

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Пенза»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Пенза» (далее - АО «Газпром газораспределение Пенза») (ОГРН 1025801359858, 440600, Россия, г. Пенза, ул. М. Горького, д. 50), 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 бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Пенза» 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

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 «Газпром газораспределение Пенза» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

1. Мы обращаем внимание на раздел 39 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год, в котором отражено, что по состоянию на 31 декабря 2018 года по строке 1150 «Основные средства» числится стоимость объектов недвижимости, в размере не менее 774 660 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано АО «Газпром газораспределение Пенза» в установленном порядке, документы на регистрацию не поданы.

В период с 01 января года по 22 февраля 2019 года (дата подписания бухгалтерской отчетности) поданы документы на государственную регистрацию прав на недвижимое имущество, первоначальная стоимость которых составляет 4 416 тыс. руб.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Газпром газораспределение Пенза» имущественных рисков, связанных с объектами недвижимости, право на которые не зарегистрировано.

2. Мы обращаем внимание на раздел 60 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год, в котором отражено, что АО «Газпром газораспределение Пенза» по договору купли-продажи имущества от 30.12.2018 № Упр 3-063/18 приобрело у заинтересованной стороны объекты недвижимого имущества – газопроводы, на сумму 726 357,26 тыс. руб. в том числе НДС 110 800,26 тыс. руб. Ранее данные объекты недвижимого имущества–газопроводы находились в аренде по договорам аренды имущества от 01 февраля 2010 года № 12-1/01-32 и от 01 января 2009 года № 12-1/01-126.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

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

Руководство АО «Газпром газораспределение Пенза» 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 «Газпром газораспределение Пенза» 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 «Газпром газораспределение Пенза», 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 «Газпром газораспределение Пенза».

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 «Газпром газораспределение Пенза»;

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

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 «Газпром газораспределение Пенза» 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 «Газпром газораспределение Пенза» 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 «Газпром газораспределение Пенза», 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

«15 марта» 2019 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563

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

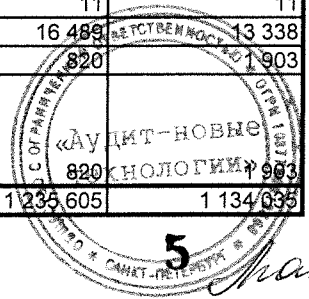
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11206022602

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

			Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	<u>Акционерное общество "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА"</u>	по ОКПО	03294976		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5836611971		
Вид экономической деятельности	<u>Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям</u>	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	49	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	440600, область Пензенская, город Пенза, улица Максима Горького, 50				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.38 П-2	Нематериальные активы	1110	4 010	6 788	9 967
	в том числе:				
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	4 010	6 788	9 967
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.39 П-2	Основные средства	1150	2 005 578	1 211 488	1 108 797
п.39 П-2	в том числе:				
	Основные средства в организации	1151	1 880 250	1 129 557	1 022 343
	земельные участки и объекты природопользования	11511	2 013	2 013	2 716
	здания	11512	57 702	56 787	59 059
	сооружения	11513	1 732 841	1 008 986	890 785
	в их составе оборудование на газовых сетях	115131	162 674	127 387	107 601
	машины и оборудование	11514	58 589	49 352	53 237
	транспортные средства	11515	16 623	12 013	16 060
	производственный и хозяйственный инвентарь	11516	20	30	50
	прочие	11517	12 462	376	436
п.40 П-2	Незавершенные капитальные вложения	1152	125 328	81 931	86 454
	незавершенные строительные работы	11521	124 978	81 243	77 575
	предоплата строительных работ и основных средств	11522	350	688	8 879
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.41 П-2	Финансовые вложения	1170	26 020	20	30
	в том числе:				
	в уставные капиталы дочерних организаций	1171	26 000	-	10
	в уставные капиталы зависимых организаций	1172	9	9	9
	прочие	1173	11	11	11
п.55 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	21 989	16 489	13 338
п.43 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	1 606	820	903
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1191	1 606	820	903
	Итого по разделу I	1100	2 059 203	1 235 605	1 134 635



	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.42 П-2	Запасы	1210	66 211	30 077	34 044
	в том числе:				
п.42 П-2	материалы	1211	66 211	30 077	33 208
	расходы в незавершенном производстве	1212	-	-	836
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	435	28	-
п.44 П-2	Дебиторская задолженность	1230	300 200	283 259	225 937
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	1232	300 200	283 259	225 937
	покупателей и заказчиков	12321	224 833	247 395	215 237
	покупателей и заказчиков - дочерних организаций	123211	-	-	725
	покупателей и заказчиков - зависимых организаций	123212	8 533	81	93
	прочих покупателей и заказчиков	123213	216 300	247 314	214 419
	векселя к получению	12322	-	-	-
	авансы выданные	12323	5 929	8 171	10 010
	авансы выданные дочерним организациям	123231	-	-	-
	авансы выданные зависимым организациям	123232	-	-	-
	авансы выданные прочим	123233	5 929	8 171	10 010
	проценты к получению	12324	337	287	-
	доходы от долевого участия к получению	12325	-	-	-
	долговые ценные бумаги и займы	12326	-	-	-
	по приобретенным правам (требованиям)	12327	-	24 891	-
п.44 П-2	прочая	12328	67 737	2 515	690
	в том числе:				
	переплата по налогам и сборам	123281	59 174	74	82
	прочая задолженность - дочерних организаций	123282	-	-	-
	прочая задолженность - зависимых организаций	123283	-	-	-
	прочая задолженность прочих дебиторов	123284	67 737	2 515	690
п.44 П-2	не предъявленная заказчикам выручка	12329	1 364	-	-
п.45 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	79 356	47 967	-
	в том числе:				
	предоставленные займы	1241	79 356	47 967	-
п.46 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 349	1 169	32 122
	в том числе:				
	на расчетных счетах	1251	1 000	-	30 656
	в кассе организации	1252	406	185	312
	прочие	1253	943	984	1 154
п.43 П-2	Прочие оборотные активы	1260	1 879	1 346	223
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	1261	1 879	1 346	223
	Итого по разделу II	1200	450 430	363 846	292 326
	БАЛАНС	1600	2 509 633	1 599 451	1 426 361



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.47 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35	35	35
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.47 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	603 405	603 518	604 742
	в том числе:				
	основных средств	1341	603 405	603 518	604 742
п.47 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	482 423	445 248	360 571
	в том числе:				
	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа использованная	1351	482 423	445 248	360 571
п.47 П-2	Резервный капитал	1360	2	2	2
п.47 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	229 492	183 353	136 773
	в том числе:				
	Прибыль (убыток) прошлых лет	1371	176 684	133 715	119 334
	прибыль прошлых лет в части платы за подключение (технологическое присоединение)	13711	29 860	9 116	2 444
	прибыль прошлых лет за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	13712	146 824	124 599	116 890
	Прибыль (убыток) отчетного года	1372	52 808	49 638	17 439
	прибыль отчетного года в части платы за подключение (технологическое присоединение)	13721	18 708	6 316	4 956
	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	13722	34 100	43 322	12 483
	Итого по разделу III	1300	1 315 357	1 232 156	1 102 123
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.49 П-2	Заемные средства	1410	-	-	-
п.55 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	72 919	55 924	44 508
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	609 137	22 344	39 610
	в том числе:				
п.48 П-2	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	1451	43 534	22 344	39 610
п.48,50 П-2	поставщики и подрядчики	1452	552 603	-	-
	поставщики и подрядчики-дочерние организации	14521	-	-	-
	поставщики и подрядчики-зависимые организации	14522	-	-	-
	прочие поставщики и подрядчики	14523	552 603	-	-
п.48,50 П-2	задолженность по приобретению доли в УК	1453	13 000	-	-
	задолженность по приобретению доли в УК перед дочерними организациями	14531	-	-	-
	задолженность по приобретению доли в УК перед зависимыми организациями	14532	-	-	-
	задолженность по приобретению доли в УК перед прочими кредиторами	14533	13 000	-	-
	Итого по разделу IV	1400	682 056	78 268	84 118



V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
п.49 П-2	Заемные средства	1510	-	-	-
п.50 П-2	Кредиторская задолженность	1520	435 740	235 211	196 062
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	318 457	137 552	85 574
	поставщики и подрядчики-дочерние организации	15211	627	-	809
	поставщики и подрядчики-зависимые организации	15212	46 421	88 968	42 929
	прочие поставщики и подрядчики	15213	271 409	48 584	41 836
	авансы полученные	1522	34 931	18 123	19 715
	авансы полученные от дочерних организаций	15221	-	-	-
	авансы полученные от зависимых организаций	15222	-	-	-
	авансы полученные от прочих	15223	34 931	18 123	19 715
	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	1523	31 843	53 770	65 616
	задолженность по стаховым взносам	1524	11 955	8 894	8 369
	задолженность перед персоналом	1525	22 841	15 011	14 894
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	1526	1 216	1 011	1 040
п.50 П-2	задолженность по приобретению доли в УК	1527	13 000	-	-
	задолженность по приобретению доли в УК перед дочерними организациями	15271	-	-	-
	задолженность по приобретению доли в УК перед зависимыми организациями	15272	-	-	-
	задолженность по приобретению доли в УК перед прочими кредиторами	15273	13 000	-	-
п.50 П-2	прочая	1528	1 497	850	854
	прочая задолженность-перед дочерними организациями	15281	-	-	-
	прочая задолженность-перед зависимыми организациями	15282	-	1	-
	прочая задолженность перед прочими кредиторами	15283	1 497	849	854
	Доходы будущих периодов	1530	-	3 082	3 198
	в том числе:				
	безвозмездно полученное имущество	1531	-	3 082	3 198
п.51 П-2	Оценочные обязательства	1540	76 272	50 734	40 860
	в том числе:				
	резерв на выплату вознаграждения по итогам года	1541	53 555	31 590	21 155
	оценочные обязательства по оплате отпусков	1542	22 031	17 767	17 311
	резерв на выплату квартальной премии	1543	677	1 368	-
	прочие оценочные обязательства	1544	9	9	2 394
	Прочие обязательства	1550	208	-	-
	в том числе:				
	НДС, отложенный по не предъявленной заказчиком выручке	1551	208	-	-
	Итого по разделу V	1500	512 220	289 027	240 120
	БАЛАНС	1700	2 509 633	1 599 451	1 426 361



Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Коханюк Елена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
03294976		
5836611971		
35.22		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
п.52 П-2	Выручка	2110	1 396 141	1 318 631
	в том числе:			
	выручка от транспортировки природного газа	2111	1 120 673	1 058 548
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	21111	90 992	86 409
	услуги по технологическому присоединению	2112	31 064	11 090
	строительно - монтажные работы	2113	76 171	70 085
	услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2114	84 310	74 274
	прочие виды деятельности	2115	83 923	104 634
п.52 П-2	Себестоимость продаж	2120	(1 027 648)	(1 008 508)
	в том числе:			
	себестоимость транспортировки природного газа	2121	(846 509)	(822 177)
	услуги по технологическому присоединению	2122	(7 678)	(3 195)
	строительно - монтажные работы	2123	(63 276)	(59 701)
	услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2124	(56 394)	(44 257)
	прочие виды деятельности	2125	(53 791)	(79 178)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	368 493	310 123
	в том числе:			
	от транспортировки природного газа	2101	274 164	236 371
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	21011	90 992	86 409
	от услуг по технологическому присоединению	2102	23 386	7 895
	от строительно - монтажных работ	2103	12 895	10 384
	от услуг по техническому обслуживанию ВДГО	2104	27 916	30 017
	от прочих видов деятельности	2105	30 132	25 456
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.52 П-2	Управленческие расходы	2220	(158 490)	(147 765)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	210 003	162 358
	в том числе:			
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	2201	90 992	86 409
	в части услуг по технологическому присоединению объектов капитального строительства	2202	23 386	7 895
п.53 П-2	Доходы от участия в других организациях	2310	6 194	9 427
п.53 П-2	Проценты к получению	2320	6 844	7 360
	Проценты к уплате	2330	-	-



	Прочие доходы	2340	21 177	102 300
	в том числе:			
	доходы от реализации финансовых вложений	2341	-	13 800
	доходы от реализации права требования до наступления срока платежа	2342	-	49 782
	доходы от реализации основных средств	2343	753	34 209
	доходы от реализации прочего имущества	2344	662	136
	доходы от возмещения убытка в сумме фактических расходов, подлежащих компенсации в соответствии с договором о подключении (технологическом присоединении)	2345	11 887	-
	доходы от оказания прочих услуг	2346	615	-
	восстановленный резерв по сомнительным долгам	2347	2 387	1 013
	восстановление прочих оценочных резервов	2348	-	2 307
п.53 П-2	прочие	2349	4 873	1 053
	Прочие расходы	2350	(77 464)	(124 169)
	в том числе:			
	расходы, связанные с реализацией финансовых вложений	2351	-	(59)
	расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	2352	-	(49 782)
	расходы, связанные с реализацией основных средств	2353	(20)	(9 322)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2354	(548)	(130)
	расходы, связанные с выполнением мероприятий по подключению (технологическому присоединению), подлежащих компенсации	2355	(11 887)	-
	расходы, связанные с оказанием прочих услуг	2356	(1 822)	(670)
	резерв по сомнительным долгам	2357	(24 330)	(28 893)
	выплаты сотрудникам	2358	(25 135)	(23 075)
	взносы с выплат сотрудникам	2359	(7 456)	(6 815)
п.53 П-2	прочие	2360	(6 266)	(5 423)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	166 754	157 276
	в том числе:			
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	2301	90 992	86 409
	в части услуг по технологическому присоединению объектов капитального строительства	2302	23 386	7 895
п.55 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	(29 657)	(30 246)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	7 801	7 056
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(16 995)	(11 416)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 500	3 151
	Прочее	2460	(72 794)	(69 127)
	в том числе:			
	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	2461	(72 794)	(69 127)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	52 808	49 638
	чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	2401	18 708	6 316
	чистая прибыль (убыток) за вычетом платы за подключение (технологическое присоединение)	2402	34 100	43 322



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	52 808	49 638
п. 57 П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



(подпись)

(подпись)

Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

**Коханюк Елена
Геннадьевна**
(расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г.

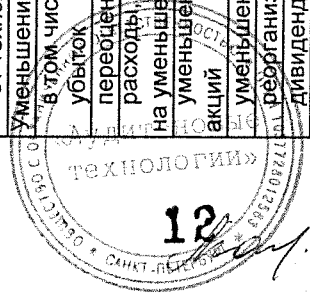


Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	Акционерное общество "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА"	Форма по ОКУД		
		0710003		
		31	12	2018
		03294976		
Идентификационный номер налогоплательщика	Распределение газобразного топлива по деятельности газораспределительным сетям	ИНН		
		5836611971		
		по ОКВЭД		
		35.22		
Вид экономической деятельности	Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКПО		
		12267		
		по ОКФС		
		49		
Непубличные акционерные общества	Иная смешанная российская обществу / собственность	по ОКЕИ		
		384		
		Единица измерения: в тыс. рублей		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	35	-	965 313	2	136 773	1 102 123
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	84 677	-	51 598	136 275
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	49 638	49 638
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	243	243
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
объекты основных средств, введенные в эксплуатацию за счет средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	3217	-	-	84 677	-	-	84 677
использование средств спецнадбавки на финансирование выпадающих доходов от технологического присоединения	3218	-	-	-	-	1 717	1 717
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 242)	(6 242)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(6 242)	(6 242)



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 224)	-	1 224	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. за 2018 г.	3200	35	-	1 048 766	2	183 353	1 232 156
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	37 175	-	67 687	104 862
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	52 808	52 808
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	451	451
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
объекты основных средств, введенные в эксплуатацию за счет средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	3317	-	-	37 175	-	-	37 175
использование средств спецнадбавки на финансирование выпадающих доходов от технологического присоединения	3318	-	-	-	-	14 428	14 428
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(21 661)	(21 661)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(21 661)	(21 661)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(113)	-	113	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	35	-	1 085 828	2	229 492	1 315 357

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 141 733	118 765	(5 998)	1 254 500
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(39 610)	(69 127)	86 393	(22 344)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 102 123	49 638	80 395	1 232 156
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	536 954	118 765	(4 774)	650 945
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(400 181)	(69 127)	1 716	(467 592)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	136 773	49 638	(3 058)	183 353
добавочный капитал					
до корректировок	3402	604 742	-	(1 224)	603 518
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	360 571	-	84 677	445 248
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	965 313	-	83 453	1 048 766
уставный капитал					
до корректировок	3403	35	-	-	35
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	35	-	-	35
резервный капитал					
до корректировок	3404	2	-	-	2
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	2	-	-	2



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	1 315 357	1 235 238	1 105 321



Борисов Игорь Николаевич
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Генеральный директор

Коханюк Елена Геннадьевна
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер

22 февраля 2019 г.



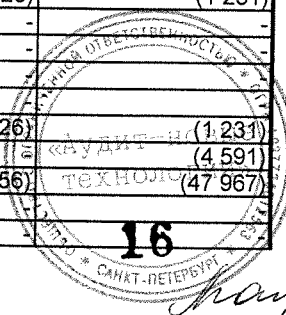
Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Акционерное общество "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПЕНЗА"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
Организационно-правовая форма / форма собственности Иная смешанная российская
Непубличные акционерные общества / собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

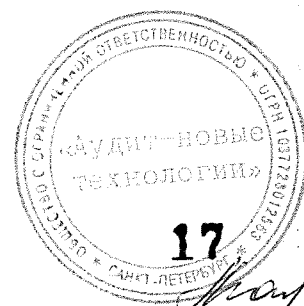
Форма по ОКУД 0710004
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО 03294976
ИНН 5836611971
по ОКВЭД 35.22
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
03294976		
5836611971		
35.22		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	1 510 570	1 297 019
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 401 245	1 264 368
	основному обществу	41111	-	-
	дочерним обществам	41112	158	-
	зависимым обществам	41113	5 778	3 813
	прочим связанным обществам	41114	906 865	797 828
	прочим	41115	488 444	462 727
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 185	8 289
	основному обществу	41121	-	-
	дочерних обществ	41122	-	-
	зависимых обществ	41123	688	825
	прочих связанных обществ	41124	3 905	5 838
	прочих	41125	592	1 626
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы, полученные от покупателей и заказчиков	4114	28 857	15 724
	основному обществу	41141	-	-
	дочерних обществ	41142	-	-
	зависимых обществ	41143	-	-
	прочих связанных обществ	41144	-	-
	прочих	41145	28 857	15 724
	косвенные налоги по текущей деятельности	4115	6 464	-
	поступления от погашения займов	4116	47 967	-
	основного общества	41161	-	-
	дочерних обществ	41162	-	-
	зависимых обществ	41163	-	-
	прочих связанных обществ	41164	47 967	-
	прочих	41165	-	-
п.46 П-2	прочие поступления	4119	20 852	8 638
	основного общества	41191	-	-
	дочерних обществ	41192	-	-
	зависимых обществ	41193	37	-
	прочих связанных обществ	41194	6 763	-
	прочих	41195	14 052	8 638
	Платежи - всего	4120	(1 273 055)	(1 140 159)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(652 617)	(581 563)
	основному обществу	41211	(69 472)	(71 195)
	дочерним обществам	41212	(9 398)	-
	зависимым обществам	41213	(345 047)	(317 507)
	прочим связанным обществам	41214	(40 477)	(33 670)
	прочим	41215	(188 223)	(159 191)
п.46 П-2	в связи с оплатой труда работников	4122	(488 195)	(432 997)
п.46 П-2	в том числе:			
	расчеты с бюджетом по страховым взносам	41221	(103 952)	(91 615)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(14 657)	(39 437)
	прочие расчеты по налогам и сборам	4125	(29 028)	(25 704)
	на выдачу авансов	4126	(726)	(1 231)
	основному обществу	41261	-	-
	дочерним обществам	41262	-	-
	зависимым обществам	41263	-	-
	прочим связанным обществам	41264	-	-
	прочим	41265	(726)	(1 231)
	косвенные налоги по текущей деятельности	4127	-	(4 591)
	выплаты, связанные с выдачей займов	4128	(79 356)	(47 967)
	основному обществу	41281	-	-
	дочерним обществам	41282	-	-



	зависимым обществам	41283	-	-
	прочим связанным обществам	41284	(79 356)	(47 967)
	прочим	41285	-	-
п.46 П-2	прочие платежи	4129	(8 476)	(6 669)
	основному обществу	41291	-	-
	дочерним обществам	41292	-	-
	зависимым обществам	41293	-	-
	прочим связанным обществам	41294	(126)	-
	прочим	41295	(8 350)	(6 669)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	237 515	156 860
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	7 049	12 758
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	855	3 331
	основного общества	42111	-	-
	дочерних обществ	42112	-	-
	зависимых обществ	42113	-	-
	прочих связанных обществ	42114	-	-
	прочих	42115	855	3 331
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 194	9 427
	основного общества	42141	-	-
	дочерних обществ	42142	-	-
	зависимых обществ	42143	6 194	9 183
	прочих связанных обществ	42144	-	244
	прочих	42145	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(192 557)	(164 722)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(192 557)	(164 722)
	основному обществу	42211	-	-
	дочерним обществам	42212	-	-
	зависимым обществам	42213	(289)	(19)
	прочим связанным обществам	42214	(60)	(16 370)
	прочим	42215	(192 208)	(148 333)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
		4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(185 508)	(151 964)



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(50 827)	(35 849)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(21 005)	(6 027)
	основному обществу	43221	(15 116)	(4 356)
	дочерним обществам	43222	-	-
	зависимым обществам	43223	(1 044)	(325)
	прочим связанным обществам	43224	(2 811)	(810)
	прочим	43225	(2 034)	(536)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	лизинговые платежи	4324	(29 822)	(29 822)
	прочие платежи	4329	-	-
	основному обществу	43291	-	-
	дочерним обществам	43292	-	-
	зависимым обществам	43293	-	-
	прочим связанным обществам	43294	(29 822)	(29 822)
	прочим	43295	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(50 827)	(35 849)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 180	(30 953)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 169	32 122
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 349	1 169
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Коханюк Елена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Газпром газораспределение Пенза" за 2018 год (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	20 467	(13 679)	-	-	-	(2 778)	-	-	20 467	(16 457)
	5110	за 2017г.	20 467	(10 500)	-	-	-	(3 179)	-	-	20 467	(13 679)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2018г.	20 467	(13 679)	-	-	-	(2 778)	-	-	20 467	(16 457)
	5111	за 2017г.	20 467	(10 500)	-	-	-	(3 179)	-	-	20 467	(13 679)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Итого и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	1 931 864	(802 307)	815 733	(3 839)	3 832	(65 033)	-	-	2 743 758	(863 508)
	5210	за 2017г.	1 779 008	(756 665)	182 997	(30 141)	20 827	(66 469)	-	-	1 931 864	(802 307)
в том числе: земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2018г.	2 013	-	-	-	-	-	-	-	2 013	-
	5211	за 2017г.	2 716	-	-	(703)	-	-	-	-	2 013	-
	5202	за 2018г.	70 701	(13 914)	2 740	-	-	(1 825)	-	-	73 441	(15 739)
	5212	за 2017г.	75 196	(16 137)	2 908	(7 403)	3 995	(1 772)	-	-	70 701	(13 914)
	5203	за 2018г.	1 662 154	(653 168)	772 729	(116)	109	(48 867)	-	-	2 434 767	(701 926)
	5213	за 2017г.	1 503 706	(612 921)	168 925	(10 477)	6 910	(47 157)	-	-	1 662 154	(653 168)
сооружения	5204	за 2018г.	137 105	(87 753)	18 239	(652)	652	(9 002)	-	-	154 692	(96 103)
	5214	за 2017г.	137 880	(84 643)	8 931	(9 706)	8 084	(11 194)	-	-	137 105	(87 753)
	5205	за 2018г.	56 826	(44 813)	9 859	(3 071)	3 071	(5 249)	-	-	63 614	(46 991)
	5215	за 2017г.	56 398	(40 338)	2 118	(1 690)	1 690	(6 165)	-	-	56 826	(44 813)
	5206	за 2018г.	1 428	(1 398)	-	-	-	(10)	-	-	1 428	(1 408)
	5216	за 2017г.	1 535	(1 485)	-	(107)	107	(20)	-	-	1 428	(1 398)
транспортные средства	5207	за 2018г.	1 637	(1 261)	12 166	-	-	(80)	-	-	13 803	(1 341)
	5217	за 2017г.	1 577	(1 141)	115	(55)	41	(161)	-	-	1 637	(1 261)
	52071	за 2018г.	963	(823)	12 166	-	-	(65)	-	-	13 129	(888)
	52171	за 2017г.	848	(678)	115	-	-	(145)	-	-	963	(823)
в т.ч. офисное оборудование	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	81 931	872 019	(12 889)	(815 733)	125 328
	5250	за 2017г.	86 454	188 457	(9 983)	(182 997)	81 931
в том числе:							
приобретение отдельных объектов основных средств	5241	за 2018г.	-	640 241	-	(640 241)	-
	5251	за 2017г.	-	2 556	-	(2 556)	-
строительство отдельных объектов основных средств	5242	за 2018г.	81 243	214 374	(12 201)	(158 438)	124 978
	5252	за 2017г.	77 575	180 459	(1 104)	(175 687)	81 243
оборудование к установке	5243	за 2018г.	-	17 054	-	(17 054)	-
	5253	за 2017г.	-	4 754	-	(4 754)	-
приобретение нематериальных активов	5244	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2017г.	-	-	-	-	-
предоплата на приобретение и строительство основных средств	5245	за 2018г.	688	350	(688)	-	350
	5255	за 2017г.	8 879	688	(8 879)	-	688

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	85 357	87 267
в том числе:			
здания	5261	2 740	2 908
сооружения	5262	82 207	81 938
машины и оборудование	5263	410	2 421
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 143	5 904	9 237
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	1 495 501	2 043 009	1 975 928
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 306	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	38	39	258
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	20	-	26 000	-	-	-	26 020	-	
	5311	за 2017г.	30	-	-	(10)	-	-	20	-	
	5302	за 2018г.	-	-	26 000	-	-	-	26 000	-	
	5312	за 2017г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	
	5303	за 2018г.	9	-	-	-	-	-	9	-	
инвестиции в зависимые общества	5313	за 2017г.	9	-	-	-	-	-	9	-	
	5304	за 2018г.	11	-	-	-	-	-	11	-	
	5314	за 2017г.	11	-	-	-	-	-	11	-	
	5305	за 2018г.	47 967	-	79 356	(47 967)	-	-	79 356	-	
	5315	за 2017г.	-	-	47 967	-	-	-	47 967	-	
Краткосрочные - всего	5306	за 2018г.	47 967	-	79 356	(47 967)	-	-	79 356	-	
	5316	за 2017г.	-	-	47 967	-	-	-	47 967	-	
	5300	за 2018г.	47 987	-	105 356	(47 967)	-	-	105 376	-	
Финансовых вложений - итого	5310	за 2017г.	30	-	47 967	(10)	-	-	47 987	-	



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



4. Запасы
4.1. 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	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018г.	30 077	-	195 295	(159 161)	-	-	X	66 211	-	
	5420	за 2017г.	34 044	-	137 233	(141 200)	-	-	X	30 077	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	30 077	-	195 295	(159 161)	-	-	-	66 211	-	
	5421	за 2017г.	33 208	-	137 233	(140 364)	-	-	-	30 077	-	
	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2017г.	836	-	-	(836)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	Изменения за период						На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		погашение	выбыло		использование резерва	корректировка величин резерва (в том числе создание)	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
							списание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая По приобретенным правам требования Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая Проценты к получению По приобретенным правам требования Не предъявленная заказчиком выручка Итого Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2018г.	315 999	(32 740)	299 434	(260 549)	(1)	2 387	176	(24 330)	-	-	-	-	354 707	(54 507)	-
	5530	за 2017г.	230 996	(5 059)	308 997	(223 795)	-	1 013	199	(28 893)	-	-	-	-	315 999	(32 740)	-
	5511	за 2018г.	253 072	(5 677)	226 433	(249 445)	-	2 248	134	(1 798)	-	-	-	-	229 926	(5 093)	-
	5531	за 2017г.	218 132	(2 895)	248 632	(213 582)	-	962	110	(3 854)	-	-	-	-	253 072	(5 677)	-
	5512	за 2018г.	8 171	-	5 793	(7 993)	(1)	-	-	(41)	-	-	-	-	5 970	(41)	-
	5532	за 2017г.	10 010	-	8 027	(9 866)	-	-	-	-	-	-	-	-	8 171	-	-
	5513	за 2018г.	4 687	(2 172)	65 507	(334)	-	139	42	(90)	-	-	-	-	69 818	(2 081)	-
5533	за 2017г.	2 854	(2 164)	2 269	(347)	-	51	89	(148)	-	-	-	-	4 687	(2 172)	-	
5514	за 2018г.	287	-	337	(287)	-	-	-	-	-	-	-	-	337	-	-	
5534	за 2017г.	-	-	287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287	-	-	
5515	за 2018г.	49 782	(24 891)	-	(2 490)	-	-	-	(22 401)	-	-	-	-	47 292	(47 292)	-	
5535	за 2017г.	-	-	49 782	-	-	-	-	(24 891)	-	-	-	-	49 782	(24 891)	-	
5516	за 2018г.	-	-	1 364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 364	-	-	
5536	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5500	за 2018г.	315 999	(32 740)	299 434	(260 549)	(1)	2 387	176	(24 330)	X	X	X	X	354 707	(54 507)	-	
5520	за 2017г.	230 996	(5 059)	308 997	(223 795)	-	1 013	199	(28 893)	X	X	X	X	315 999	(32 740)	-	
5517	за 2018г.	688	-	350	(688)	-	-	-	-	-	-	-	-	350	-	-	
5537	за 2017г.	8 879	-	688	(8 879)	-	-	-	-	-	-	-	-	688	-	-	



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	58 169	3 662	60 170	27 430	12 502	7 443
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 755	3 662	8 216	2 539	10 338	7 443
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 081	-	2 172	-	2 164	-
по приобретенным правам (требованиям)	5544	47 292	-	49 782	24 891	-	-
авансы выданные	5545	41	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	565 603
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	13 000	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	13 000
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2018г.	-	552 603	-	-	-	-	X	X	552 603
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	235 211	427 908	-	(226 898)	(481)	-	-	-	435 740
	5580	за 2017г.	196 062	231 364	-	(191 953)	(262)	-	-	-	235 211
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	137 552	317 215	-	(136 310)	-	-	-	-	318 457
	5581	за 2017г.	85 574	136 898	-	(84 920)	-	-	-	-	137 552
авансы полученные	5562	за 2018г.	18 123	28 857	-	(12 022)	(27)	-	-	-	34 931
	5582	за 2017г.	19 715	15 724	-	(17 297)	(19)	-	-	-	18 123
кредиты	5563	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	5565	за 2018г.	53 770	31 843	-	(53 770)	-	X	X	X	31 843
	5585	за 2017г.	65 616	53 770	-	(65 616)	-	X	X	X	53 770
задолженность по страховым взносам	5566	за 2018г.	8 894	11 955	-	(8 894)	-	X	X	X	11 955
	5586	за 2017г.	8 369	8 894	-	(8 369)	-	X	X	X	8 894
задолженность перед персоналом	5567	за 2018г.	15 011	22 841	-	(15 011)	-	X	X	X	22 841
	5587	за 2017г.	14 894	15 011	-	(14 894)	-	X	X	X	15 011
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	5568	за 2018г.	1 011	700	-	(44)	(451)	X	X	X	1 216
	5588	за 2017г.	1 040	220	-	(6)	(243)	X	X	X	1 011
прочая	5569	за 2018г.	850	14 497	-	(847)	(3)	-	-	-	14 497
	5589	за 2017г.	854	847	-	(851)	-	-	-	-	850
Итого	5550	за 2018г.	235 211	993 511	-	(226 898)	(481)	X	X	X	1 001 343
	5570	за 2017г.	196 062	231 364	-	(191 953)	(262)	X	X	X	235 211

30

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	1 693	704	117
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 693	704	117
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	147 865	133 497
Расходы на оплату труда	5620	374 737	314 677
Отчисления на социальные нужды	5630	112 909	94 160
Амортизация	5640	67 760	69 596
Прочие затраты	5650	482 867	543 507
Итого по элементам	5660	1 186 138	1 155 437
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	836
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 186 138	1 156 273

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



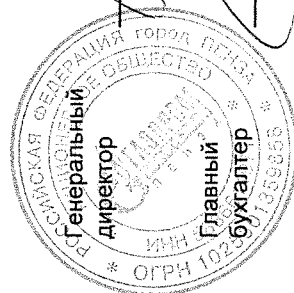
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	44	-	-
	5811	-	-	-



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

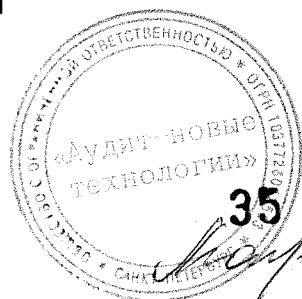
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	14 791	4 867	3 684
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	119	1 143	1 411
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	1 576	-	23
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	728	563	445
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	58 447	52 831	47 294
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	47	49	50
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	58 400	52 782	47 244
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-



Борисов Игорь Николаевич
(расшифровка подписи)

Коханюк Елена Геннадьевна
(расшифровка подписи)

22 февраля 2019 г.



Пояснения

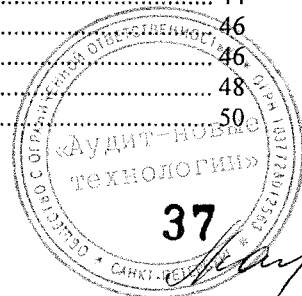
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской отчетности**

АО «Газпром газораспределение Пенза»

за 2018 год



I. Общие сведения	4
1. Общая информация	4
2. Территориально обособленные подразделения	4
3. Основные виды деятельности	4
4. Информация о реестродержателе, акционерах и аудиторе	7
5. Информация о существенных событиях	8
6. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	9
7. Информация о численности персонала	11
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	12
8. Основа составления	12
9. Основные положения учетной политики	12
10. Организация и формы бухгалтерского учета	13
11. Активы и обязательства в иностранной валюте	13
12. Инвентаризация имущества и обязательств	13
13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	14
14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	14
15. Нематериальные активы	14
16. Основные средства	15
17. Финансовые вложения	18
18. Прочие внеоборотные активы	19
19. Материально-производственные запасы	19
20. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	20
21. Расходы будущих периодов	20
22. Дебиторская задолженность	21
23. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	21
24. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд	22
25. Кредиты и займы полученные	23
26. Оценочные обязательства	23
27. Налогообложение	24
28. Признание доходов	24
29. Признание расходов	25
30. Учет договоров строительного подряда	26
31. Государственная помощь	26
32. Прибыль, приходящаяся на одну акцию	26
33. Изменения в учетной политике	27
34. События после отчетной даты	27
35. Информация по сегментам	27
36. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	28
37. Корректировка данных предшествующего отчетного периода	28
III. Раскрытие существенных показателей	32
38. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	32
39. Основные средства	32
40. Незавершенные капитальные вложения	35
41. Долгосрочные финансовые вложения	35
42. Материалы и товары для перепродажи	35
43. Расходы будущих периодов	36
44. Дебиторская задолженность	37
45. Краткосрочные финансовые вложения	39
46. Денежные средства и денежные эквиваленты	39
47. Капитал и резервы	41
48. Долгосрочные обязательства	43
49. Кредиты и займы	44
50. Кредиторская задолженность	44
51. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	46
52. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	46
53. Прочие доходы и расходы	48
54. Специальная надбавка	50



55.	Налогообложение.....	50
56.	Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	53
57.	Прибыль (убыток) на акцию	54
58.	Дочерние и зависимые общества.....	55
59.	Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	58
60.	Информация о связанных сторонах	58
61.	Информация о бенефициарных владельцах	67
62.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	68
63.	Условные факты хозяйственной деятельности	68
64.	События, произошедшие после отчетной даты.....	69
65.	Информация по сегментам.....	69
66.	Информация по прекращаемой деятельности	69
67.	Риски хозяйственной деятельности.....	70



I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Пензагазификация», сокращённое название ОАО «Пензагазификация», ИНН 5836611971, (далее Общество) зарегистрировано 11 мая 1994 года Администрацией Ленинского района г. Пензы, регистрационный № 133/4.

Общество переименовано в ОАО «Газпром газораспределение Пенза».

Внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц 3 октября 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1025801359858.

Общество переименовано в АО «Газпром газораспределение Пенза».

Внесены изменения в Единый государственный реестр юридических лиц 27 июня 2017 года за государственным регистрационным номером 2175835198603.

В отчетном периоде действующим являлась редакция Устава, утвержденная:
- решением Общего собрания акционеров Общества (протокол от 20.06.2017 № 1), зарегистрированная ИФНС России по Октябрьскому району г. Пензы 27.06.2017 за государственным регистрационным номером 2175835198603.

Общество зарегистрировано по адресу: 440600, область Пензенская, город Пенза, улица Максима Горького, 50.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело в своем составе 5 территориально обособленных структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Филиал АО "Газпром газораспределение Пенза" в г. Пензе	440066, г. Пенза, ул. Рахманинова, 1А
2	Филиал АО "Газпром газораспределение Пенза" в г. Каменке	442247, Пензенская область, г. Каменка, ул. Советская, 11А
3	Филиал АО "Газпром газораспределение Пенза" в г. Никольске	442680, Пензенская область, г. Никольск, ул. Пугачевская, 2Д
4	Филиал АО "Газпром газораспределение Пенза" в г. Нижнем Ломове	442150, Пензенская область, г. Нижний Ломов, ул. Ленина, 123
5	Филиал АО "Газпром газораспределение Пенза" в г. Сердобске	442893, Пензенская область, г. Сердобск, ул. Советская, 1а

3. Основные виды деятельности

Главное направление деятельности Общества - надежная и безопасная эксплуатация распределительных газовых сетей и бесперебойное газоснабжение. Общество обеспечивает надежное снабжение природным газом 511 населенных пунктов, более 159



тысяч квартир и домовладений, 343 котельных, 92 промышленных и 3251 коммунально-бытовых потребителей. Общество обслуживает более 8554,29 км газопроводов.

Технологический комплекс газораспределительной системы природного газа Пензенской области представляет собой газопроводную сеть протяженностью более 16692,12 километров, на которой установлено 7294 ГРП и ШРП, 1219 единиц станций катодной защиты. Ежегодно по газораспределительным сетям транспортируется более 2,37 миллиардов кубических метров природного газа. Процент газификации Пензенской области составляет более чем 95% (по количеству населённых пунктов).

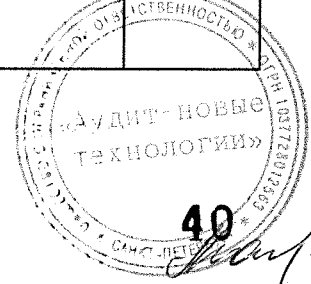
Основными видами деятельности согласно Уставу общества являются:

- транспортировка газа непосредственно его потребителям на территории Пензенской области;
- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам, капитальный ремонт, реконструкция и др.);
- газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве, строительство и ремонт производственных зданий и сооружений жилищного фонда, строительный контроль за строительством систем газоснабжения;
- пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, монтаж, испытания, поверка, ремонт газовых счетчиков, ремонт и поверка средств измерений и др.;
- техническое обслуживание и ремонт внутридомового, внутриквартирного газового оборудования;
- разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- планово-предупредительный ремонт газовых сетей и сооружений, деятельность по предотвращению и ликвидации аварийных ситуаций на газовых сетях и газоиспользующем оборудовании и ведение аварийно-спасательных работ, организация работы аварийно-спасательной службы;
- деятельность в области стандартизации и метрологии;
- сдача имущества в аренду.

Общество осуществляет деятельность, направленную на обеспечение экономической и информационной безопасности Общества, его филиалов и представительств.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№№ п/п	Наименование лицензии	Регистрационный №	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
1	Осуществление деятельности в области эксплуатации и хранения источников ионизирующего излучения для рентгеновской дефектоскопии	58.02.02.002.Л.000030.12.10	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	07.12.2010	Бессрочно



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№№ п/п	Наименование лицензии	Регистрационный №	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
2	На осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	BX -50 -013788	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	28.01.2014	Бессрочно
3	На осуществление работ по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту систем пожарной и охранно-пожарной сигнализации, систем оповещения и эвакуации при пожаре	58-Б/00023	Министерство Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий	14.07.2014	Бессрочно
4	На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности	058-00175	Федеральная служба по надзору в сфере природопользования	02.09.2016	Бессрочно
5	Аттестат аккредитации в области обеспечения единства измерений	РОСС RU.0001.310219	Федеральная служба по аккредитации	19.11.2013	03.09.2018

Общество состоит членом следующих саморегулируемых организаций:

№ № п/п	СРО	Наименование СРО	Наименование свидетельства	Регистрационный №	Дата выдачи	Срок действия
1	СРО, основанная на членстве лиц, осуществляющих подготовку проектной документации	Ассоциация саморегулируемая компания "Газораспределительная система. Проектирование"	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Свидетельство СРО-П-082-14122009 № ГСП-06-027	14.06.2017	Без ограничения
2	Ассоциация СРО "Большая Волга"	Ассоциация СРО "Объединение строительного комплекса и ЖКХ "Большая Волга"	На осуществление строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства	Выписка из реестра членов саморегулируемой организации СРО-С-152-25122009 № 0000133	07.07.2017	Без ограничения
3	СРО, основанная на членстве лиц с правом проводить энергетические обследования	Некоммерческое партнерство «Горная и промышленная энергоэффективность»	Допуск проводить энергетические обследования с правом выдачи энергетического о паспорта	Свидетельство № 129-ГПЭ-12	31.10.2014	Без ограничения



4. Информация о реестродержателе, акционерах и аудиторе

Полное фирменное наименование: АО «Специализированный регистратор – держатель реестров акционеров газовой промышленности». Сокращенное фирменное наименование: АО «ДРАГА» ИНН 7704011964 ОГРН 1037739162240. Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг: № 10-000-1-00291, дата выдачи 26.12.2003, дата окончания действия - бессрочная.

Данные о выпусках ценных бумаг:

Вид, категория (тип) ценных бумаг	Государственный регистрационный номер выпуска	Дата регистрации выпуска	Номинальная стоимость	Количество ценных бумаг в выпуске
Обыкновенные именные акции	1 -01 -00128 -Е	10.10.2003	1,00 (один руб.)	34 620

Акционерами Общества являются следующие лица (реестр по состоянию на 31.12.2018):

№ п/п	ФИО (полное наименование)	Номер лицевого счета (счета депо)	Адрес места регистрации (место нахождения)	Данные документа (регистрации) Вид, серия, номер, дата и место выдачи, орган, выдавший документ	Количество ценных бумаг, шт.	Доля участия в УК, %
1	Акционерное Общество "Газпром газораспределение"	М40ПЮ000144	197110, г. Санкт-Петербург, набережная Адмирала Лазарева, дом 24, литер «А»	ОГРН 1047855099170 01.10.2004 Межрайонная ИФНС России № 15 по Санкт - Петербургу	24 160	69,79
2	Общество с Ограниченной Ответственностью "Устюггаз"	М40ПЮ000172	162390, Россия, г. Великий Устюг, ул. Красная Гора, дом 5	ОГРН 1023502690111 10.09.2002 Межрайонная ИФНС России № 10 по Вологодской области	4 493	12,98
3	Закрытое Акционерное Общество "СИТИТРЕЙД"	М40ПЮ000156	105005, г. Москва, ул. Радио, дом № 12, строение 2, этаж 2 ПОМ.1	ОГРН 5077746346772	1 976	5,70
4	Акционерное Общество "Кузнецкмежрайгаз"	84439	442500, Пензенская обл., г. Кузнецк, ул. Красноармейская, дом 117	Регистрационный № 73 - 02 13.06.2002 МЦУ Администрация г. Кузнецка Пензенской области ОГРН 1025800544274 13.08.2002 Межрайонная Инспекция МНС РФ № 1 по Пензенской области	1 758	5,08
5	Прочие юридические лица, владеющие акциями менее 5% от общего количества				1 190	3,44
6	Физические лица, владеющие акциями менее 5% от общего количества				1 043	3,01

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии».



Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии». Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудит – НТ». ИНН 7728284872.

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, г. Санкт - Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корпус 2. Тел./факс: (495) 988-95-61 / (495) 988-95-62.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, в том числе информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента):

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора от эмитента, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента), нет.

5. Информация о существенных событиях

Существенным фактом деятельности Общества явилось проведение в июне 2018 года общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Пенза», по результатам которого приняты решения:

- утвержден годовой отчет Общества;
- утверждена годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах Общества;
- распределена чистая прибыль, полученная по финансовым результатам 2017 года, в размере 43 321 949,83 рублей (за вычетом целевой прибыли, полученной в результате применения к тарифу специальной надбавки, утвержденной Приказом Управления по регулированию тарифов и энергосбережению Пензенской области на 2017 год – 69 126,94 тыс. рублей, а также средств, полученных от оказания услуг по подключению (технологическому присоединению) газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям – 6 315,67 тыс. рублей) следующим образом: на реализацию инвестиционных проектов (программ) – 21 660 908,23 рублей, на выплату дивидендов – 21 661 041,60 рублей;
- утвержден размер, порядок и форма выплаты дивидендов: дивиденд на одну акцию – 625 рублей 68 копеек;
- избран состав Совета директоров Общества,
- избрана ревизионная комиссия Общества;
- избрана счетная комиссия;
- утвержден аудитор Общества на 2018 год - ООО «Аудит – новые технологии».



Генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз» К.Г.Селезневым было принято решение об оптимизации деятельности АО «Газпром газораспределение Пенза» и АО «Метан». С 1 октября 2018 года персонал АО «Метан» в порядке перевода перешел в структурные подразделения АО «Газпром газораспределение Пенза». В результате этого было создано новое структурное подразделение - филиал АО "Газпром газораспределение Пенза" в г. Пензе. С 1 октября 2018 года новой организационной структурой АО «Газпром газораспределение Пенза» предусмотрена штатная численность в количестве 1919 единиц.

В декабре 2018 года был заключен договор купли-продажи имущества с АО «Газпром газораспределение» на приобретение объектов газораспределительной системы (газопроводов), находящихся в аренде у нашего Общества. Сумма сделки составила 726 357,260 тыс. руб., в том числе НДС. Оплата до 25.06.2064 года, согласно графику платежей.

6. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высший орган управления Обществом – собрание акционеров. Общее собрание акционеров Общества проводится не реже чем один раз в год в срок - не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года. Результаты деятельности Общества за 2017 год утверждены общим собранием акционеров, которое состоялось 20.06.2018.

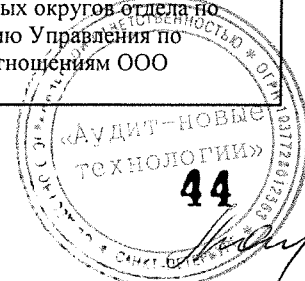
Внеочередных общих собраний акционеров Общества в проверяемом периоде не проводилось

Совет директоров

В соответствии с Уставом Общества совет директоров избирается Общим собранием в количестве семи человек на срок до следующего годового собрания.

В Совет директоров до 20.06.2018 входили следующие лица (протокол от 20.06.2017 №1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров:</i>		
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
<i>Члены Совета директоров:</i>		
Гурин Александр Валерьянович	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник группы по корпоративному взаимодействию ООО «Газпром межрегионгаз»
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист группы по работе с ГРО Южного и Северо-Кавказского Федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию ООО «Газпром межрегионгаз».
Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

После 20.06.2018 членами Совета директоров являются (протокол от 20.06.2018 №1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров:</i>		
Пискурева Юлия Олеговна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
<i>Члены Совета директоров:</i>		
Власенко Вероника Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник группы по корпоративному взаимодействию ООО «Газпром межрегионгаз»
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник группы по работе с ДЗО СКФО и ЮФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз».
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию ООО «Газпром межрегионгаз».
Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	начальник отдела по корпоративному взаимодействию ООО «Газпром межрегионгаз».

Счетная комиссия

5 мая 2014 г. был принят Федеральный закон № 99-ФЗ, вносящий в ГК РФ изменения, касающиеся разделения АО на публичные и непубличные, вступающие в силу с 01.09.2014, согласно которому функции счетной комиссии выполняет лицо, осуществляющее ведение реестра акционеров (статья 67.1. ГК РФ. п.3 п.1.).

Ревизионная комиссия:

В ревизионную комиссию до 20.06.2018 входили следующие лица (протокол от 20.06.2017 №1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Скляр Елена Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации ООО «Газпром межрегионгаз»



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Каргина Елена Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений ООО «Газпром межрегионгаз»
Карасева Наталья Сергеевна	АО «Газпром газораспределение Пенза»	начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Пенза»

После 20.06.2018 членами ревизионной комиссии являются (протокол от 20.06.2018 №1):

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Скляр Елена Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации ООО «Газпром межрегионгаз»
Каргина Елена Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений ООО «Газпром межрегионгаз»
Карасева Наталья Сергеевна	АО «Газпром газораспределение Пенза»	начальник группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Пенза»

Генеральный директор – Борисов Игорь Николаевич избран Советом директоров 05.08.2013 (протокол № 1), переизбран 19.03.2015 (протокол № 6) и 16.05.2016 (протокол № 12). Трудовые договора с генеральным директором заключены 20.03.2015 и 17.05.2016. Главный бухгалтер - должность главного бухгалтера занимает Данова Ирина Николаевна с 22 ноября 2016 года на основании протокола заседания Совета директоров от 11.11.2016, согласно приказу от 16.11.2016 № 455 и в соответствии с трудовым договором от 22.11.2016 № 167, с 10 ноября 2017 года на основании протокола заседания Совета директоров от 13.10.2017 № 6, согласно приказу от 10.11.2017 № 433 и в соответствии с трудовым договором от 10.11.2017 № 160.

7. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1204 человек в 2018 году.
1125 человек в 2017 году;
1140 человек в 2016 году;



II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

8. Основа составления

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

Положение по учетной политике Общества на 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 23.11.2017 № 420.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

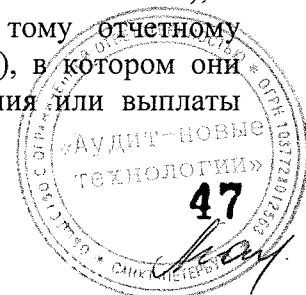
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

9. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных положений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты



денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

10. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт «1С:Предприятие 8.3, Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0», для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете. Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Предприятие 8.3, Зарплата и управление персоналом».

11. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, предполагалось осуществлять в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

В 2018 году активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в Обществе не числилось.

12. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Установлены следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- товарно-материальных ценностей - ежегодно на 1 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе - на 1 число каждого месяца;
- основных средств и нематериальных активов - один раз в три года на 1 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В обязательном порядке проводится инвентаризация имущественных ценностей в случаях:

- передачи имущества в аренду, при выкупе, продаже;
- смены материально ответственных лиц;
- установления фактов хищений и порчи имущества;



- пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- ликвидации (реорганизации) филиала или Общества.

13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Общество представляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по типовым формам, составляет отчетность в тысячах рублей. 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 составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае не раскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложений к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по прекращаемой деятельности.

14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

15. Нематериальные активы

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



В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

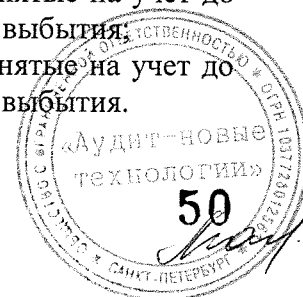
16. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

В составе объектов основных средств также учитываются:

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



Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимого имущества (в т.ч. газопроводы и сооружения на них) учитываются в составе основных средств независимо от стоимости и срока полезного использования.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

При получении основных средств в качестве вклада в уставный капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная учредителями (участниками) денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, первоначальной стоимостью признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Неучтенные объекты основных средств, выявленные при проведении Обществом инвентаризации активов и обязательств, принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Общество может принять решение о переоценке по текущей (восстановительной) стоимости основных средств, входящих в однородную группу. При принятии решения о переоценке объектов основных средств, входящих в однородную группу объектов (здания, сооружения, транспортные средства и т.п.) Общество учитывает, чтобы стоимость указанных объектов основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

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 или ожидаемого срока использования с учетом технической документации.



Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом:

- для стальных газопроводов 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов 50 лет;

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

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г., объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006г., амортизация начисляется в общем порядке);
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором).

Имущество, полученное по договору лизинга, отражается за балансом в размере лизинговых платежей.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.



В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

Оценка активов, входящих в состав показателя производится:

- в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств;
- в размере стоимости принятых к учету промежуточных или законченных этапов работ;
- в размере фактических расходов на приобретение оборудования;
- в размере фактических расходов на создание и приобретение НИОКР.

17. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Дебиторская задолженность, приобретенная на основании договора уступки права требования по номиналу, которая будет погашена также по номиналу и не принесет организации экономической выгоды, в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений не отражается.

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



Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

18. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.21);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

19. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материалов.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.



Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

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.

При применении линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, включаются Обществом непосредственно в стоимость приобретенных материалов путем обоснованного распределения данных расходов по приобретенным позициям. В случае, если первичные документы, подтверждающие расходы, получены Обществом после того как стоимость материалов была сформирована - данные расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Резерв не создается, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость соответствует или превышает их фактическую себестоимость.

20. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

21. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, неисключительные права на использование программного обеспечения и



т.д.), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.18). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

22. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

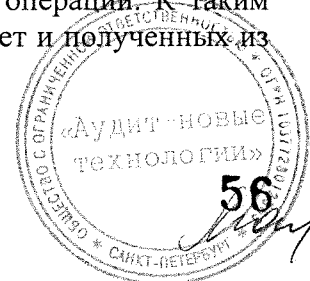
Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

23. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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 отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- косвенные налоги.

24. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

В составе собственного капитала отражаются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается:

- прирост стоимости внеоборотных активов;
- эмиссионный доход;
- другие источники.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Нераспределенная прибыль используется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов (доходов) акционерам (участникам);
- покрытие убытков.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в размере не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения указанного выше размера.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

По решению Общего собрания акционеров Общества в Обществе могут создаваться и другие фонды.



25. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

26. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

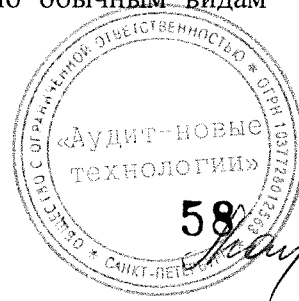
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- другие оценочные обязательства.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства по оплате отпусков признаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.



Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

27. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12328 «Прочие дебиторы».

28. Признание доходов

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

Бухгалтерский учет выручки от продажи продукции и товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

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

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.



В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды);
- доходы от реализации имущественных прав кроме права требования;
- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации права требования как оказания финансовых услуг;
- доходы от реализации права требования до наступления срока платежа;
- доходы от реализации права требования после наступления срока платежа;
- доходы от реализации прочего имущества;
- безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав;
- доходы от ликвидации основных средств;
- доходы от списания неиспользованных оценочных резервов;
- прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- списание кредиторской задолженности;
- прочие доходы.

29. Признание расходов

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.

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.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

В тех случаях когда из общей суммы общехозяйственных затрат может быть выделена часть, относящаяся только к одному виду деятельности, эта часть затрат прямо включается в себестоимость соответствующего вида деятельности (номенклатурной группы).

Базой распределения общехозяйственных расходов является удельный вес выручки (без НДС и акцизов) от реализации продукции, работ, услуг вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж.

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы по налогам и сборам;
- НДС по списанной кредиторской задолженности;



- расходы на услуги банков;
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд;
- списание дебиторской задолженности;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- прочие расходы.

30. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (с НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты по строке 1231 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты по строке 1232 «Прочие дебиторы». НДС, отложенный по непредъявленной к оплате начисленной выручке в бухгалтерском балансе отражается в составе прочих обязательств по строке 1550.

31. Государственная помощь

Учет средств государственной помощи осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. № 92н.

Порядок учета бюджетных средств: по мере возникновения целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

В течение 2018 года Обществу не предоставлялась государственная помощь.

32. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Прибыль, приходящаяся на одну акцию, рассчитывается, путем деления чистой прибыли или убытка за отчетный период (за минусом начисленных дивидендов по привилегированным акциям) на средневзвешенное число обыкновенных акций.



находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Разводненный показатель прибыли на акцию рассчитывается в предположении, что по всем выпущенным Компанией финансовым инструментам, предполагающим при определенных обстоятельствах возможность их конвертации в обыкновенные акции, такая конвертация произошла.

33. Изменения в учетной политике

Обществом внесены изменения в учетную политику на 2018 год по сравнению с 2017 годом в части приведения в соответствие с действующим законодательством.

Изменения внесенные в учетную политику Общества на 2018 год в части учета специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа оказали существенное влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

34. События после отчетной даты

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

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

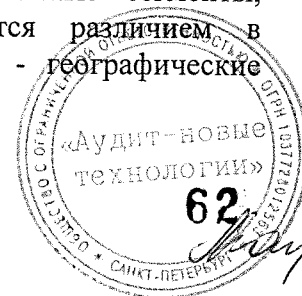
К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;
- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

35. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. № 143н.

Первичными отчетными сегментами Общества являются операционные сегменты, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются различием в производимых товарах, работах, услугах. Вторичными сегментами - географические сегменты.



36. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде существенных ошибок выявлено не было.

37. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2017 года» и «На 31 декабря 2016 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2017 г. сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года, предшествующего предыдущему периоду бухгалтерского баланса были скорректированы показатели строк в связи с тем, что с 2018 года внесены изменения в учетную политику Общества, согласно которой учет средств, полученной специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (далее - спецнадбавка), ведется на счете 86 "Целевое финансирование". Списание средств спецнадбавки со счета 86 производится на счет 83 "Добавочный капитал", при вводе в эксплуатацию объектов газораспределения, построенных в рамках Программы газификации.

В соответствии с Методическими указаниями «О порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности ОАО «Газпром», его дочерними и зависимыми организациями» (далее - Методические указания), средства целевого финансирования в форме специальной надбавки, отраженные на отдельном субсчете к счету 86, подлежат отражению в составе «Прочих долгосрочных обязательств». Согласно Приказу № 66н – это строка 1450 Бухгалтерского баланса (см. пункт 2.25.9 Методических указаний). Эти данные также отражены по дополнительно вписываемой строке 1451.

В соответствии с Приказом № 94н использование целевого финансирования отражается по дебету счета 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 83 «Добавочный капитал» - при использовании средств целевого финансирования, полученных в качестве инвестиционных средств.

В бухгалтерском балансе, согласно Приказу № 66н добавочный капитал отражается по строке 1350. По указанной строке отражено увеличение добавочного капитала за счет средств целевого финансирования, использованных на приобретение внеоборотных активов.

Ранее Общество применяло порядок учета спецнадбавки, который основывался на применении счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Согласно ПБУ 1/2008, последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

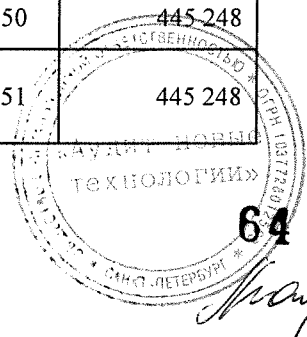
Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и (или) других статей бухгалтерского баланса на самую раннюю представленную в бухгалтерской (финансовой) отчетности дату, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида.



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Корректировки показателей на 31.12.2016 и 31.12.2017 бухгалтерского баланса на 31.12.2018:

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2016 года					
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	-	360 571	1350	360 571
-	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа использованная	-	360 571	1351	360 571
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	536 954	(400 181)	1370	136 773
1371	Прибыль (убыток) прошлых лет	454 305	(334 971)	1371	119 334
13711	прибыль прошлых лет в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	334 971	(334 971)	-	-
13712	прибыль прошлых лет в части платы за подключение (технологическое присоединение)	2 444	-	13711	2 444
13713	прибыль прошлых лет за вычетом специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа и платы за подключение (технологическое присоединение)	116 890	-	13712	116 890
1372	Прибыль (убыток) отчетного года	82 649	(65 210)	1372	17 439
13721	прибыль отчетного года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	65 210	(65 210)	-	-
13722	прибыль отчетного года в части платы за подключение (технологическое присоединение)	4 956	-	13721	4 956
13723	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа и платы за подключение (технологическое присоединение)	12 483	-	13722	12 483
1300	Итого по разделу III	1 141 733	(39 610)	1300	1 102 123
1450	Прочие обязательства	-	39 610	1450	39 610
-	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	-	39 610	1451	39 610
1400	Итого по разделу IV	44 508	39 610	1400	84 118
1700	БАЛАНС	1 426 361	-	1700	1 426 361
Корректировки показателей 2017 года					
1350	Добавочный капитал (без переоценки)	-	445 248	1350	445 248
-	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа использованная	-	445 248	1351	445 248

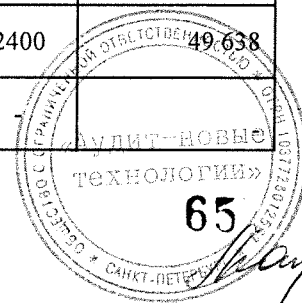


Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	650 945	(467 592)	1370	183 353
1371	Прибыль (убыток) прошлых лет	532 180	(398 465)	1371	133 715
13711	прибыль прошлых лет в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	400 181	(400 181)	-	-
13712	прибыль прошлых лет в части платы за подключение (технологическое присоединение)	7 400	(1 716)	13711	9 116
13713	прибыль прошлых лет за вычетом специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа и платы за подключение (технологическое присоединение)	124 599	-	13712	124 599
1372	Прибыль (убыток) отчетного года	118 765	(69 127)	1372	49 638
13721	прибыль отчетного года в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	69 127	(69 127)	-	-
13722	прибыль отчетного года в части платы за подключение (технологическое присоединение)	6 316	-	13721	6 316
13723	прибыль (убыток) отчетного года за вычетом специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа и платы за подключение (технологическое присоединение)	43 322	-	13722	43 322
1300	Итого по разделу III	1 254 500	(22 344)	1300	1 232 156
1450	Прочие обязательства	-	22 344	1450	22 344
-	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	-	22 344	1451	22 344
1400	Итого по разделу IV	55 924	22 344	1400	78 268
1700	БАЛАНС	1 599 451	-	1700	1 599 451

Корректировки показателей 2017 г. отчета о финансовых результатах за 2018 г.:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
тыс. руб.					
Корректировки показателей 2017 года					
2460	Прочее	-	(69 127)	2460	(69 127)
-	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	-	(69 127)	2461	(69 127)
2400	Чистая прибыль (убыток)	118 765	(69 127)	2400	49 638
2401	чистая прибыль в части специальной надбавки к тарифу на	69 127	(69 127)		



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
	транспортировку газа				
2402	чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	6 316	-	2401	6 316
2403	чистая прибыль (убыток) за вычетом специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа и платы за подключение (технологическое присоединение)	43 322	-	2402	43 322

Корректировки показателей на 31.12.2016 и 31.12.2017 отчета об изменениях капитала на 31.12.2018:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
тыс. руб.					
Корректировки показателей 2016 года					
3600	Чистые активы	1 144 931	(39 610)	3600	1 105 321
Корректировки показателей 2017 года					
3600	Чистые активы	1 257 582	(22 344)	3600	1 235 238

В связи с изменением порядка представления денежных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств были проведены корректировки сравнительных данных отчета о движении денежных средств за 2017 год, в том числе:

- платежи в связи с оплатой труда работников скорректированы на суммы денежных выплат совету директоров и членам ревизионной комиссии, не являющимися работниками Общества.

При этом сальдо денежных потоков от текущих операций не изменились.

Корректировки показателей за 2017 год в отчете о движении денежных средств за 2018 год:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Код строки	Сумма с учетом корректировки
тыс. руб.					
Денежные потоки от текущих операций					
4120	Платежи - всего	(1 140 159)	-	4120	(1 140 159)
4122	в связи с оплатой труда работников	(433 308)	311	4122	(432 997)
41221	расчеты с бюджетом по страховым взносам	(91 681)	66	41221	(91 615)
4129	прочие платежи	(6 358)	(311)	4129	(6 669)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	156 860	-	4100	156 860



III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2017 г., на 31 декабря 2016г., а также за 2017 г. приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 37 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

38. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1 АО «Газпром газораспределение Пенза» за 2018 год (далее Пояснения П-1).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

В составе статей бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2018 отсутствуют расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

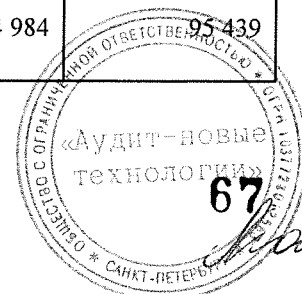
39. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений П-1.

Основные средства Общества включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации - земельные участки в Пензенской области стоимостью на 31.12.2018 - 2 013 тыс. руб.

Информация об объектах недвижимого имущества, права на которое подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, принятых в эксплуатацию и не зарегистрированных в установленном порядке, представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Первоначальная стоимость, основных средств, принятых в эксплуатацию и не зарегистрированных в установленном порядке	780 091	134 984	95 439



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
из них, находящиеся в процессе государственной регистрации	3 306	-	-
Накопленная амортизация основных средств, принятых в эксплуатацию и не зарегистрированных в установленном порядке	5 431	3 379	2 007
Остаточная стоимость основных средств, принятых в эксплуатацию и не зарегистрированных в установленном порядке	774 660	131 605	93 432

В период с 01 января по 22 февраля 2019 года (дата подписания бухгалтерской отчетности) поданы документы на государственную регистрацию прав на недвижимое имущество, первоначальная стоимость которых составляет 4 416 тыс. руб.

Основные средства, полученные в аренду

Основные средства, полученные по договорам аренды и лизинга, учитываемые за балансом представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	Земельные участки	Газопроводы и оборудование на них	Транспорт	Итого тыс. руб.
Оценочная стоимость на 31.12.2016	32 385	1 939 113	4 430	1 975 928
Поступило в аренду	34 497	60 611	-	95 108
Выбыло из аренды	(26 264)	(1 763)	-	(28 027)
Оценочная стоимость на 31.12.2017	40 618	1 997 961	4 430	2 043 009
Поступило в аренду	11 459	956 901	60 306	1 028 666
Выбыло из аренды	(19 652)	(1 547 661)	(8 861)	(1 576 174)
Оценочная стоимость на 31.12.2018	32 425	1 407 201	55 875	1 495 501

Кроме этого, в 2016 году Общество получило в лизинг основные средства стоимостью 156567 тыс. руб.

В 2016 году действовал договор лизинга транспортных средств с ООО «ГазРегионЛизинг» № 3739 от 03.06.2013 сроком действия с 03.06.2013 по 03.06.2016.

В 2016 году заключен договор лизинга газопроводов с ЗАО "ГазЛизингТэк" № 02-03/16 от 02.03.2016 сроком действия с 25.04.2016 по 25.06.2021.

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2019 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 89 629 тыс. руб., в 2019 году подлежит выплате 35 787 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было ~~выплачено~~ лизинговых платежей:



в 2018 году 35 190 тыс. руб.;
 в 2017 году 35 190 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений П-1 по остаточной стоимости, находящиеся в процессе государственной регистрации по первоначальной стоимости.

Основные средства, переданные в аренду, представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Другие основные средства	Итого
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2016	13 934	10 477	3 275	1 612	49	29 347
Накопленная амортизация на 31.12.2016	(8 296)	(6 893)	(3 275)	(1 612)	(34)	(20 110)
Остаточная стоимость на 31.12.2016	5 638	3 584	-	-	15	9 237
Поступило из аренды	(6 596)	(10 477)	(3 275)	(1 612)	(49)	(22 009)
Сдано в аренду (увеличена стоимость объектов)	-	-	-	-	-	-
Амортизация	6 862	6 893	3 275	1 612	34	18 676
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2017	7 338	-	-	-	-	7 338
Накопленная амортизация на 31.12.2017	(1 434)	-	-	-	-	(1 434)
Остаточная стоимость на 31.12.2017	5 904	-	-	-	-	5 904
Поступило из аренды	(4 651)	-	-	-	-	(4 651)
Сдано в аренду (увеличена стоимость объектов)	2 545	-	-	-	-	2 545
Амортизация	345	-	-	-	-	345
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2018	5 232	-	-	-	-	5 232
Накопленная амортизация на 31.12.2018	(1 089)	-	-	-	-	(1 089)
Остаточная стоимость на 31.12.2018	4 143	-	-	-	-	4 143

тыс. руб.



Переоценка основных средств

Последняя переоценка основных средств проводилась обществом по состоянию на 31.12.2010. Обществом проведена экспертная оценка стоимости ранее переоцениваемых групп ОС, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на 31.12.2018, и установлено, что балансовая стоимость этих основных средств существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости на 31.12.2017.

Основные средства с ограничением права собственности

Общество по состоянию на 31.12.2018 не передавало и не получало в залог объекты основных средств, а также не передавало имущество в доверительное управление.

40. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений П-1.

В строке 1152 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Незавершенное строительство	43 310	29 923	41 954
Проектные работы	81 668	51 320	35 621
Предоплата строительных работ и основных средств	350	688	8 879
ИТОГО	125 328	81 931	86 454

41. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений П-1 в части долгосрочных финансовых вложений.

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.

42. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений П-1.

Расшифровка остатков по видам сырья и материалов представлена в таблице ниже:



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

Виды материально-производственных запасов	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Сырье и материалы	30 344	9 896	14 472
Топливо	819	456	471
Запасные части	338	172	244
Прочие материалы	25 689	14 767	13 719
Материалы, переданные в переработку на сторону	284	159	-
Строительные материалы	323	71	85
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	60	720	601
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 842	982	786
Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	6 512	2 854	2 830
ИТОГО	66 211	30 077	33 208

В результате проведенного анализа рыночной стоимости материально-производственных запасов, которые находятся без движения в течение 3-х лет, было принято решение не создавать резерв под обесценение в связи с отсутствием существенного отклонения их фактической стоимости в сравнении с текущей рыночной стоимостью.

Материально-производственные запасы в 2018 году в залог не передавались.

43. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Информация отражена в составе прочих внеоборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1191 «платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности» в сумме, приходящейся на долгосрочную часть и в составе прочих оборотных активов бухгалтерского баланса по строке 1261 «платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности» в сумме, приходящейся на краткосрочную часть.

Расшифровка расходов будущих периодов представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	1 560	1 842	747	1 280	986	223



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Наименование вида расходов	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Неисключительные права на цифровые адресные планы территорий	-	16	16	55	183	-
Прочие	46	21	57	11	734	-
ИТОГО	1 606	1 879	820	1 346	1 903	223

44. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе Пояснений П-1, данные раскрываются свернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» по строке 12323 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены с учетом суммы НДС, т.к. Общество не пользуется правом на вычет НДС по авансам выданным.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты по страхованию имущества (ОСАГО, КАСКО), которые составили на 31.12.2018 сумму 611 тыс. руб. и отражены по строке 12323 бухгалтерского баланса в составе показателя «Авансы выданные».

Увеличение прочей дебиторской задолженности по сравнению с 2017 годом на 65 222 тыс. рублей произошло в основном за счет задолженности ИФНС по налогу на добавленную стоимость. В январе 2019 года подана налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2018 года, где сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета, составила 58 662,185 тыс. руб.

Общая сумма созданного резерва по состоянию на 31.12.2018 составляет 54 507 тыс. рублей, в том числе резерв по расчетам с покупателями и заказчиками – 5 093 тыс. рублей, по договорам по приобретенным правам требования – 47 292 тыс. руб., по задолженности прочих дебиторов – 2 081 тыс. рублей, по авансам выданным 41 тыс. руб.

Величина дебиторской задолженности Общества, срок исполнения которой истек, представлена в таблице 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений П-1. Данная задолженность включена в резерв по сомнительным долгам, так как существует большая вероятность в том, что долги не будут погашены в связи с началом процессов ликвидации, проведением процедуры банкротства в отношении должников.

Крупнейшие дебиторы Общества, приведены в таблице ниже (задолженность более 500 тыс. руб.):



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

Наименование организации - дебитора	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Сумма задолженнос ти	Сумма РСД	Сумма задолженност и	Сумма РСД	Сумма задолженности	Сумма РСД
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕНЗА"	161 428	-	203 333	-	150 364	-
ООО "ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ"	47 292	(47 292)	49 782	(24 891)	-	-
ПАО "Т ПЛЮС"	30 612	-	28 068	-	45 636	-
АО "МЕТАН"	8 533	-	81	-	-	-
ООО "КОВЧЕГ"	7 303	-	802	-	-	-
ООО "АЗИЯ ЦЕМЕНТ"	5 896	-	6 354	-	6 530	-
ООО "ЧЕРКИЗОВО- СВИНОВОДСТВО"	2 438	-	45	-	1 494	-
ООО "ПЕНЗАМОЛИНВЕСТ"	2 423	-	-	-	-	-
ООО "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"»	1 712	(1 712)	1 712	(1 712)	1 653	(291)
МУП "ЧИСТОТА" СЕРДОВСКОГО РАЙОНА	731	(731)	731	(731)	689	(650)
АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИ Е МАХАЧКАЛА"	726	(726)	-	-	-	-
МБОУ "СРЕДНЯЯ ШКОЛА С. УВАРОВО"	22	-	40	-	556	-
ООО "МАЯК- ЭНЕРГОСЕРВИС"	-	-	1 378	-	-	-
УКС ГОРОДА КАМЕНКИ МКУ	-	-	1 106	(1 106)	-	-
МКУ "ЦПУ ТАМАЛИНСКОГО РАЙОНА"	-	-	807	(410)	383	(1)
ООО "ПРОММАШ"	-	-	674	-	-	-
ООО "ССВ"	-	-	5	-	1 567	-
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЯТИГОРСК"	-	-	-	-	864	-
ООО "ГАЗСЕРВИС"	-	-	-	-	725	-

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12328 бухгалтерского баланса отражены:



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расчеты с персоналом по прочим операциям	188	150	198
Расчеты с персоналом по оплате труда	7	7	3
Расчеты по претензиям	235	105	143
Переплата по налогам	59 174	74	82
Расчеты по агентским договорам	7 865	1 963	-
Прочие	268	216	264
ИТОГО	67 737	2 515	690

По строке 12329 «Не предъявленная заказчику выручка» бухгалтерского баланса отражена сумма выручки по договорам строительного подряда, в отношении которых применяются правила признания доходов и расходов, определенные Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008. Информация о признанных доходах, прибылях, понесенных расходах и полученных авансах по договорам отражена в таблице:

тыс. руб.

Договор/Объект строительства	Сумма понесенных расходов	Сумма признанной прибыли/убытка	Выручка, не предъявленная заказчиком, без НДС	Полученный аванс по договору, без НДС
Договор с ООО "Ковчег" О-84 от 07.09.2018 на газоснабжение комплекса по промышленному выращиванию индейки в с.Каргалей Вадинского района, площадка НЗ6	1 095	(89)	1 156	3 505
ИТОГО	1 095	(89)	1 156	3 505

По строке 11522 «Предоплата строительных работ и основных средств» бухгалтерского баланса указана сумма выданных авансов на незавершенные капитальные вложения.

45. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений П-1 в части краткосрочных финансовых вложений.

46. 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:



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

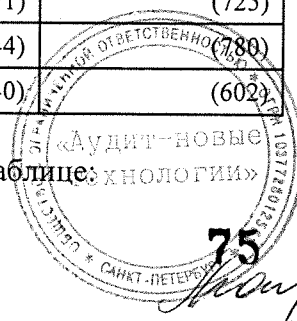
Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
На расчетных счетах	1 000	-	30 656
В кассе организации	406	185	312
Переводы в пути	943	984	1 154
ИТОГО	2 349	1 169	32 122

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Руководствуясь принципом рациональности, Общество не разделяло денежные потоки по налогу на прибыль на текущую, инвестиционную и финансовую деятельность. В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	20 852	8 638
штрафы, пени, неустойки	364	65
поступления от возмещения убытка в сумме фактических расходов, подлежащих компенсации в соответствии с договором о подключении	13 150	-
возврат прочих авансов и переплат	97	25
возврат переплат по налогам, сборам и взносам, в т.ч.	165	144
налог на имущество	14	-
госпошлина	151	144
проценты к получению	6 793	7 080
в т.ч. полученные проценты по выданным займам	6 763	1 054
поступление ошибочно зачисленных средств	14	221
прочие	269	1 103
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	(8 476)	(6 669)
возврат авансов	(312)	(593)
расходы социального характера	-	(50)
выплаты на благотворительность	(172)	-
денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии	(311)	(311)
штрафы, пени, неустойки	(1)	-
прочие	(7 680)	(5 715)
невьясненные платежи	(195)	(40)
почтово-телеграфные и канцелярские расходы	(5 130)	(3 568)
выплаты на социально-культурные мероприятия	(1 071)	(725)
выплаты в подотчет на хозяйственные нужды	(844)	(780)
прочие	(440)	(602)

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



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка ОДДС	Счет учета	За 2018 год	За 2017 год
Платежи в связи с оплатой труда работников, в т.ч.	4122	X	488 195	432 997
денежные выплаты работникам	4122	70,76	325 536	288 599
суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	68	47 189	42 347
страховые взносы на зарплату сотрудников	41221	69	103 952	91 615
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	76	3 947	2 914
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	4122	76	6 633	6 584
добровольное медицинское страхование работников	4122	76	938	938
Денежные выплаты от имени совета директоров и членов ревизионной комиссии, в т.ч.	4129	X	311	311
вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4129	76	214	214
суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов членов совета директоров и ревизионной комиссии	4129	68	31	31
страховые взносы, начисленные на вознаграждение совету директоров и членам ревизионной комиссии	4129	69	66	66

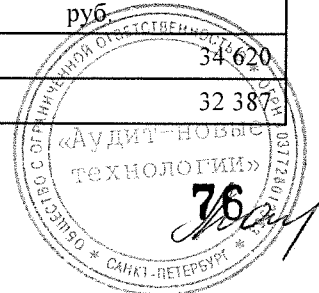
Расчеты не денежными средствами в 2018 году не проводились. Операции в иностранной валюте в 2018 году не проводились.

47. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2018 уставный капитал Общества составляет 34 620 рублей и определяется как сумма номинальной стоимости размещённых акций, и состоит из обыкновенных акций в количестве 34 620 штук (номинальная стоимость 1 рубль за одну акцию).

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	34 620	34 620
В том числе:	32 387	32 387



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Акционеры	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
владельцы более 5% акций:		
юридические лица:	32 387	32 387
физические лица:	-	-
Прочие	2 233	2 233
ИТОГО	34 620	34 620

В 2018 году не производилось дробление либо дополнительная эмиссия акций.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2018 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма прироста (уменьшения) стоимости имущества в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2016	604 760	-	(18)	604 742
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2017	604 742	-	(1 224)	603 518
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	2018	603 518	-	(113)	603 405

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки выбывающих объектов основных средств.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражается сумма использованной Обществом специальной надбавки к тарифам на транспортировку газа газораспределительными организациями, для финансирования программ газификации жилищно-коммунального хозяйства.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Прирост (уменьшение) стоимости имущества, построенного за счет средств специальной надбавки	2016	312 210	48 361		360 571



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Поступило	Выбыло	Остаток на конец периода
Прирост (уменьшение) стоимости имущества, построенного за счет средств специальной надбавки	2017	360 571	84 677	-	445 248
Прирост (уменьшение) стоимости имущества, построенного за счет средств специальной надбавки	2018	445 248	37 175	-	482 423

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2018 Обществом в полном размере сформирован Резервный капитал в соответствии с требованиями Устава и составляет 5% от Уставного капитала.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Структура нераспределенной прибыли, отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

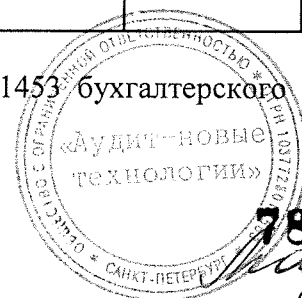
Общее собрание акционеров, на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2018 года по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

48. Долгосрочные обязательства

Движение прочих долгосрочных обязательств (строка 1451 бухгалтерского баланса) приведено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Признано	Списано	тыс. руб. Остаток на конец периода
Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	2016	22 761	65 210	(48 361)	39 610
Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	2017	39 610	69 127	(86 393)	22 344
Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	2018	22 344	72 794	(51 604)	43 534

В составе прочих долгосрочных обязательств по строкам 1452 и 1453 бухгалтерского баланса отражены:



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расчеты по договору купли-продажи имущества на приобретение объектов газораспределительной системы	552 603	-	-
Расчеты по договорам купли-продажи доли в уставном капитале ООО "Газсервис"	13 000	-	-
ИТОГО	565 603	-	-

49. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2018 отсутствует.

50. Кредиторская задолженность

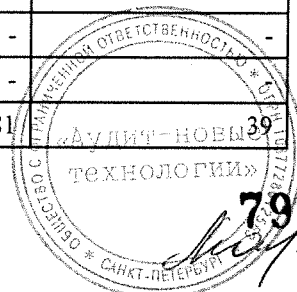
Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений П-1.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме Пояснений П-1 данные раскрываются свернуто по кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Перечень организаций, перед которыми Общество имеет наибольшую задолженность, приведен в таблице (задолженность более 500 тыс. руб.):

тыс. руб.

Наименование организации - кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2016
АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	726 364	7	2 170
АО "МЕТАН"	46 421	88 969	42 929
ООО "ЮНИКС"	38 183	4 210	457
ООО "ГЭС ТАМБОВ"	25 997	-	-
ООО "СТРОЙ-ГАЗ-СЕРВИС"	15 866	1 673	242
ООО "МАКСОФТ"	14 189	-	-
ООО "ГЕОИЗЫСКАНИЯ"	8 124	-	-
ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕНЗА"	4 412	3 651	3 629
ООО ПКФ "ЭКС-ФОРМА"	3 253	-	-
ООО "ВЭСТ"	1 891	-	-
ООО "КРОНОС"	1 793	581	-



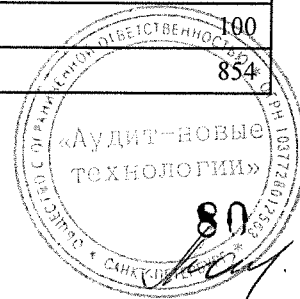
Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Наименование организации -кредитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2016
АНО ДПО "УКЦАСФ"	1 705	-	-
ИП Соловьев Александр Владимирович	785	-	-
ООО "ГАЗЭНЕРГОИНФОРМ"	734	367	224
ООО "ТИСАР"	641	641	1 406
ООО "ГАЗСЕРВИС"	627	898	809
ООО "АВТОРЕМТЕХ"	604	-	-
ТУ РОСИМУЩЕСТВА в Пензенской области	227	227	523
ООО "АКСИТЕХ"	93	2 895	7 673
ООО "ГАЗСТРОЙ СЕВЕРО-ЗАПАД"	-	27 533	16 510
ООО "СТРОЙРЕМОНТ"	-	1 440	-
ООО "ПЕНЗАЗЕМПРОЕКТ"	-	794	654
ООО "МЕЖРЕГИОНГАЗ ТЕХНОЛОГИИ"	-	-	1 717
ООО "СК ТМК"	-	-	1 441
ООО "ПРОЕКТЭНЕРГОМОНТАЖ"	-	-	1 167
ООО "ТМК"	-	-	993
ООО "АУДИТ-НТ"	-	-	560
ООО "БОГАРА"	-	474	40

В составе краткосрочной кредиторской задолженности по строкам 1527 и 1528 (прочая) бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Расчеты по договорам купли-продажи доли в уставном капитале ООО "Газсервис"	13 000	-	-
ИТОГО строка 1527	13 000	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты по исполнительным документам работников	493	283	225
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	695	339	529
Расчеты по возмещению ущерба	201	-	-
Прочие	108	228	100
ИТОГО строка 1528	1 497	850	854

тыс. руб.



По строке 1522 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2018 г. 34 931 тыс. руб.
 на 31 декабря 2017 г. 18 123 тыс. руб.
 на 31 декабря 2016 г. 19 715 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2018 г. - 6 288 тыс. руб.
 на 31 декабря 2017 г. - 3 262 тыс. руб.
 на 31 декабря 2016 г. - 3 549 тыс. руб.

51. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется табличными формами 7 «Оценочные обязательства» Пояснений П-1.

В соответствии с учетной политикой Общества на 2018 год в бухгалтерском учете отражены оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год, обязательства по оплате отпусков сотрудникам, обязательства на квартальное премирование.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице:

Оценочное обязательство	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения
оценочное обязательство по оплате отпусков	краткосрочное	2019	отсутствует
оценочное обязательство на выплату квартальной премии	краткосрочное	2019	отсутствует
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам года	краткосрочное	2019	отсутствует

Условные обязательства и активы

Общество по состоянию на 31.12.2018 не имеет условных активов и обязательств.

52. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров,



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже в таблицах:

Выручка от продажи товаров (работ, услуг):

Вид деятельности	тыс. руб.	
	Выручка от продаж за 2018 год	Выручка от продаж за 2017 год
Транспортировка газообразного топлива	1 120 673	1 058 548
Услуги по технологическому присоединению	31 064	11 090
Строительно - монтажные работы	76 171	70 085
Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	84 310	74 274
Прочие виды деятельности, в т.ч.	83 923	104 634
Предоставление имущества во временное пользование	4 970	7 662
Проектные работы	10 606	7 341
Работы службы метрологии	12 563	12 945
Учет газа	6 633	38 501
Прочие работы, услуги	49 151	38 185
ИТОГО	1 396 141	1 318 631

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений П-1.

Себестоимость проданных товаров (работ, услуг):

Вид деятельности	тыс. руб.	
	Себестоимость за 2018 год	Себестоимость за 2017 год
Транспортировка газообразного топлива	846 509	822 177
Услуги по технологическому присоединению	7 678	3 195
Строительно - монтажные работы	63 276	59 701
Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	56 394	44 257
Прочие виды деятельности, в т.ч.	53 791	79 178
Предоставление имущества во временное пользование	358	1 065
Проектные работы	4 210	3 564
Работы службы метрологии	9 020	8 439
Учет газа	6 603	36 475
Прочие работы, услуги	33 600	29 635
ИТОГО	1 027 648	1 008 508

Ниже представлена информация о произведенных расходах, связанных с полученными доходами от обычных видов деятельности в разрезе элементов затрат:



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

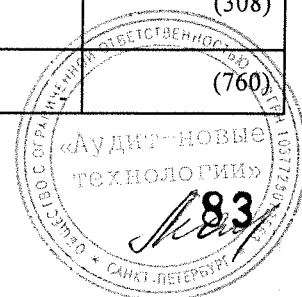
Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Основное производство	1 027 648	1 008 508
Амортизация ОС	63 771	64 355
Материальные расходы	131 612	120 640
Расходы на оплату труда	289 161	236 501
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев	87 917	71 447
Прочие	455 187	515 565
Управленческие расходы	158 490	147 765
Амортизация ОС	3 989	5 240
Материальные расходы	16 253	13 693
Расходы на оплату труда	85 576	78 176
Расходы на отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев	24 992	22 713
Прочие	27 680	27 943
ИТОГО	1 186 138	1 156 273

53. Прочие доходы и расходы

Расшифровка строк 2349 и 2360 прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2018 год		За 2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация безвозмездно полученных газопроводов	3 082	x	116	x
Амортизация непроизводственных основных средств	x	(52)	x	(52)
Благотворительная помощь и пожертвования	x	(172)	x	-
Выплаты и взносы с выплат членам СД и РК	x	(337)	x	(337)
Доходы (расходы) от возмещения вреда	294	(473)	243	(89)
Доходы (расходы), вызванные перекладкой газопроводов	-	-	-	-
Доходы от ликвидации основных средств	39	x	13	x
Доходы от оприходования ТМЦ по цене возможной реализации	419	x	4	x
Командировочные расходы	x	(70)	x	(42)
Невозмещаемые расходы по договорам по технологическому присоединению	x	(313)	x	(308)
Прибыль (убыток) прошлых лет	7	(79)		(760)



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Наименование видов прочих доходов и расходов	За 2018 год		За 2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет (в государственные внебюджетные фонды)	x	(105)	-	-
Расходы на услуги банков	x	(927)	x	(700)
Расходы социального характера	x	(1 303)	x	(1 057)
Санкции к получению (уплате) за нарушение договорных обязательств	214	x	301	x
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	29	(1)	19	-
Списание ТМЦ, непригодных к использованию	x	(139)	x	(256)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	x	(198)	x	(75)
Страховое возмещение		x	-	x
Судебные расходы и арбитражные сборы	620	(923)	227	(541)
Услуги сторонних организаций	x	(521)	x	(494)
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению травматизма	132	x	127	x
Чрезвычайные доходы (расходы) (аварии автотранспорта)	37	37	-	(278)
Прочие	-	(616)	3	(434)
ИТОГО	4 873	(6 266)	1 053	(5 423)

По строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» отчета о финансовых результатах указана сумма полученных дивидендов.

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, полученные от размещения свободных денежных средств.

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2018 и 2017 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

В таблице к виду «Прочие» отнесены в том числе расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.



54. Специальная надбавка

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражена сумма полученной специальной надбавки к тарифу на транспортировку природного газа.

55. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

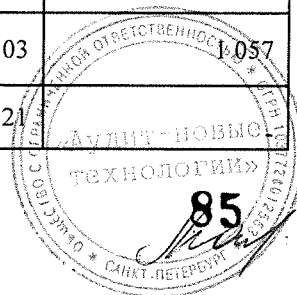
Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели:

Таблица 1

тыс. руб.

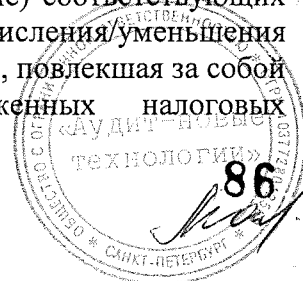
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	166 754	157 276
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	33 351	31 455
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	7 801	7 056
		(стр.4-стр.6), в т.ч.:		
4		Постоянные налоговые обязательства	9 517	10 122
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	47 587	50 608
5.1		· Амортизация ОС	12 589	12 688
5.2		· Благотворительная помощь и пожертвования	172	-
5.3		· Выплаты социального характера в соответствии с коллективным договором	5 981	3 427
5.4		· Выплаты членам СД и РК	265	265
5.5		· Невозмещаемые расходы по договорам по технологическому присоединению	313	308
5.6		· Расходы на социально-культурные мероприятия	1 303	1 057
5.7		· Расходы по возмещению вреда	321	-



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№	№ строки	Наименование статьи/показателя	За 2018 год	За 2017 год
5.8		· Расходы, связанные с оказанием прочих услуг	1 152	670
5.9		· Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	24 330	31 472
		· Списание выделенного НДС на прочие расходы	198	75
		· Списание ТМЦ, непригодных к использованию	139	256
5.10		· Оценочные обязательства прочие	-	-
5.11		· Пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет	105	-
5.12		· Прочие ПНО	719	390
6		Постоянные налоговые активы	(1 716)	(3 066)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(8 581)	(15 329)
7.1		· Доходы от участия (дивиденды)	(6 194)	(9 427)
7.2		· Восстановленные резервы по сомнительным долгам	(2 387)	(3 592)
7.3		· Оценочные обязательства прочие	-	(2 307)
7.3		· Прочие ПНА	-	(3)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	5 500	3 151
9		Изменение временных вычитаемых разниц	27 500	15 756
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(16 995)	(11 416)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	(84 973)	(57 082)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	148 287	151 229
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(29 657)	(30 246)
13.1	2410	· Текущий налог на прибыль	(29 657)	(30 246)
13.2	2411	· Налог на прибыль прошлых лет	-	-
14	2460	Прочее	(72 794)	(69 127)
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	52 808	49 638

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 1), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 1), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 1), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

обязательств (стр.10 Таблицы 1) в 2018 и 2017 годах, представлены в Таблице 2 и Таблице 3.

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 1
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	14 079	(8 579)	5 500
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	70 393	(42 893)	27 500
2.1	9.1	· Амортизация ОС	6 325	(1 363)	4 962
2.2	9.2	· Оценочные обязательства и резервы	61 349	(35 811)	25 538
2.3	9.3	· Доходы будущих периодов	-	(3 082)	(3 082)
2.4	9.4	· Расходы будущих периодов	2 706	(2 625)	81
2.5	9.5	· Прочие ОНА	13	(12)	1
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	19 295	(2 301)	16 995
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	96 476	(11 503)	84 973
4.1	11.1	· Амортизация ОС	30 611	(7 195)	23 416
4.2	11.2	· Амортизационная премия	57 840	-	57 840
4.3	11.3	· Расходы на спец. одежду	6 929	(3 126)	3 803
4.4	11.4	· Незавершенное производство	977	(977)	-
4.5	11.5	· Незавершенные капитальные вложения	119	-	119
4.6	11.6	· Расходы будущих периодов	-	(205)	(205)
4.7	11.7	· Прочие ОНО	-	-	-

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 1
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	14 984	(11 833)	3 151
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	74 920	(59 164)	15 756
2.1	9.1	· Амортизация ОС	6 981	(4 250)	2 731



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 1
2.2	9.2	· Оценочные обязательства и резервы	39 328	(27 148)	12 180
2.3	9.3	· Доходы будущих периодов	-	(116)	(116)
2.4	9.4	· Расходы будущих периодов	1 396	(439)	957
2.5	9.5	· Дебиторская задолженность	27 211	(27 211)	-
2.6	9.6	· Прочие ОНА	4	-	4
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	15 554	(4 138)	11 416
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	77 771	(20 689)	57 082
4.1	11.1	· Амортизация ОС	19 371	(9 802)	9 569
4.2	11.2	· Амортизационная премия	47 425	-	47 425
4.3	11.3	· Расходы на спец. одежду	2 137	(2 050)	87
4.4	11.4	· Незавершенное производство	1 474	(1 498)	(24)
4.5	11.5	· Расходы будущих периодов	387	(362)	25
4.6	11.6	· Товары отгруженные	6 977	(6 977)	-
4.7	11.7	· Прочие ОНО	-	-	-

56. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2018 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

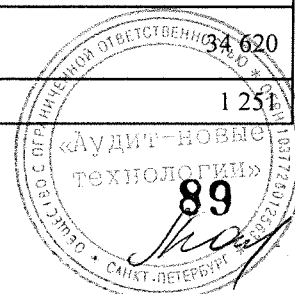
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		за 2018 год		На конец периода	
	переплата	задолженность	начислено	уплачено	переплата	задолженность
НДФЛ	-	(2 883)	49 139	(47 220)	-	(4 802)
НДС	-	(40 748)	12 065	(111 945)	59 132	-
НДС (налоговый агент)	34	-	199	(199)	34	-
Налог на прибыль	7	(3 789)	29 657	(14 657)	7	(18 789)
Налог на прибыль (налоговый агент)	-	-	85	(85)	-	-
Налог на имущество	-	(6 016)	27 389	(25 487)	-	(7 918)
Земельный налог	-	(122)	489	(489)	-	(122)
Транспортный налог	-	(212)	793	(793)	-	(212)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	33	-	32	-	1	-
Госпошлина	-	-	2 259	(2 259)	-	-
ИТОГО по налогам	74	(53 770)	122 107	(203 134)	59 174	(31 843)
Расчеты по пенсионному страхованию	-	(6 886)	84 233	(81 663)	-	(9 456)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	(323)	2 627	(2 748)	-	(202)
Расчеты по медицинскому страхованию	-	(1 621)	19 583	(18 994)	-	(2 210)
Прочие социальные взносы	-	(64)	636	(613)	-	(87)
ИТОГО задолженности по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	-	(8 894)	107 079	104 018	-	(11 955)

57. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение чистой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года) без учета чистой прибыли от технологического присоединения, руб.	34 099 713	43 321 949
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	34 620	34 620
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	985	1 251



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 производило в 2018 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

58. Дочерние и зависимые общества



Таблица 1 Дочерние общества АО «Газпром газораспределение Пенза»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2018	Доля участия на 31.12.2017	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2018, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2018 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2018 год, тыс. руб.
1	ООО "ГАЗСЕРВИС"	100%	-	440013, Пензенская обл, г.Пенза, ул. Чаадаева, 155-А	Реализация сжиженного углеводородного газа	2 209	(6 524)	-

В течение 2018 года произошли следующие изменения долей участия в дочерних обществах:

- Общество приобрело 100% долю в уставном капитале ООО «Газсервис» у ООО «ГЭС Тамбов» (99,99%) и ООО «ГЭС Брянск» (0,01%) по договорам продажи доли в уставном капитале ООО «Газсервис» 27 декабря 2018 года.



Таблица 2 Зависимые общества АО «Газпром газораспределение Пенза»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2018	Доля участия на 31.12.2017	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2018, тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2018 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2018 год, тыс. руб.
1	ОАО "КУЗНЕЦКМЕЖРАЙГАЗ"	1 104 акции	1 104 акции	442530, Пензенская обл., г.Кузнецк, ул.Красноармейская, 117	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	191 738	8 966	478
2	АО "МЕТАН"	535 364 акции	535 364 акции	440066, Пензенская обл., г.Пенза, ул.Рахманинова, 1 А	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	361 697	8 531	2 443
3	ОАО "РОСГАЗИФИКАЦИЯ"	9 523 акции	9 523 акции	127238, г.Москва, Нижнелихоборский 3-й проезд, 1А, строение 6	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	-	-	3 273



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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в Пояснениях П-1 раздел 9 «Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).

60. Информация о связанных сторонах

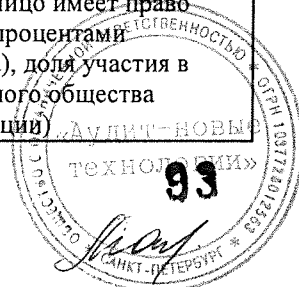
Общество контролируется Акционерным обществом «Газпром газораспределение» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ, информация по которой размещена на сайте www.gazprom.ru.

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

- 1) Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом: АО «Газпром газораспределение»;
- 2) Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (юридические лица): ООО «ГАЗСЕРВИС»;
- 3) 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):

Информация о связанных сторонах Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается взаимозависимым
1	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	Основное общество (имеет право распоряжаться более чем 50 процентами голосующих акций Общества), доля участия в уставном капитале акционерного общества 69,78625% (обыкновенные акции)
2	Общество с ограниченной ответственностью «Газпром межрегионгаз Пенза»	Полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет одно и то же лицо
3	ООО «ГАЗСЕРВИС»	Дочернее общество (доля в УК 100%)
4	АО «МЕТАН»	Зависимое общество
5	ОАО «КУЗНЕЦКМЕЖРАЙГАЗ»	Зависимое общество
6	ОАО «РОСГАЗИФИКАЦИЯ»	Зависимое общество
7	ПАО «ГАЗПРОМ»	Прочие связанные стороны (лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества), доля участия в уставном капитале акционерного общества 25,49105% (обыкновенные акции) (до 21.03.2016)
8	ООО «УСТЮГГАЗ»	Прочие связанные стороны (лицо имеет право распоряжаться более чем 12 процентами голосующих акций Общества), доля участия в уставном капитале акционерного общества 12,97805% (обыкновенные акции)



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

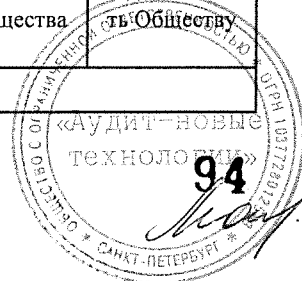
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается взаимозависимым
9	ООО "ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ НИЖНИЙ НОВГОРОД"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
10	ООО "ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ САРАТОВ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
11	ЗАО "ГАЗЛИЗИНГТЭК"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
12	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
13	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЛИПЕЦК"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
14	ПАО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ УФА"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
15	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ НАЗРАНЬ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
16	ООО "ГЭС БРЯНСК"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
17	ООО "ГЭС ТАМБОВ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
18	АО "ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
19	ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
20	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
21	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ УЛЬЯНОВСК"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
22	ООО "ГАЗЭНЕРГОИНФОРМ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
23	ООО "МЕЖРЕГИОНГАЗ ТЕХНОЛОГИИ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»
24	АО "СОГАЗ"	Прочие связанные стороны - лица, входящие в группу лиц ПАО «Газпром»

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2018 и 2017 годы приведены в таблице:

№ п/п	Вид операций	2018 год				2017 год			
		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Задолженнос ть Обществу	Задолженнос ть Обществу
			Задолженнос ть Общества	Задолженнос ть Обществу		Задолженнос ть Общества	Задолженнос ть Обществу		
1	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"								

тыс. руб.



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№ п/п	Вид операций	2018 год			2017 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженнос ть Общества	Задолженнос ть Обществу		Задолженнос ть Общества	Задолженнос ть Обществу
	Упр 3-063/18 от 30.12.2018 Договор купли - продажи имущества	726 357	726 357	-	-	-	-
	12-1/01-125С от 01.01.2009 Субаренда газопроводов	32 051	-	-	31 769	-	-
	12-1/01-126 от 01.01.2009 Аренда газопроводов	17 843	-	-	17 843	-	-
	12-1/01-182С от 24.05.2013 Субаренда газопроводов	-	-	-	2 239	-	-
	12-1/01-32 от 01.02.2010 Аренда газопроводов	31 632	-	-	29 539	-	-
	11/17-182 от 20.10.2011 ПО и Лицензии	12	-	-	12	-	-
	Упр6-281/15 от 26.06.2015 услуги по сопровождению ПО АС РЦК ГПРГ-ГРО	41	-	-	41	-	-
	Упр8-003/14 от 26.12.2014 ПО и Лицензии	83	7	-	83	7	-
	Упр8-029/15 от 25.06.2015 Сублицензионн ый договор на товарный знак	297	-	-	297	-	-
	Упр8-232/16 от 30.12.2016 за ПО "АИС - Аналитика"	0	-	-	1	-	-
	Дивиденды выплаченные	15 116	-	-	4 356	-	-
	ИТОГО	823 433	726 364	-	86 180	7	-

Общество по договору купли-продажи имущества № Упр 3-063/18 от 30.12.2018 приобрело у АО «Газпром газораспределение» объекты недвижимого имущества – газопроводы, на сумму 726 357,26 тыс. руб. в том числе НДС 110 800,26 тыс. руб. При сверке расчетов по данному договору по состоянию на 31.12.2018 с АО «Газпром газораспределение» по данным бухгалтерского учета данная сумма сделки выходит в расхождение в связи с тем, что дебиторская задолженность в сумме 726 357,26 тыс. руб. у



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

АО «Газпром газораспределение» в бухгалтерском учете не отражена, так как объекты недвижимого имущества – газопроводы не зарегистрированы на АО «Газпром газораспределение Пенза».

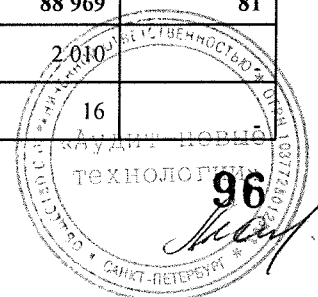
Резерв по сомнительным долгам по задолженности Основных хозяйственных Обществ не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Операции с дочерним хозяйственным обществом за 2018 и 2017 годы приведены в таблице:

№ п/п	Вид операций	2018 год			2017 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительно м выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженнос ть Общества	Задолженнос ть Обществу		Задолженнос ть Общества	Задолженнос ть Обществу
1	ООО "ГАЗСЕРВИС"						
	Поставка сжиженного углеводородного газа	10 819	627	-	10 953	898	-
	Аренда имущества	-	-	-	1 149	-	-
	Техобслуживание и поверка приборов	23	-	-	21	-	-
	Техобслуживание средств автоматики	164	-	-	143	-	-
	Договор купли - продажи имущества 1 от 15.03.2017	-	-	-	35 982	-	-
	Дивиденды полученные	-	-	-	244	-	-
	ИТОГО	11 006	627	-	48 492	898	-

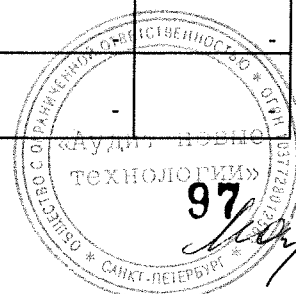
Операции с зависимыми хозяйственными обществами за 2018 и 2017 годы приведены в таблице:

№ п/п	Вид операций	2018 год			2017 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительно ном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительно ном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженнос ть Общества	Задолженнос ть Обществу		Задолженнос ть Общества	Задолженнос ть Обществу
1	АО "МЕТАН"	383 543	46 421	8 533	428 390	88 969	81
	Аренда газопроводов	25 970	4 323	-	23 945	2 010	-
	Аренда нежилых помещений	1 044	899	-	193	16	-



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№ п/п	Вид операций	2018 год			2017 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
	Аренда имущества	514	514	-	-	-	-
	Аренда транспортных средств с экипажем	388	-	-	253	-	-
	Аренда транспортных средств без экипажа	2 181	2 181	-	-	-	-
	Техобслуживание и ремонт газового оборудования	9	-	-	9	-	-
	ТО объектов газораспределительной системы	300 319	26 617	-	393 356	85 744	-
	Врезка и первичный пуск газа по Постановлению 1314	7 665	-	-	2 636	920	-
	Поставка ТМЦ	26 777	11 887	-	-	-	-
	Строительно-монтажные работы	62	-	-	301	279	-
	Сдача в аренду нежилых помещений	731	-	-	974	-	81
	Техобслуживание и поверка приборов	3 534	-	-	4 294	-	-
	Техобслуживание средств автоматики	108	-	-	194	-	-
	Техобслуживание и ремонт газового оборудования	11 606	-	8 526	-	-	-
	Выполнение строительно-монтажных работ	99	-	7	-	-	-
	Хранение ТМЦ	3	-	-	-	-	-
	Агентский договор 1 от 24.12.2014 Выдача тех. условий и заключение договоров по тех. Присоединению	27	-	-	28	1	-
	Прочие расчеты	37	-	-	-	-	-
	Дивиденды выплаченные	26	-	-	8	-	-
	Дивиденды полученные	2 443	-	-	2 198	-	-
2	ОАО "КУЗНЕЦКМЕЖРАЙ ГАЗ"	1 496	-	-	1 368	-	-
	Дивиденды выплаченные	1 018	-	-	317	-	-
	Дивиденды полученные	478	-	-	1 051	-	-
3	ОАО "РОСГАЗИФИКАЦИЯ"	3 273	-	-	5 934	-	-

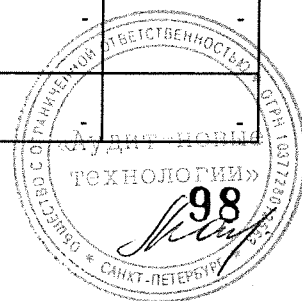


Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№ п/п	Вид операций	2018 год			2017 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
	Дивиденды полученные	3 273	-	-	5 934	-	-
	ИТОГО	388 313	46 421	8 533	435 692	88 969	81

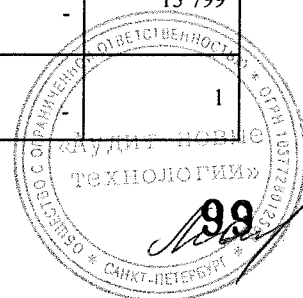
Операции с другими связанными сторонами за 2018 и 2017 годы приведены в таблице:

№ п/п	Вид операций	2018 год			2017 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
1	ПАО "ГАЗПРОМ"	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды выплаченные	-	-	-	-	-	-
2	ООО "УСТЮГГАЗ"	2 811	-	-	810	-	-
	Дивиденды выплаченные	2 811	-	-	810	-	-
3	ООО "ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ НИЖНИЙ НОВГОРОД"	3 630	-	371	2 642	-	307
	Поставка компримированного природного газа	165	-	-	107	-	-
	Транспортировка газа	3 465	-	371	2 535	-	307
4	ООО "ГАЗПРОМ ТРАНСГАЗ САРАТОВ"	-	-	-	7	-	7
	Техобслуживание и ремонт газового оборудования	-	-	-	7	-	7
5	ЗАО "ГАЗЛИЗИНГТЭК"	36 897	-	4 266	36 897	-	5 972
	02-03/16 от 02.03.2016 Лизинг газопроводов	36 897	-	4 266	36 897	-	5 972
6	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ МАХАЧКАЛА"	726	-	726	-	-	-
	48У-2018 от 08.10.2018 Оказание услуг по устранению утечек и ликвидации незаконных врезок на ГРС	726	-	726	-	-	-
7	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ"	-	-	-	39	-	-



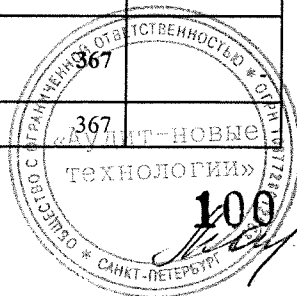
Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№ п/ п	Вид операций	2018 год			2017 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
	ИЕ ЛИПЕЦК"						
	01-00-03-0000606 от 24.03.2017 Информационно-консультационные услуги (семинары)	-	-	-	39	-	-
8	ПАО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ УФА"	-	-	-	23	-	-
	24-39 от 10.02.2017 Информационно-консультационные услуги (семинары)	-	-	-	23	-	-
9	АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ НАЗРАНЬ"	-	-	-	208	-	-
	б/н от 05.06.2017 Консультирование и практическое обучение навыкам работы с ПО AutoCAD	-	-	-	208	-	-
10	ООО "ГЭС БРЯНСК"	2	2	-	1	-	-
	Дог. купли-продажи доли в УК ООО "Газсервис" от 17.03.2017	-	-	-	1	-	-
	77/821-н/77-2018-6-519 от 19.12.2018 Дог. купли-продажи доли в УК ООО "Газсервис"	2	2	-	-	-	-
11	ООО "ГЭС ТАМБОВ"	25 997	25 997	-	13 799	-	-
	Дог. купли-продажи доли в УК ООО "Газсервис" от 17.03.2017	-	-	-	13 799	-	-
	77/821-н/77-2018-6-518 от 19.12.2018 Дог. купли-продажи доли в УК ООО "Газсервис"	25 997	25 997	-	-	-	-
12	АО "ГАЗПРОМ ГАЗЭНЕРГОСЕТЬ"	-	-	47 292	49 782	-	49 782
	Дог. уступки требования (цессии) Д-81-370-17 от 22.05.2017	-	-	34 183	35 982	-	35 982
	Дог. уступки требования (цессии) 77 АВ 3482589/5-9 от 17.01.2017	-	-	13 109	13 799	-	13 799
	Дог. уступки требования (цессии) 77 АВ 3482599/5-8 от	-	-	-	1	-	1



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№ п/п	Вид операций	2018 год			2017 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
	17.01.2017						
13	ООО "ГАЗПРОМ ИНВЕСТГАЗИФИКАЦИЯ"	728	-	680	249	-	93
	Агентский договор 01-275-6-825/15 от 19.07.2016	680	-	680	93	-	93
	Агентский договор 128-04-7370/599-13 от 06.12.2013	-	-	-	156	-	-
	Агентский договор 01-358-Упр4-005/16 от 13.09.2016	48	-	-	-	-	-
14	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ"	1 055 972	-	86 955	355 837	-	50 124
	01-275-6-825/15 от 19.07.2016 Агентский договор, МРГ - инвестор	5 391	-	7 261	1 870	-	1 870
	6-418/17 от 26.04.2017 Договор займа	1 050 580	-	79 694	353 967	-	48 254
15	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕНЗА"	1 067 007	4 412	161 428	1 035 926	3 651	203 333
	Аренда транспортных средств без экипажа	171	-	-	1 029	-	-
	Поставка природного газа	40 539	4 412	-	37 262	3 651	-
	Аренда нежилых помещений	4 362	-	331	6 889	-	574
	Транспортировка газа	1 012 527	-	160 883	944 168	-	198 921
	Техобслуживание и поверка приборов	42	-	-	-	-	-
	Сдача в аренду транспортных средств без экипажа	3	-	-	-	-	-
	Услуги автотранспорта, слесарных и сварочных работ	1 535	-	214	1 147	-	52
	Агентский договор (учет газа)	7 827	-	-	45 431	-	3 786
16	ООО "ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ УЛЬЯНОВСК"	126	-	-	-	-	-
	б/н от 15.05.2018 Агентский договор (спартакиада)	126	-	-	-	-	-
17	ООО "ГАЗЭНЕРГОИНФОРМ"	4 687	734	-	3 122		
	Агентский договор	4 687	734		3 122		



Акционерное общество «Газпром газораспределение Пенза»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№ п/п	Вид операций	2018 год			2017 год		
		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	
			Задолженность Общества	Задолженность Обществу		Задолженность Общества	Задолженность Обществу
	А/2015/150 от 31.12.2015			-			-
18	ООО "МЕЖРЕГИОНГАЗ ТЕХНОЛОГИИ"	12	-	-	22 926	-	-
	8219 от 21.08.2017 ПО и Лицензии АСПО-ГАЗ 4.4	-	-	-	123	-	-
	Проектные и изыскательские работы				21 868	-	-
	Строительно-монтажные работы	12	-	-	935	-	-
19	АО "СОГАЗ"	2 105	-	-	2 120	-	1
	Страхование гражданской ответственности члена СРО	45	-	-	45	-	-
	Страхование КАСКО	76	-	-	84	-	-
	Страхование ОСАГО	780	-	-	786	-	1
	Страхование ОПО	267	-	-	267	-	-
	Страхование ДМС	938	-	-	938	-	-
	ИТОГО	2 200 699	31 145	301 718	1 524 387	4 018	309 618

На конец 2018 года Общество создало резерв по сомнительным долгам по задолженности ООО «Газпром газэнергосеть» на сумму 47 292 тыс. руб., так как погашение задолженности в сроки, определенные договорами уступки права требования не произойдет. О чем свидетельствуют письма от ООО «Газпром газэнергосеть» и ООО «Газпром межрегионгаз». Так же был создан резерв по сомнительным долгам по задолженности АО "Газпром газораспределение Махачкала" на сумму 726 тыс. руб. за оказание услуг по устранению утечек и ликвидации незаконных врезок на ГРС в балансовой зоне "Ленинкент" Республики Дагестан, устранение утечек и ликвидация незаконных врезок на газораспределительных сетях в АО "Газпром газораспределение Махачкала". В отношении прочих хозяйственных Обществ резерв по сомнительным долгам не создавался, дебиторская задолженность не списывалась.

Информация о денежных потоках Общества с основным обществом, зависимыми обществами и прочими связанными сторонами приведена в Отчете о движении денежных средств.



61. Информация о бенефициарных владельцах

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

Участниками АО «Газпром газораспределение Пенза» являются:

АО «Газпром газораспределение» - доля 69,79% уставного капитала;

ООО «Устюггаз» - доля 12,98% уставного капитала;

ЗАО «Сититрейд» - доля 5,7% уставного капитала;

АО «Кузнецкмежрайгаз» - доля 5,08% уставного капитала;

Остальные акционеры Общества с долей уставного капитала менее 5%.

Участниками ООО «Устюггаз» являются:

Единственным участником ООО «Устюггаз» является АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие» - доля 100% уставного капитала. При раскрытии информации акционеров в отношении АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие» не выявлен конечный бенефициарный владелец, который может контролировать действия АО «Газпром газораспределение Пенза».

Акционерами ЗАО «Сититрейд» являются:

Единственным участником ЗАО «Сититрейд» является Пучкин Алексей Васильевич.

При раскрытии информации акционеров в отношении ЗАО «Сититрейд» не выявлен конечный бенефициарный владелец, который может контролировать действия АО «Газпром газораспределение Пенза».

Участниками АО «Кузнецкмежрайгаз» являются:

АО «Газпром газораспределение» (доля 9,5%);

АО «Газпром газораспределение Пенза» (доля 20,5%);

Тюрин В.И. (доля 29,79%);

Таушев В.Е. (доля 29,86%);

Остальные акционеры Общества с долей уставного капитала менее 5%.

При раскрытии информации акционеров в отношении АО «Кузнецкмежрайгаз» не выявлен конечный бенефициарный владелец, который может контролировать действия АО «Газпром газораспределение Пенза».

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.

62. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, заместителей генерального директора, заместителя главного инженера, главного бухгалтера, директоров филиалов Общества, начальника планово-экономического отдела, начальника производственно-технического отдела, членов совета директоров.

тыс. руб.			
№ п/п	Виды вознаграждений	за 2018 год	за 2017 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	20 275	19 198
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	20 275	19 198
	оплата труда	13 045	12 462
	отпускные	1 223	909
	премии	4 207	3 967
	единовременная стимулирующая выплата к отпуску	780	888
	прочие выплаты	549	507
	выплаты по договорам ДМС	271	265
	выплаты членам совета директоров	200	200
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
4	Удержанная из оплаты труда и прочих выплат сумма НДФЛ	2 561	2 598
5	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	5 182	4 469

63. Условные факты хозяйственной деятельности

Исходя из субъективной оценки фактов хозяйственной деятельности Общества с точки зрения существенности их влияния на уменьшение либо увеличение в будущем экономических выгод организации, отсутствуют основания для включения информации о каком-либо из них в бухгалтерскую отчетность за 2018 финансовый год.

Судебные разбирательства

За период с 01.01.2018 по 31.12.2018 направлено должникам 787 претензий на общую сумму 32 851,69 тыс. руб. Оплачено в отчетном периоде 30 289,82 тыс. руб.



В отчетном периоде предъявлено 85 исков о взыскании задолженности на сумму 15 463,18 тыс. руб. Взыскано всего 17 064,40 тыс. руб., в том числе по искам, поданным в отчетном периоде 13 876,77 тыс. руб., оплачено по искам 15 847,72 тыс. руб., в том числе по искам, поданным в отчетном периоде 14 639,82 тыс. руб.

64. События, произошедшие после отчетной даты

За период после 31 декабря 2018 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имелось фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

По результатам деятельности Общества за отчетный 2018 год, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, дивиденды не объявлялись.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений отсутствовали.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, существенные судебные решения не принимались.

Главным бухгалтером АО «Газпром газораспределение Пенза» с 14 февраля 2019 года является Коханюк Елена Геннадьевна - трудовой договор №25 от 14.02.2019, приказ №77 от 14.02.2019.

65. Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решение о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия не принималось.

66. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2019 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерений о прекращении какого-либо вида деятельности. В период до 22.02.2019 уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности.



67. Риски хозяйственной деятельности

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

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

Генеральный директор



И.Н. Борисов

Главный бухгалтер

Е.Г. Коханюк

22 февраля 2019 года

