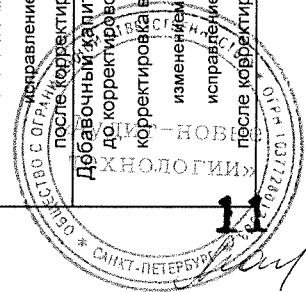
May

Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-
в том числе:						
чистая прибыль	3311	X		X		-
переоценка имущества	3312	X		X		-
основных средств	33121	X		X		-
нематериальных активов	33122	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-		-		-
дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников или вклады третьих лиц)						
принимаемых в общество)	3314	-				
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3315	-				
реорганизация юридического лица	3316	-				
Уменьшение капитала - всего:	3320	(	-	-	-	5444
в том числе:						
убыток	3321	X		X		(
переоценка имущества	3322	X		X		5444
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-				(
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3324	(	-	-	-	-
уменьшение количества акций (долей)	3325	(	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	X		X		-
дивиденды	3327	X		X		-
Изменение добавочного капитала	3330	X		X		-
Изменение резервного капитала	3340	X		X		-
Величина капитала на 31 декабря 2018г.	3300	3	(	-	-	36183



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 2017 г. за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 17 г.
			4	5	
1	2	3			6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	44784	(3157)	-	41627
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420		-	-	-
после корректировок	3500	44784	(3157)	-	41627
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(16783)	(3157)	-	(19940)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(16783)	(3157)	-	(19940)
Уставный капитал					
до корректировок	3402	3	-	-	3
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	3	-	-	3
Собственные акции (доли)					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
Резервный капитал					
до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
Добавочный капитал					
до корректировок	3405	61564	-	-	61564
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	61564	-	-	61564



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	36183	41627	44784

Руководитель Литвинов А.В. (подпись) Литвинов А.В. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Ягулова Н.И. (подпись) Ягулова Н.И. (расшифровка подписи)

" 04 февраля 20 19 г.

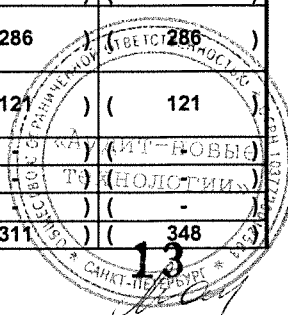


Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 18 г.

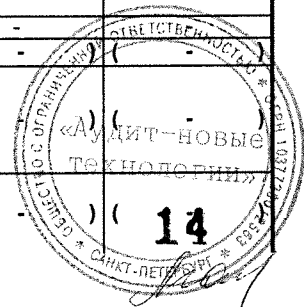
Организация АО "Палласовкамежрайгаз" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное Общество по ОКВЭД _____
АО / Иная смешанная Российская собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	18
02814818		
3423012676		
68.20		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	За _____ год 20 17 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4574	2482
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	56
	основному обществу	41111	-	-
	дочерним обществам	41112	-	-
	зависимым обществам	41113	-	-
	прочим	41114	-	56
	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	4052	1509
	основному обществу	41121	4052	1509
	дочерним обществам	41122	-	-
	зависимым обществам	41123	-	-
	прочим	41124	-	-
3.7 П-2	прочие поступления	4119	522	917
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	411905	-	320
	возврат прочих авансов и переплат	411906	-	19
	поступления от возмещения судебных расходов	411908	-	4
	поступления ошибочно зачисленных средств	411909	1	-
	поступления по договорам участия в долевом строительстве	411910	-	-
	Проценты к получению	411911	-	-
	косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	411912	310	199
	поступления по договорам доверительного управления	411913	-	-
	прочие	411914	211	375
	от основного общества	4119141	-	-
	от дочерних обществ	4119142	-	-
	от зависимых обществ	4119143	-	-
	от прочих	4119144	211	375
	Платежи - всего	4120	(5035)	(2474)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3554)	(950)
	основному обществу	41211	(-)	(-)
	дочерним обществам	41212	(-)	(-)
	зависимым обществам	41213	(-)	(-)
	прочим	41214	(3 554)	(950)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1170)	(1176)
	в том числе			
	оплата труда работников	41221	(763)	(769)
	расчеты по страховым взносам	41222	(286)	(286)
	налог на доходы физических лиц	41223	(121)	(121)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль	4124	(-)	(-)
	на приобретение финансовых вложений	4125	(-)	(-)
3.7 П-2	на прочие платежи	4129	(311)	(348)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 20 18 г. ¹	За год 20 17 г. ²
	финансовые вложения в виде займов, предоставленных другим обществам и лицам, вкладов на депозитные счета	412901	(-)	(-)
	беспроцентные займы, предоставленные другим обществам и лицам	412902	(-)	(-)
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	412903	(242)	(255)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	412904	(-)	(-)
	возврат авансов	412905	(-)	(-)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	412906	-	-
	расходы социального характера	412907	(-)	(-)
	штрафы, пени, неустойки	412908	(-)	(-)
	выплаты на благотворительность	412909	(-)	(-)
	выплаты совету директоров и ревизионным комиссиям	412910	(44)	(44)
	выплаты ошибочно зачисленных средств	412911	(-)	(-)
	выплаты по специальным программам	412912	(-)	(-)
	на расчеты по страховым взносам	412913	(-)	(-)
	прочие	412914	(25)	(49)
	основному обществу	4129141	-	-
	дочерним обществам	4129142	-	-
	зависимым обществам	4129143	-	-
	прочим	4129144	(25)	(49)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(461)	8
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	452	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	452	-
	основному обществу	42111	-	-
	дочерним обществам	42112	-	-
	зависимым обществам	42113	-	-
	прочим	42114	452	-
	от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	4213	-	-
	от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	42131	-	-
	от погашения долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений, от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов	42132	-	-
	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	-	-
	авансы полученные	4215	-	-
	авансы, полученные от покупателей внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42151	-	-
	авансы, полученные от покупателей акций других обществ (долей участия)	42152	-	-
	авансы, полученные от покупателей долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	42153	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	поступления от возврата средств по инвестиционной деятельности	42191	-	-
	прочие	42192	-	-
	Платежи - всего	4220	(-)	(-)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(-)	(-)
	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	(-)	(14)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ²
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещением депозитных вкладов, предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	авансы выданные	4225	(-)	(-)
	налог на прибыль	4226	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	452	(-)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9)	8
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10	2
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	10
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

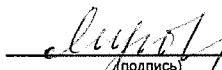

(подпись)

Литвинов А.В.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер


(подпись)

Ягупова Н.И.

(расшифровка подписи)

" 04 " февраля 20 19 г.

Примечания

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



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за **2018** год

Организация Акционерное общество "Палласовкамежрайгаз" Форма по ОКУД 0710001
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2018
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным имуществом по ОКПО 02814818
 Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество по ОКФС 68.20
 АО/Смешная Российская собственность _____ по ОКФС/ОКФС 12267
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ 49
 Местонахождение (адрес) 404260, Волгоградская область, г. Палласовка, ул. Ушакова, д. 80

Коды			
0710001			
31	12	2018	
02814818			
3423012676			
68.20			
12267	49		
384			

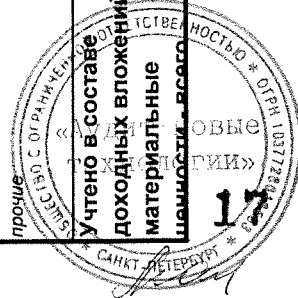


1. Основные средства

0710005 с. 4

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 20 18 г. ¹	141937	(84880)	4 467	(840)	321	(4881)	(-)	-	145 564	(89440)
	5210	за 20 17 г. ²	138788	(80162)	3430	(281)	478	(5196)	(-)	-	141937	(84880)
В том числе:	5201	за 20 18 г. ¹	277	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	277	(-)
земельные участки	5211	за 20 17 г. ²	277	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	277	(-)
здания	5202	за 20 18 г. ¹	3895	(921)	-	(-)	-	(169)	-	-	3895	(1090)
	5212	за 20 17 г. ²	3895	(752)	-	(-)	-	(169)	-	(-)	3895	(921)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 18 г. ¹	122054	(71178)	3 722	(166)	63	(3551)	(-)	-	125 610	(74666)
	5213	за 20 17 г. ²	119003	(67894)	3133	(82)	306	(3590)	(-)	-	122054	(71178)
машины и оборудование	5204	за 20 18 г. ¹	5240	(3822)	745	(-)	-	(624)	-	(-)	5985	(4446)
	5214	за 20 17 г. ²	4998	(3065)	297	(55)	28	(785)	-	(-)	5240	(3822)
транспортные средства	5205	за 20 18 г. ¹	9098	(7586)	-	(674)	258	(537)	-	-	8424	(7865)
	5215	за 20 17 г. ²	9242	(7078)	-	(144)	144	(652)	-	-	9098	(7586)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5216	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
прочие	5207	за 20 18 г. ¹	1373	(1373)	-	(-)	-	(-)	-	-	1373	(1373)
	5217	за 20 17 г. ²	1373	(1373)	-	(-)	-	(-)	-	-	1373	(1373)
Учено в составе доходных вложений в материальные материальные	5220	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 18 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)



1.2. Незавершенные капитальные вложения

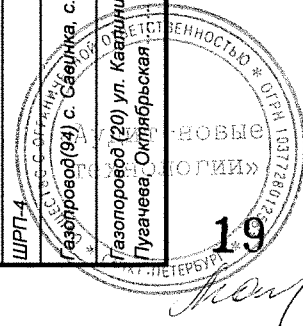
0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. ¹	438	4601	(-)	(4467)	572
	5250	за 20 17 г. ²	693	3174	(-)	(3429)	438
в том числе:	5241	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
строительство собственных объектов основных средств	5251	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 18 г. ¹	438	4601	(-)	(4467)	572
	5252	за 20 17 г. ²	693	3174	(-)	(3429)	438
капитальные вложения в арендованные основные средства	5243	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
оборудование к установке	5245	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
прочие поступления	5246	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
предоплата за приобретение и строительство объектов средств	5247	за 20 18 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 17 г. ²	-	-	(-)	(-)	-



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

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹	3а 20 17 г. ²
1	2	3	4
основных средств в результате достройки, дооборудования, в том числе:	5260	4467	3429
АСУ ТП №10 ул. Серогодского, г. Палласовка, Волгоградской области (F00007805)	52601	745	-
ГРП №13 ул. Молодежная, с. Савинка, Палласовского района, Волгоградской области (000038367)	52602	3722	-
Пожарная сигнализация на складе №1 (инв. 187)	52603	-	297
Пожарная сигнализация на складе №2 (инв. 189)	52604	-	65
Пожарная сигнализация на складе №3 (инв. 186)	52605	-	268
Пожарная сигнализация на складе №4 (инв. 177)	52606	-	277
Пожарная сигнализация на складе №5 (инв. 181)	52607	-	2522
и т.д.	...	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(166)	(82)
в том числе:	52701	(-)	(4)
Газопровод (189) Палласовского р-на, п. Новостройка	52702	(-)	(4)
Газопровод (189) Палласовского р-на, п. Новостройка	52703	(-)	(37)
ШРП-3	52704	(-)	(37)
ШРП-4	52705	(13)	(-)
Газопровод (94) с. Савинка, с. Смычка	52706	(153)	(-)
Газопровод (20) ул. Капиталина, Линейная, Пушечная, Октябрьская			



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
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	51 645	51 041	58 349
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32	32	32
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Основные средства, переданные в субаренду числящиеся за балансом	5287	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-
Иное использование основных средств	5288	-	-	-



2. Финансовые вложения

0710005 с. 6

2.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка а ⁷	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка а ⁷	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка а ⁷	первоначальная стоимость	накопленная корректировка а ⁷					
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5311	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5302	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5312	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	53022	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	53122	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5303	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5313	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5304	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5314	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
в том числе: уставные капиталы	5306	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5317	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
прочие	5308	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5318	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итоГО	5300	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	
	5310	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	



2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

2.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	-	-	(-)	(-)	-
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений - всего	53051	-	-	(-)	(-)	-



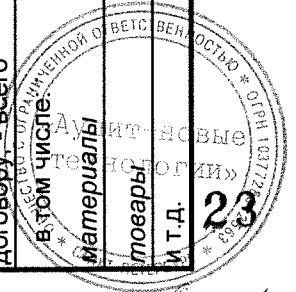
3. Запасы

0710005 с. 9

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 18 ____ г. ¹	-	(-)	130	(130)	-	-	x	-	(-)	
	5420	за 20 17 ____ г. ²	-	(-)	302	(302)	-	-	x	-	(-)	
в том числе: материалы	5401	за 20 18 ____ г. ¹	-	(-)	130	(130)	-	-	-	-	(-)	
	5421	за 20 17 ____ г. ²	-	(-)	302	(302)	-	-	-	-	(-)	
товары для перепродажи	5403	за 20 18 ____ г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	
	5423	за 20 17 ____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
материалы	5446	-	-	-
товары	5447	-	-	-
и т.д.		-	-	-



4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление	выбыло				корректировка а величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго-		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		погашение	на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва	использо- вание резерва		в краткосрочную задолженность			
												в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего	5501	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	5521	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 18 г. ¹	6420	(1)	7505	-	(7077)	(-)	1	-	-	-	6848	(-)
	5530	за 20 17 г. ²	3895	(-)	7099	-	(4574)	(-)	-	1	-	-	6420	(1)
в том числе: покупателей и заказчиков	5511	за 20 18 г. ¹	6134	(-)	5391	-	(5564)	(-)	-	-	-	-	5961	(-)
	5531	за 20 17 г. ²	3285	(-)	5136	-	(2287)	(-)	-	-	-	-	6134	(-)
векселя к получению	5512	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5532	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
авансы выданные	5513	за 20 18 г. ¹	2	(1)	296	-	(298)	(-)	1	-	-	-	-	(-)
	5533	за 20 17 г. ²	-	(-)	197	-	(195)	(-)	-	1	-	-	2	(1)
проценты к получению	5514	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5534	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
доходы от долевого участия к получению	5515	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5535	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
долговые ценные бумаги и займы	5516	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5536	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
по приобретенным правам требования	5517	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5537	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
прочая	5518	за 20 18 г. ¹	284	(-)	1818	-	(1215)	(-)	-	-	-	-	887	(-)
	5538	за 20 17 г. ²	610	(-)	1766	-	(2092)	(-)	-	-	-	-	284	(-)
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	6420	(1)	7505	-	(7077)	(-)	1	-	-	x	6848	(-)
	5520	за 20 17 г. ²	3895	(-)	7099	-	(4574)	(-)	-	1	-	x	6420	(1)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего	55001	за 20 18 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	55201	за 20 17 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)



4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017		На 31 декабря 2016		На 31 декабря 2015	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего:	5540	-	-	1	-	-	-
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	2	(1)	-	-



4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3710005 с. 12

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат ⁹	перевод из долгосрочной задолженности в краткосрочную	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего	5551	за 20 18 г. ¹	397	23485	-	(-)	(-)	(397)	-
	5571	за 20 17 г. ²	937	-	-	(-)	(-)	(540)	397
	5552	за 20 18 г. ¹	397	-	-	(-)	(-)	(397)	-
	5572	за 20 17 г. ²	937	-	-	(-)	(-)	(540)	397
	5560	за 20 18 г. ¹	23189	11741	-	(5931)	(-)	397	29396
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 17 г. ²	18521	7256	-	(3128)	(-)	540	23189
	55601	за 20 18 г. ¹	23088	9963	-	(4154)	(-)	397	29294
	55801	за 20 17 г. ²	18417	5185	-	(1054)	(-)	540	23088
	55602	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55802	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
авансы полученные	55603	за 20 18 г. ¹	-	249	-	(249)	(-)	-	-
	55803	за 20 17 г. ²	1	505	-	(506)	(-)	-	-
	55604	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55804	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55605	за 20 18 г. ¹	50	358	-	(363)	(-)	-	45
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	55805	за 20 17 г. ²	48	377	-	(375)	(-)	-	50
	55606	за 20 18 г. ¹	21	286	-	(286)	(-)	-	21
	55806	за 20 17 г. ²	21	285	-	(285)	(-)	-	21
	55607	за 20 18 г. ¹	30	885	-	(879)	(-)	-	36
	55807	за 20 17 г. ²	30	884	-	(884)	(-)	-	30
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55608	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55808	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55609	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55809	за 20 17 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55610	за 20 18 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочая задолженность	55810	за 20 17 г. ²	4	20	-	(24)	(-)	-	-
	5550	за 20 18 г. ¹	23586	11741	-	(5931)	(-)	-	29396
	5570	за 20 17 г. ²	19458	7256	-	(3128)	(-)	-	23586

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
1	2	3	4	5
Всего	5590	3366	2430	1890
в т.ч. поставщики и подрядчики	55901	3366	2430	1890



5. Затраты на производство

710005 с. 13

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹	3а 20 17 г. ²
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	130	300
в т.ч. стоимость газа	5611	-	-
Расходы на оплату труда	5620	865	904
Отчисления на социальные нужды	5630	265	277
Амортизация	5640	4881	4971
Прочие затраты	5650	4023	1451
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	-	-
Итого по элементам	5660	10164	7903
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10164	7903



6. Оценочные обязательства

И710005 с. 14

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	94	121	(131)	(-)	84
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	44	80	(81)	(-)	43
оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	50	41	(50)	(-)	41
оценочное обязательство по выплате вознаграждения за выслугу лет	5703	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по выплате неустойки в связи с нарушением договорных обязательств	5704	-	-	(-)	(-)	-
оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5705	-	-	(-)	(-)	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	(-)	(-)	-

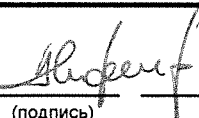


8. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

710005 с. 16

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	15	9	18
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	26	45	45
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	1	1	1
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	4	4	4
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	4	4	4
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-

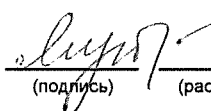
Руководитель


(подпись)

Литвинов А. В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Ягупова Н.И.

(расшифровка подписи)

" 04 " февраля 20 19 г.



П-2

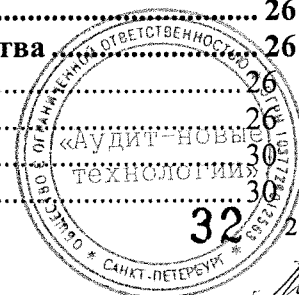
АО «Палласовкамежрайгаз»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 год**



Оглавление

1	Общие сведения.....	4
1.1	Общая информация.....	4
1.2	Информация об исполнительных и контрольных органах	5
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	8
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
2.3	Инвентаризация активов и обязательств.....	9
2.4	Нематериальные активы	9
2.5	Основные средства	9
2.6	Финансовые вложения	11
2.7	Материально-производственные запасы	12
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	12
2.8	Расходы по обычным видам деятельности	13
2.9	Расходы будущих периодов.....	14
2.10	Дебиторская задолженность	14
2.11	Капитал	14
2.12	Учет кредитов и займов	14
2.13	Оценочные обязательства	14
2.14	Доходы по обычным видам деятельности.....	14
2.14	Изменение учетной политики.....	15
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	15
3.1	Основные средства.....	15
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	16
3.3	Финансовые вложения.....	16
3.4	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	16
3.5	Запасы	17
3.6	Дебиторская задолженность.....	17
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	18
3.8	Прочие оборотные активы	18
3.9	Капитал.....	18
3.10	 Кредиты и займы.....	19
3.11	 Кредиторская задолженность	19
3.12	 Прочие обязательства	20
3.13	 Оценочные обязательства	20
3.14	 Доходы от обычных видов деятельности	21
3.15	 Расходы по обычным видам деятельности.....	22
3.16	 Прочие доходы и расходы	22
3.17	 Налогообложение.....	23
3.18	 Совокупный финансовый результат периода	24
3.19	 Чистая прибыль к распределению	24
3.20	 Прибыль (убыток) на акцию	25
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	26
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	26
5.1	Обеспечения обязательств.....	26
5.2	Информация об операциях со связанными сторонами.....	26
5.3	Условные обязательства и условные активы	30
5.4	События после отчетной даты	30



5.5 Государственная помощь	30
5.6 Информация по прекращаемой деятельности	31
5.7 Информация о рисках	31
5.8 Информация по сегментам.	31



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование:

Акционерное общество «Палласовкамежрайгаз»

Сокращенное наименование:

АО «Палласовкамежрайгаз»

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией г. Палласовка «01» апреля 1998 г. за № 211-р

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией-МНС России №4 по Волгоградской области «17» декабря 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023405171910.

Местонахождение (адрес):

Российская Федерация, 404263, Волгоградская область, г. Палласовка, ул. Ушакова, дом 80.

В настоящий момент действует Устав утвержденный решением Общего собрания акционеров от 23.06.2017 г. (протокол № 32).

Уставный капитал Общества составляет 3 397 руб. и разделен на следующие акции:

- на 2 548 шт. обыкновенных именных акций номиналом 1 рубль,
- на 849 шт. привилегированные именные акции номиналом 1 рубль.

Уставный капитал оплачен полностью. Выпуск ценных бумаг Обществом не производился.

Состав Акционеров Общества на 31.12.2018 г. приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале в %	Кол-во акций, шт.
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом Палласовского муниципального района Волгоградской области	31,09	1 056
2	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газораспределение Волгоград»	25,11	853
3	Акционерное Общество «Газпром газораспределение»	27,38	930
4	Физические лица	12,62	429
5	Прочие акционеры	3,8	129
	Итого	100	3 397

Аудитор Общества:

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



Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

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

ООО «Аудит – НТ» член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 1120602260216.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

- Сдача в аренду газопроводов;
- Сдача в аренду объектов недвижимого имущества;
- Сдача в аренду и субаренду прочего имущества.

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельность, на осуществление которой требуются какие-либо разрешения (лицензии) и допуски.

Среднесписочная численность работников Общества:

- В 2016 г.- 0 человек. Штатная численность работников Общества на 31 декабря 2016 г составила 2,1 штатных единиц. Все работники Общества -совместители.
- В 2017 г.- 0 человек. Штатная численность работников Общества на 31 декабря 2017 г. Составила 2,1 штатных единиц. Все работники Общества –совместители.
- В 2018 г.- 0 человек. Штатная численность работников Общества на 31 декабря 2018 г. Составила 2,1 штатных единиц. Все работники Общества –совместители.

Филиалы (структурные подразделения):

Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ООО «Газпром газораспределение Волгоград», образованное в ходе реорганизации в форме преобразования из АО «Газпром газораспределение Волгоград», являющееся правопреемником его прав и обязанностей.

Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа АО «Палласовкамежрайгаз» управляющей организации ООО «Газпром газораспределение Волгоград» № 13 от 15.07.2002 (в редакции от 29.12.2007 г.)

В соответствии с решением заседания Совета директоров генеральным директором управляющей организацией ООО «Газпром газораспределение Волгоград» (протокол заседания Совета директоров ООО «Газпром газораспределение Волгоград» от 04.04.2017 г. №14/2016 на срок с 05.04.2017 по 03.04.2020 г.) назначен Сидоров Александр Николаевич.

Исполнительный директор АО «Палласовкамежрайгаз»



Исполнительный директор АО «Палласовкамежрайгаз» - Литвинов Александр Владимирович назначен приказом генерального директора управляющей организации ООО «Газпром газораспределение Волгоград» от 28.09.2017г. №2 с 03.10.2017г.

-Доверенность от 03.10.2017г. № юр-561/17

- Доверенность от 01.01.2019г № юр-112/19

Главный бухгалтер АО «Палласовкамежрайгаз» - Ягупова Надежда Ивановна назначена приказом генерального директора ООО «Газпром газораспределение Волгоград» от 26.09.2013г. № 126.

Состав Совета Директоров Общества:

Таблица 2. Совет Директоров Общества

Состав СД до ГОСА 2017 г. (до 27.06.2018г.)

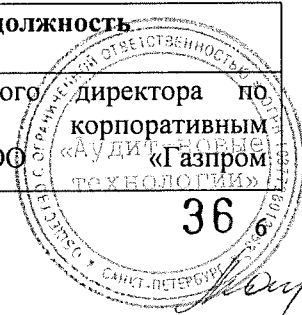
Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Лоськов Дмитрий Сергеевич	ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Заместитель генерального директора по имущественным и корпоративным отношениям ООО "Газпром газораспределение Волгоград"
Сидоров Александр Николаевич	"ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Главный инженер ООО "Газпром газораспределение Волгоград"
Пузиков Александр Сергеевич	ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Заместитель генерального директора по правовым вопросам ООО "Газпром газораспределение Волгоград"
Лебедев Александр Геннадьевич	АО «Волгоградгоргаз»	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Волгоградгоргаз»
Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром газораспределение»	
Соколов Михаил Алексеевич	ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Помощник главного бухгалтера ООО "Газпром газораспределение"
Паслен Дмитрий Николаевич	ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Начальник планово-экономического отдела ООО «Газпром газораспределение Волгоград»

Председатель Совета Директоров:

- Лоськов Дмитрий Сергеевич – Заместитель генерального директора по имущественным и корпоративным отношениям ООО «Газпром газораспределение Волгоград».

Состав СД после ГОСА от 27.06.2018г. (протокол заседания общего собрания акционеров № 33 от 27.06.2018г.)

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Лоськов Дмитрий Сергеевич	ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Заместитель генерального директора по имущественным и корпоративным отношениям ООО «Газпром газораспределение Волгоград»



		газораспределение Волгоград»
Лебедев Александр Геннадьевич	АО «Волгоградгоргаз»	Заместитель генерального директора по общим вопросам АО «Волгоградгоргаз»
Михалева Марина Владимировна	"ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО"Газпром газораспределение Волгоград"
Пузиков Александр Сергеевич	ООО"Газпром газораспределение Волгоград"	Заместитель генерального директора по правовым вопросам ООО"Газпром газораспределение Волгоград"
Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром газораспределение»	
Соколов Михаил Алексеевич	ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Помощник главного бухгалтера ООО "Газпром газораспределение"
Паслен Дмитрий Николаевич	ООО "Газпром газораспределение Волгоград"	Начальник планово-экономического отдела ООО «Газпром газораспределение Волгоград»

Председатель Совета Директоров:

- Лоськов Дмитрий Сергеевич – Заместитель генерального директора по имущественным и корпоративным отношениям ООО «Газпром газораспределение Волгоград».

Состав Ревизионной комиссии Общества

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Занимаемая должность
Яремина Ирина Петровна	ООО"Газпром газораспределение Волгоград"	Главный бухгалтер ООО"Газпром газораспределение Волгоград"
Жабин Михаил Иосифович	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Инспектор-ревизор ООО» Газпром газораспределение Волгоград»
Бабий Наталья Васильевна	ООО "Газпром газораспределение"	Экономист ООО"Газпром газораспределение Волгоград"

Председатель Ревизионной комиссии:

- Жабин Михаил Иосифович - Инспектор – ревизор ООО «Газпром газораспределение Волгоград»



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2018 год, которая подготовлена 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.

Действующая Учетная политика в 2018 году сформирована путем внесения изменений в Учетную политику Общества, утвержденную приказом от 31.12.2009 № 357, связанных с изменением действующего законодательства в период с 01.01.2010 по настоящее время и утвержденных следующими Приказами Общества:

- от 31.12.2010 г. №381
- от 14.04.2011 г. № 131
- от 25.12.2012 г. № 427
- от 31.12.2013 г. № 364
- от 31.12.2014 г. № 49
- от 31.12.2015 г. № 72
- от 30.12.2016 г. № 69
- от 29.12.2017 г. № 61

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

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

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3: УПП». Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С:Предприятие 8.3: Зарплата и управление персоналом».

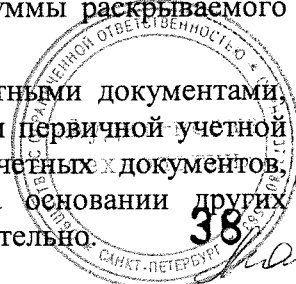
Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Общество факты хозяйственной жизни оформляет первичными учетными документами, используя формы, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, а также, используемых в качестве первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами в соответствии и на основании других федеральных законов (кассовые документы) и разработанные самостоятельно.



2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Нематериальные активы

Нематериальные активы, подлежащие учету на балансе Общества, отсутствуют. В отчетном периоде Общество, использовало программные продукты, неисключительные права пользования, которые были приобретены по лицензионным и сублицензионным договорам в периоды, предшествовавшие отчетному.

Нематериальные активы, предоставленные правообладателем (лицензиаром) в пользование (при сохранении исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации), не списываются и подлежат обособленному отражению в бухгалтерском учете у правообладателя (лицензиара).

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

При этом, платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

2.5 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Срок полезного использования по нормативному акту	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Первая	От года до 2 лет включительно	13 месяцев
Вторая	Свыше 2 лет до 3 лет включительно	25 месяцев
Третья	Свыше 3 лет до 5 лет включительно	37 месяцев
Четвертая	Свыше 5 лет до 7 лет включительно	61 месяцев
Пятая	Свыше 7 лет до 10 лет включительно	85 месяцев
Шестая	Свыше 10 лет до 15 лет включительно	121 месяц
Седьмая	Свыше 15 лет до 20 лет включительно	181 месяц



Восьмая	Свыше 20 лет до 25 лет включительно	241 месяц
Девятая	Свыше 25 лет до 30 лет включительно	301 месяц
Десятая	Свыше 30 лет	361 месяц

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

В соответствии с Правилами безопасности систем газоснабжения и газораспределения, Классификацией основных средств при вводе в эксплуатацию объектов газового хозяйства применяются следующие сроки полезного использования в целях начисления амортизации:

- газопроводы полиэтиленовые - 600 мес.;
- газопроводы металлические - 480 мес.;
- сооружения на газовых сетях (ГРПШ, ЭХЗ и т.д.) - 240 мес.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью свыше 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью свыше 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью свыше 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;



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

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

2.6 Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевыми 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. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

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

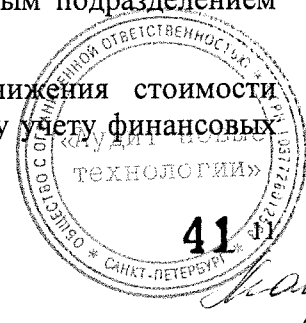
Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

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.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.



Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.7 Материально-производственные запасы

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.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

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.

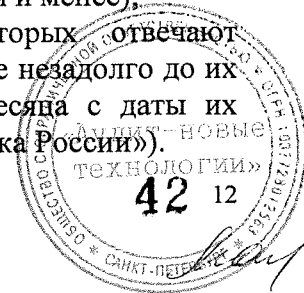
Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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



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

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

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

В соответствии с письмом Минфина РФ от 22.08.2008г. в случаях получения наличной денежной выручки без применения контрольно-кассовой техники в Обществе используется изготовленный типографским способом бланк строгой отчетности по форме, утвержденной Приказом Минфина РФ от 09.02.2007 №14н «Квитанция на оплату услуг газификации и газоснабжения».

2.8 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

При этом коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» с распределением их по видам продукции пропорционально выручки.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

Аналитический учет на счете 20 ведется по элементам и статьям затрат в разрезе видов продукции, работ, услуг:

- ♦ Сдача в аренду газопроводов;
- ♦ Сдача в аренду и субаренду прочего имущества;
- ♦ Сдача в аренду объектов недвижимого имущества (кроме газопроводов);
- ♦ Иные другие виды деятельности.



Общехозяйственные расходы, подлежащие учету на счете 26, в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 "Продажи", на котором распределяются по каждому из приведенных выше видов деятельности методом «директ-костинг», пропорционально выручке, кроме выручки от реализации товаров, которая учитывается без покупной стоимости.

2.9 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.

2.10 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.

2.11 Капитал

Общество создает резервный капитал в порядке, установленном законодательством РФ и закрепленном п. 15.2. Устава Общества - в размере 5% чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера (не менее 5% от уставного капитала).

2.12 Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

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

2.13 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

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

2.14 Доходы по обычным видам деятельности

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



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

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

2.14 Изменение учетной политики

В учетную политику на 2018 год существенных изменений внесено не было.

Изменение сроков проведения инвентаризации связано с изменениями требований пользователей отчетности в части анализа деятельности Общества и контроля сохранности материальных ценностей.

Изменение -новый программный продукт для исчисления заработной платы.

Совершенствование учетного процесса посредством внедрения более современного программного обеспечения.

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 1.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 1.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 1.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 1.4 Пояснений П-1.

Предварительная оплата подрядчикам по договорам на строительные работы и приобретение объектов основных средств по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 г и 31.12.2016 г. Обществом не производилась.

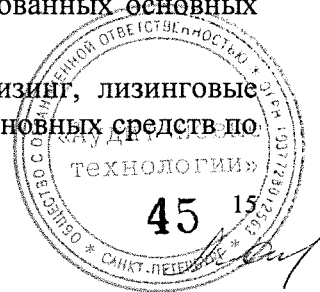
Остаточная стоимость основных средств, переданных Обществом в аренду, составила:

- на 31.12.2018 г. - 51 645 тыс. руб.,
- на 31.12.2017 г. - 51 041 тыс. руб.,
- на 31.12.2016 г. - 58 349 тыс. руб.

Общество в 2016 г., 2017 г., 2018 г. не получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства.

Общество в 2016 г., 2017 г., 2018 г. не возвращало арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды).

Общество в 2016, 2017, 2018г.г. не получало основных средств в лизинг, лизинговые платежи не выплачивались. Общество после 01.01.2019 г. не получало основных средств по договорам лизинга, лизинговые платежи к выплате не планируются.



Основных средств, переведенных на консервацию, в обществе в 2016, 2017, 2018г. не было. Основные средства, переданные в аренду, находящиеся в процессе государственной регистрации, у Общества отсутствуют.

В составе основных средств также учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию и подлежащие регистрации, право собственности на которые не оформлены в сумме:

- на 31.12.2018 г. - 638 тыс.руб.,
- на 31.12.2017 г.- 638 тыс.руб.,
- на 31.12.2016 г.- 638 тыс. руб.,

(за минусом накопленной амортизации, составившей по состоянию на 31.12.2018 г. – 464 тыс. руб., на 31.12.2017 г.- 479 тыс. руб., на 31.12.2016 г.-493 тыс. руб.)

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок у Общества отсутствуют.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2018 Обществом не производилась.

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2016 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2018 года признано нецелесообразным.

В составе прочих активов, отраженных по строке 115014 бухгалтерского баланса, предоставлена информация о следующих активах Общества:

Таблица 5. Прочие основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Основные средства прочие, в том числе:	115014	1 816	1 695	2 210
машины и оборудование		1 539	1 418	1 933
земельные участки		277	277	277

3.2 Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, у Общества отсутствуют.

3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений - по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Долгосрочные финансовые вложения и краткосрочные финансовые вложения у Общества на 31.12.2018 г. отсутствуют.

3.4 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям



Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отсутствуют.

3.5 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1. Резерв под снижение стоимости запасов отсутствует.

Запасы у Общества на 31 декабря 2018 г. отсутствуют.

Запасы, принятые (переданные) в залог у Общества отсутствуют.

3.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.2 Пояснений П-1.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, у Общества отсутствует (строка 12301 бухгалтерского баланса).

По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2018 г.		На 31.12. 2017г.		На 31.12.2016 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	5 961	-	6 134	-	3 285	-
Авансы выданные	-	-	2	(1)	-	-
Прочая всего, в т.ч.	887	-	284	-	610	-
<i>расчеты по налогам и сборам</i>	887	-	284	-	610	-
Итого (строка 12302)	6 848	-	6 420	(1)	3 895	-

Таблица 7. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2018 г.		На 31.12. 17 г.		На 31.12. 2016г		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	5 961	-	6 134	-	3 285	-	Аренда



3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Денежные средства и денежные эквиваленты
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства, в т.ч.	1	10	2
на расчетных счетах	1	10	2
в кассе Общества	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1	10	2

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
В составе денежных потоков от текущих операций:		
прочие поступления всего (строка 4119)	522	917
из них прочие (строка 411914), в т.ч.	211	375
Компенсация затрат	211	375
прочие платежи всего (строка 4129),	(311)	(348)
из них прочие (строка 412914), в т.ч.	(25)	(49)
Услуги кредитных организаций	(25)	(23)
Госпошлина	-	(5)
Услуги нотариуса	-	(21)

Заемные средства в отчетном периоде Обществом не привлекались.

3.8 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. таблицу 10).

Таблица 10. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности на краткосрочный период	7	3	7
Итого	7	3	

3.9 Капитал

Величина уставного капитала составляет 3 тыс. руб.



В 2018 г. величина уставного капитала не изменялась.

По состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Дополнительное размещение акций в отчетном периоде Обществом не производилось.

В 2018, 2017 и 2016 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с необходимостью направления чистой прибыли на покрытие убытков прошлых лет.

Информация о нераспределенной прибыли (непокрытый убыток) Общества представлена в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе	1370	(25 302)	(19 940)	(16 783)
1	Нераспределенная прибыль отчетного года	13702	(5 362)	(3 157)	(3 828)
1.1	Чистая прибыль (убыток) к распределению (погашению), в тыс. руб. (за отчетный период)		(5 444)	(3 157)	(4 024)
1.2	Нераспределенная прибыль отчетного периода, в части сумм дооценки по выбывшим основным средствам, переоценки основных средств, иное		82	-	196
2.	Нераспределенная прибыль прошлых лет	13701	(19 940)	(16 783)	(12 955)

3.10 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) у Общества отсутствуют.

3.11 Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 4.3 Пояснений П-1.

Просроченная кредиторская задолженность отражена в таблице 4.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых превышает 5% от общей суммы кредиторской задолженности отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 12).



Таблица 12. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.	Характер задолженности
ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	24 388	18 734	14 681	Строительно-монтажные работы -
ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	3 367	2 970	2 430	Уступка права исполнения обязательства
ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	1 492	1 178	864	Услуги управляющей компании

Кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет с авансов полученных в соответствии с налоговым законодательством.

3.12 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	-	397	937
Итого	-	397	937

Данные обязательства возникли в 2011 году в связи с реструктуризацией кредиторской задолженности перед ООО «Газпром межрегионгаз»:

- по состоянию на 31.12.2011 года в сумме 4 176 тыс. руб., из которой 540 тыс. руб. подлежали оплате в течение 12 месяцев 2012 г.,
- по состоянию на 31.12.2012 года в сумме 3 636 тыс. руб., из которой 540 тыс. руб. подлежит оплате в течение 12 месяцев 2013 г.
- по состоянию на 31.12.2013 года в сумме 3 366 тыс. руб., из которой 540 тыс. руб. подлежит оплате в течение 12 месяцев 2014 г. и 270 тыс. руб. не оплаченная в 2013 году.

По состоянию на 31.12.2014 - 31.12.2018 г.г. по договору №9-003/14 от 03.03.2014 г. об уступке права исполнения обязательства передано ООО "Газпром газораспределение Волгоград".

Прочие (краткосрочные) обязательства, подлежащие отражению по строке 1550 бухгалтерского баланса, у Общества отсутствуют.

3.13 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 6 Пояснений П-1

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см.



Таблица 14).

Таблица 14. Прочие характеристики оценочных обязательств
тыс. руб.

Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Резерв на оплату отпусков	отсутствует	Оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков	2019 г	отсутствует	отсутствует
Резерв по итогам года	отсутствует	Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам года	2019г	отсутствует	отсутствует

3.14 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 15).

Таблица 15. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Сдача в аренду газопроводов	2 163	2 162
Сдача в аренду и субаренду имущества прочего имущества	1 625	1 644
Сдача в аренду объектов недвижимого имущества	117	117
Итого	3 905	3 923

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2018 г.	за 2017 г.
ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	3 905	3 923
Итого	3 905	3 923

В течение 2013-2018 годов Общество не заключало договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.



3.15 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 5 Пояснений П-1.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблицу 17)

Таблица 17. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Сдача в аренду газопроводов	(7 451)	(4 697)
Сдача в аренду и субаренду прочего имущества	(879)	(1 240)
Сдача в аренду объектов недвижимого имущества	(243)	(339)
Итого	(8 573)	(6 276)

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Управленческие расходы
тыс. руб.

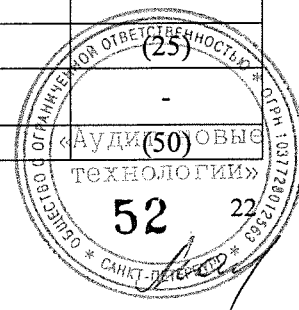
Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы по оплате труда	(865)	(904)
в т.ч. оценочные резервы	(92)	(113)
Страховые взносы	(265)	(277)
в т.ч. оценочные резервы	(28)	(35)
Прочие затраты	(461)	(446)
Итого по строке 2220	(1 591)	(1 627)

3.16 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2018 г.		за 2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Компенсация затрат	211	-	374	-
Доходы безвозмездно получ.имуществу	130	-	301	-
Страховые взносы		(19)		(15)
Доходы от реализации ОС	452		54	
Доходы от реализации прочего имущества	-	-	2	-
Услуги кредитных организаций	-	(22)	-	(25)
Списание основных средств	-	(103)	-	-
Вознаграждение СД и членов рев.	-	(50)	-	(50)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Наименование дохода/расхода	за 2018 г.		за 2017 г.	
комиссии				
Расходы от реализации ОС	-	(417)	-	(27)
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	-
Убыток прошлых лет	-	-	-	-
Оприходование м/лом	-	-	2	-
Расходы по ведению реестра акционеров	-	(89)	-	(82)
Прочие	1	(12)	14	(8)
Итого	794	(712)	747	(207)

3.17 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2018 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 177)	(3 440)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	(1 235)	(688)
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	502	405
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	2 511	2 026
4.1	Амортизация	1 930	1 948
4.2	Резерв сомнительных долгов	-	1
4.3	Прочие, не учитываемые расходы	581	77
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	-	2
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	9
6.1	Восстановление резерва сом.долгов	(1)	-
6.2	Восстановление ОО	-	9
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	1 051	1 118
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	5 255	5 590
8.1	Восстановление оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год	(50)	13
8.2	Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	41	14



№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
8.3	Убыток по налоговому учету	5 264	5 563
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(318)	(833)
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(1 588)	(4 165)
10.1	Амортизация	(1 588)	(4 165)
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7+стр.9)	-	-

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2018 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	284	659	(56)*	887
Налог на прибыль	-	-	-	-
Налог на имущество	(14)	63	65	(12)
НДФЛ	(9)	121	121	(9)
Земельный налог	(10)	111	110	(11)
Транспортный налог	(17)	63	67	(13)
Прочие	-	-	-	-
Итого	284/(50)	301	307	887/(45)
Страховые взносы	(21)	286	286	(21)
Итого	284/(71)	15	593	887/(66)

(56)*- возврат из бюджета -355 тыс. руб., 299 оплата НДС

3.18 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Таблица 22. Прочие операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода
тыс. руб.

Наименование операции	за 2018 г.	за 2017 г.
Переоценка основных средств	-	-

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

3.19 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 23).



Таблица 23. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017 г.	(19 940)
в т.ч. убыток 2017 г.	(3 157)
Направления использования прибыли в 2017 году:	-
Расходы из прибыли	-
Чистая прибыль (убыток) 2018 г.	(5 444)
Нераспределенная прибыль отчетного периода, в части сумм дооценки по выбывшим основным средствам, переоценки основных средств	82
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018 г.	(25 302)

3.20 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	(5 444)	(3 157)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(5 444)	(3 157)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	2 548	2 548
Количество привилегированных акций, шт.	849	849
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(2,14)	(1,24)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	-	-

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.

Дивиденды по привилегированным акциям в отчетном периоде не начислялись.



4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности не проводилась.

5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

В 2018 году у Общества обеспечения обязательств полученных и выданных отсутствуют.

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу АО «Газпром газораспределение», состоящую из АО «Газпром газораспределение» и его дочерних и зависимых обществ.

Полный список лиц, принадлежащих к группе АО «Газпром газораспределение» раскрыт на сайте www.gazoraspredelenie.gazprom.ru

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1. Общество контролируется или на него оказывают значительное влияние юридические лица: ООО «Газпром газораспределение Волгоград» (владеет 25,11 % акций Общества и является его Управляющей компанией), АО «Газпром газораспределение» (владеет 58,3% долей ООО «Газпром газораспределение Волгоград» и 27,38 % акций Общества), Комитет по управлению муниципальным имуществом Палласовского муниципального района г. Волгограда (владеет 31,09 % акций Общества).
2. Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц):

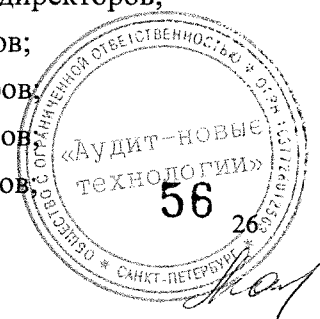
Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2018 г.:

Состав Совета директоров (до 27.06.2018 г.):

- | | | |
|----------------------------------|---|---------------------------------|
| 1. Лоськов Дмитрий Сергеевич | - | Председатель Совета директоров; |
| 2. Сидоров Александр Николаевич | - | член Совета директоров; |
| 3. Пузиков Александр Сергеевич | - | член Совета директоров; |
| 4. Осипова Александра Ефимовна | - | член Совета директоров; |
| 5. Лебедев Александр Геннадьевич | - | член Совета директоров; |
| 6. Соколов Михаил Алексеевич | - | член Совета директоров; |
| 7. Паслен Дмитрий Николаевич | - | член Совета директоров; |

Состав Совета директоров (после 27.06.2018 г.):

- | | | |
|----------------------------------|---|---------------------------------|
| 1. Лоськов Дмитрий Сергеевич | - | Председатель Совета директоров; |
| 2. Осипова Александра Ефимовна | - | член Совета директоров; |
| 3. Пузиков Александр Сергеевич | - | член Совета директоров; |
| 4. Михалева Марина Владимировна | - | член Совета директоров; |
| 5. Лебедев Александр Геннадьевич | - | член Совета директоров; |



- 6.Паслен Дмитрий Николаевич - член Совета директоров;
7.Соколов Михаил Алексеевич - член Совета директоров;

Таблица 25. Связанные стороны Общества

ИНН	Организационно-правовая форма	Полное наименование	Место нахождения
3455052505	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром газораспределение Волгоград»	403003, Волгоградская область, Городищенский район, р.п.Городище, пер.Красного Октября,27
3406004700	Акционерное общество	Акционерное общество «Еланьрайгаз»	403732, Волгоградская обл., р.п. Елань, ул.Матроса Железняка,111
3436004016	Открытое акционерное общество	Открытое акционерное общество «Камышинмежрайгаз»	403889, Волгоградская обл., г.Камышин, ул.Волгоградская,37
3430005863	Акционерное общество	Акционерное общество «Суровикиномежрайгаз»	404413, Волгоградская область, г.Суровикино, пер. Овражный, 18
3438000514	Акционерное общество	Акционерное общество «Урюпинскмежрайгаз»	403110, Волгоградская обл., г.Урюпинск, ул.М.Мушкетовская, 4
5003021311	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз»	197110, г.Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, д.24, лит. А
7728696530	Общество с ограниченной ответственностью	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергоинформ»	192174, г.Санкт-Петербург, ул.Седова, 142, лит. А, пом.8Н

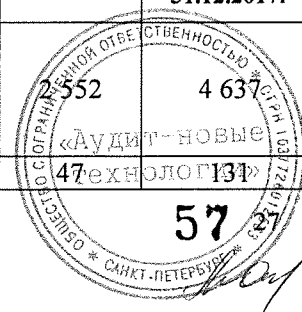
Информация о физических лицах, оказывающих значительное влияние, изложена в пункте 1.1 пояснений.

Операции с преобладающими (участвующими) обществами за 2018 г. приведены в таблице 26.

Таблица 26.Операции с преобладающими (участвующими) обществами

Продажи
тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций тыс. руб. 2018г.	Не завершены на конец отчетного периода операции 31.12.2018г.	Объем Операций тыс. руб. 2017г.	Не завершены на конец отчетного периода операции 31.12.2017г.
1	ООО «Газпром Газораспределение Волгоград»	Аренда газопроводов дог. №05/2-14 от 15.06.2002г	2 551	4 244	2 552	4 637
2	ООО «Газпром	Аренда имущества	47	179	47	131

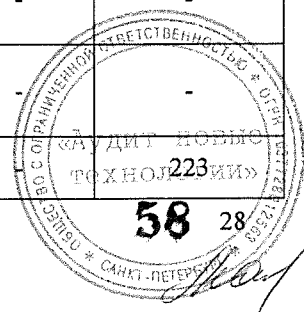


Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций тыс. руб. 2018г.	Не завершенны е на конец отчетного периода операции 31.12.2018г.	Объем Операций тыс. руб. 2017г	Не завершенные на конец отчетного периода операции 31.12.2017г
	газораспределение Волгоград"	№Вв-59-14-964/13 от 25.09.2013г				
3	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Аренда недвижимого имущества №Вв-59- 14-963/13 от 25.09.2013г	138	443	138	305
4	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Аренда транспортных средств №Вв-57-5- 939/13 от 25.09.2013г	1 871	1 095	1 894	1 061
	Итого		4 607	5 961	4 631	6 134

Таблица 27. Операции с преобладающими (участвующими) обществами
Покупка
тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций тыс. руб. 2018г.	Не завершенные на конец отчетного периода операции на 31.12.2018	Объем операций тыс. руб. 2017г.	Не завершенные на конец отчетного периода операции на 31.12.2017.
1	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Договор уступки права требования №9-003/14 от 03.03.14г	-	3 367	-	3 367
2	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Передача полномочий единого исполнительного органа дог. № 13 от 29.12.2002 г.	314	1 496	314	1 182
3	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Дог. №Ви-42-7-693/15 от 08.05.2015г	6	23	5	17
4	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Дог. №ВУи-42-6- 1312/14 от 10.09.2014г	-	5	-	5
5	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Затраты капитального характера в арендованное имущество	5 430	23 630	3 746	18 200
6	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Дог. №45 от 14.09.2017г.	-	285	285	285
7	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Дог. № ПЛ-18-70575 от 26.10.2018г.	174	174	-	-
8	ООО «Газпром газораспределение Волгоград»	Дог. № Вх-27-38- 3781/17 от 15.12.2017г	44	44	-	-
9	ООО «Газпром газораспределение	Прочее № Вв-59-14- 963/13 от 01.10.2013	-	223	-	-



№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций тыс. руб. 2018г.	Не завершённые на конец отчетного периода операции на 31.12.2018	Объем операций тыс. руб. 2017г.	Не завершённые на конец отчетного периода операции на 31.12.2017.
	Волгоград»	(доп. согл. от 09.04.14 г.-неотд. улучш.)				
	Итого		5 968	29 247	4 350	23 279

Таблица 28. Операции с другими связанными сторонами

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций тыс. руб. 2018г.	Не завершённые на конец отчетного периода операции на 31.12.2018г	Объем операций тыс. руб. 2017г.	Не завершённые на конец отчетного периода операции на 31.12.2017г
1	ООО «Газэнергоинформ»	Агентское вознаграждение	41	36	5	3

Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец АО «Палласовкамежрайгаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

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

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

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

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

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



Операции с участием основного управленческого персонала за 2018 г. приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.			
№	Виды вознаграждений	за 2018г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	632	622
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	443	436
	- оплата труда;	238	230
	- отпускные;	30	29
	- премии;	88	81
	- материальная помощь к отпуску;	23	16
	- выплаты членам совета директоров, РК;	50	50
	- прочие выплаты	14	30
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда налоги и страховые взносы	189	186

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2018 г. и 2017 г.
Основной управленческий персонал:

1. Генеральный директор ООО «Газпром газораспределение Волгоград»
2. Исполнительный директор
3. Члены Совета директоров.

5.3 Условные обязательства и условные активы

Условные активы и обязательства у Общества отсутствуют.

5.4 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вынесено определение арбитражного суда Волгоградской области от 23.01.19 г. по делу № А12-45091/2018 о введении процедуры наблюдения в отношении АО «Палласовкамежрайгаз».

С даты вынесения указанного определения, наступают последствия и ограничения, установленные ст. 63 и ст. 64 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ от 26.10.2002.

5.5 Государственная помощь

В отчетном периоде и в периоде, предшествовавшем отчетному Обществу бюджетных кредитов не получало, какие-либо прочие формы государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды у Общества отсутствуют.



5.6 Информация по прекращаемой деятельности.

В отчетном периоде и в периоде, предшествовавшем отчетному Общество не прекращало свою деятельность в части операционных и географических сегментов.

5.7 Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

5.8 Информация по сегментам.

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, ведет финансово-хозяйственную деятельность в одном географическом регионе и согласно учетной политике Общества, информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

Руководитель



Литвинов А.В.

Главный бухгалтер



Ягупова Н.И.

«04» февраля 2019 г.

