

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Газпром газораспределение Элиста»

### МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Газпром газораспределение Элиста» (далее - АО «Газпром газораспределение Элиста») (ОГРН 1030800746206, 358000, Р. Калмыкия, г. Элиста, ул. В.И. Ленина, д. 272), состоящей из:

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

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

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год АО «Газпром газораспределение Элиста» были произведены корректировки показателей за предыдущие отчетные периоды.

Мы не получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении величины и обоснованности внесенных корректировок.

Как следствие, у нас отсутствует возможность подтвердить обоснованность изменения следующих показателей (и иных связанных с ними показателей) годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Элиста» за 2018 год:

#### В бухгалтерском балансе показатели по состоянию на 31.12.2016:

- по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» увеличены на сумму 27 849 тыс. руб.,
- по строке 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшены на сумму 139 243 тыс. руб.,
- по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» убыток увеличен на сумму 111 394 тыс. руб.

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

### **ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала за 2017 год, в котором указано, что чистые активы АО «Газпром газораспределение Элиста» в течение последних трех завершенных лет меньше величины зарегистрированного уставного капитала и имеют отрицательное значение:

- по состоянию на 31 декабря 2018 года в размере (607 787) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2017 года в размере (615 580) тыс. руб.;
- по состоянию на 31 декабря 2016 года в размере (540 920) тыс. руб.

В пункте 4.8 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год изложена информация о планах руководства, направленных на улучшение финансового состояния и увеличение чистых активов АО «Газпром газораспределение Элиста».

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

АО «Газпром газораспределение Элиста» в 2018 году приобретено имущество по договору купли-продажи от 30 ноября 2018 года № УПР-3-040/18, заключенному с заинтересованной стороной, на общую стоимость 1 358 248,4 тыс. руб., в т.ч. НДС 18% 207 190,4 тыс. руб.

Извещения членам совета директоров АО «Газпром газораспределение Элиста» о сделке, в совершении которой имеется заинтересованность, не направлялись.

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

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

### **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 включатьговор, 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 Элиста»;

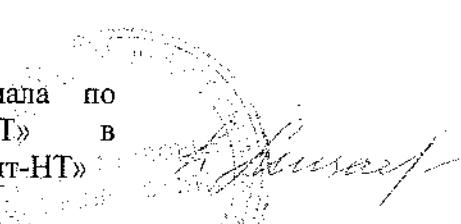
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Газпром газораспределение Элиста»;

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

Заместитель директора филиала по  
аудиту ООО «Аудит-НТ» в  
г. Ставрополь «СтавропольАудит-НТ»



K.X. Мусаелян

«30» марта 2019 г.

#### АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

**ОГРН:** 1037728012563,

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

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

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2018 года

		Коды
Организация:	АО "Газпром газораспределение Элиста"	Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число,месяц,год) 31 / 12 / 2018
Вид экономической деятельности:	Распределение газообразного топлива	по ОКПО 03313426
Организационно-правовая форма / форма собственности:		ИНН 0814042970
Непубличные акционерные общества/ иная смешанная российская собственность		по ОКВЭД 35.22
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКОПФ/ОКФС 12267/42
Местонахождение (адрес): 358000, РФ, Республика Калмыкия, Элиста, Ленина, 272		по ОКЕИ 384

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П-1, 3.1.1 П-2	Основные средства, в т.ч.	1150	1 272 681	117 126	123 570
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	1 260 791	105 401	114 374
	земельные участки и объекты природопользования	1152	3 007	3 007	3 007
	здания	1153	16 472	17 120	17 853
	сооружения	1154	1 223 671	68 064	73 165
	машины и оборудование	1155	6 946	7 170	10 040
	прочие	1156	10 695	10 040	10 309
2.2 П-1, 3.1.2 П-2	Незавершенные капитальные вложения	1157	11 890	11 725	9 196
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1 П-1, 3.1.3 П-2	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	2	2	2
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	2	2	2
	Отложенные налоговые активы	1180	46 190	41 200	34 297
3.1.4 П-2	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	2 638	363	1 055
	расходы будущих периодов	1191	2 638	363	1 055
	<b>Итого по разделу I</b>	1100	1 321 511	158 691	158 924

6/12/2018 10:44  
5

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
4.1 П-1, 3.1.5 П-2	Запасы, в т.ч.	1210	22 270	18 176	15 466
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	21 961	17 717	14 870
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	307	456	591
	прочие запасы и затраты	1213	2	3	5
3.1.6 П-2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	354	195	200
5.1 П-1, 3.1.7 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	631 723	288 003	237 479
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1233	631 723	288 003	237 479
	покупатели и заказчики	1234	376 493	220 618	184 498
	авансы выданные	1235	5 100	7 902	4 245
	по налогам и сборам	1236	226 166	30 406	26 759
	прочие дебиторы	1237	23 964	29 077	21 977
3.1.8 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	27 247	1 881	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	27 247	1 881	-
3.1.9 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	27 662	6 844	3 997
	касса	1251	774	312	143
	расчетные счета	1252	26 264	5 582	2 690
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	624	950	1 164
3.1.11 П-2	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	665	57	192
	расходы будущих периодов	1261	117	57	192
	недостачи материальных ценностей	1262	548	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	709 921	315 156	257 334
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 031 432	473 847	416 258

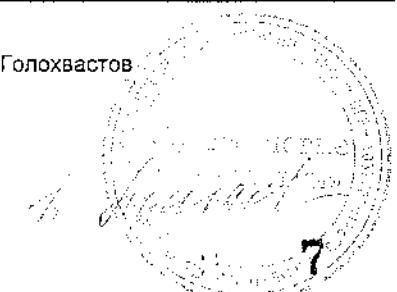


Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
3.1.12 П-2 Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	4 512	4 512	4 512	4 512
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-	-
3.1.12 П-2 Переоценка внеоборотных активов	1340	49 635	49 662	49 662	49 662
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-	-
3.1.12 П-2 Резервный капитал	1360	226	226	226	226
3.2.4 П-2 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в т.ч.	1370	(679 398)	(688 030)	(614 183)	
3.2.4 П-2 прошлых лет	1371	(688 003)	(636 081)	(512 843)	
3.2.4 П-2 отчетного года	1372	8 605	(51 949)	(101 340)	
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(625 025)</b>	<b>(633 630)</b>	<b>(559 783)</b>	
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-	26 246
займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-	26 246
Отложенные налоговые обязательства	1420	378	184	31	
Оценочные обязательства	1430	-	-	-	
3.1.17 П-2 Прочие обязательства, в т.ч.	1450	1 242 689	258 609	278 309	
задолженность поставщикам	1451	1 242 689	258 609	274 209	
прочие	1452	-	-	-	4 100
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1451</b>	<b>1 243 067</b>	<b>258 793</b>	<b>304 586</b>	
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
7 П-1, 3.1.14 П-2 Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	26 246	30 700
займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	26 246	30 700
5.3 П-1, 3.1.16 П-2 Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	1 389 678	795 526	605 170	
поставщики и подрядчики	1521	1 336 745	752 820	572 270	
задолженность перед персоналом организации	1522	10 669	5 502	44	
задолженность по страховым взносам	1523	6 669	4 652	3 460	
задолженность по налогам и сборам	1524	10 036	6 626	6 835	
прочие кредиторы, в т.ч.	1525	25 498	25 865	22 500	
авансы полученные	15251	15 720	16 022	12 994	
другие расчеты	15252	9 778	9 843	9 506	
задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1528	61	61	61	
Доходы будущих периодов	1530	17 238	18 050	18 863	
8 П-1, 3.1.18 П-2 Оценочные обязательства	1540	6 279	8 669	16 522	
3.1.16 П-2 Прочие обязательства	1550	195	193	200	
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 413 390</b>	<b>848 684</b>	<b>671 455</b>	
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>2 031 432</b>	<b>473 847</b>	<b>416 258</b>	

Исполняющий обязанности исполнительного директора

М.А. Голохвастов

"18" марта 2019 г.



# Отчет о финансовых результатах

за 2018 год

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число,месяц,год)		31 / 12 / 2018
по ОКПО		03313426
ИНН		0814042970
по ОКВЭД		35.22
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Непубличные акционерные общества/ иная смешанная российская собственность		по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКЕИ
		12267/42
		384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за	за
			2018 год	2017 год
3.2.1 П-2	<b>Выручка</b>	2110	1 376 920:	1 137 747
	реализация добывого газа	2111	135 866	124 085
	реализация приобретенного газа	2112	876 978	759 227
	распределение газообразующего топлива	2113	181 531	163 082
	прочая реализация	2114	178 434	90 544
	плата за техприсоединение к газораспределительным сетям	2115	4 111	809
6 П-1, 3.2.2 П-2	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	(1 222 694)	(1 089 985)
	реализация добывого газа	2121	(103 043)	(102 747)
	реализация приобретенного газа	2122	(812 255)	(764 075)
	распределение газообразующего топлива	2123	(162 931)	(149 372)
	прочая реализация	2124	(144 335)	(73 791)
	плата за техприсоединение к газораспределительным сетям	2125	(130)	
	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	2100	154 226	47 762
	в т.ч. Валовая прибыль от платы за техприсоединение к газораспределительным сетям	2101	3 981	809
3.2.2 П-2	<b>Коммерческие расходы</b>	2210	(42 559)	(40 799)
3.2.2 П-2	<b>Управленческие расходы</b>	2220	(58 343)	(50 146)
	<b>Прибыль(убыток) от продаж</b>	2200	53 324	(43 183)
	в т.ч. прибыль от платы за техприсоединение к газораспределительным сетям	2201	3 981	809
3.2.4 П-2	<b>Доходы от участия в других организациях</b>	2310	645,	1 170
3.2.4 П-2	в т.ч. Дивиденды	2311	645	1 170
3.2.4 П-2	<b>Проценты к получению</b>	2320	3 150	91
3.2.4 П-2	<b>Проценты к уплате</b>	2330	(476)	(3 386)
3.2.4 П-2	в т.ч. Проценты по займам	2331	(476)	(3 386)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
3.2.3 П-2	<b>Прочие доходы</b>	2340	24 945	77 437
3.2.4 П-2	в т.ч. Восстановление резерва по сомнительным долгам	2341	10 240	54 451
3.2.4 П-2	прибыль прошлых лет	2342	9 577	11 239
3.2.3 П-2	<b>прочие доходы</b>	2343	5 128	11 747
3.2.3 П-2	<b>Прочие расходы</b>	2350	(77 315)	(90 818)
3.2.4 П-2	в т.ч. Резерв по сомнительным долгам	2351	(6 764)	(46 558)
3.2.4 П-2	убытки прошлых лет	2352	(43 688)	(32 136)
3.2.3 П-2	<b>прочие расходы</b>	2353	(26 863)	(12 124)
3.2.4 П-2	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	4 273	(58 689)
	в т.ч. прибыль до налогообложения от платы за техприсоединение к газораспределительным сетям	2301	3 981	809
	<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	2405	-	-
	текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.2.4 П-2	<b>постоянные налоговые обязательства (активы)</b>	2421	(5 645)	3 397
3.2.4 П-2	<b>Изменение отложенных налоговых обязательств</b>	2430	(199)	(153)
3.2.4 П-2	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	2450	4 989	8 494
	<b>Прочее</b>	2460	(458)	(1 601)
	<b>Перераспределение налога на прибыль внутри КГН</b>	2465	-	-
3.2.4 , 3.2.5 П-2	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	8 605	(51 949)
3.2.4 , 3.2.5 П-2	в т.ч. прибыль от платы за техприсоединение к газораспределительным сетям	2401	3 185	647

9

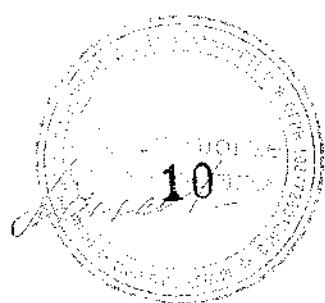
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.2.4 , 3.2.5 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 605	(51 949)
3.2.4 , 3.2.5 П-2	в т.ч. от платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	2501	3 185	647
3.2.4 , 3.2.5 П-2	прибыль к распределению	2502	5 420	(52 596)
	СПРАВОЧНО:	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию			
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполняющий обязанности исполнительного директора



M.A. Голохвастов

10



## Отчет об изменениях капитала

за 2018 г.

Организация АО "ГАЗПРОМ ГАЗОРаспределение Элиста"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Иная смешанная

российская собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	0710003
Форма по ОКУД	31/12/2018
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	03313426
ИНН	0814042970
по ОКВЭД	35.22
по ОКОГиф / ОКФС	12267 / 42
по ОКЕИ	384

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль		Итого
						(непокрытый убыток)	(614183)	
Баланс капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	4 512	-	-	49 662	226	(559783)	
За 2017 г.	3210	-	-	-	-	-	-	
Увеличение капитала - всего:								
в том числе:								
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	-	
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-	
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	x	x	-	x	x	-	
доходы, относящиеся непосредственно на доходы, относящиеся непосредственно на	3214	-	-	-	x	x	-	
увеличение капитала	3215	-	-	-	x	x	-	
дополнительный выпуск акций	3216	-	-	-	-	-	-	
увеличение номинальной стоимости акций	3217	-	-	-	-	-	-	
реорганизация юридического лица	3218	-	-	-	-	-	-	
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x	x	-	
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	x	-	
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	x	x	-	x	x	-	
уменьшение капитала	3224	-	-	-	x	x	-	
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	x	x	-	
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	-	-	-	
реорганизация юридического лица	3227	x	x	x	x	x	-	
дивиденды	3230	x	x	-	-	-	x	
изменение добавочного капитала	3240	x	x	x	x	x	-	
изменение резервного капитала	3240	x	x	x	x	x	-	
Баланс капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	4 512	-	-	49 662	226	(633630)	
За 2018 г.	3310	-	-	-	-	-	-	
Увеличение капитала - всего:								
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	x	8605	8605
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	x	x	-	x	x	-	-
увеличение капитала	3314	-	-	-	x	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3315	-	-	-	x	x	-	x
увеличение номинальной стоимости акций	3316	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3320	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3321	x	x	x	x	x	-	x
в том числе:								
убыток	3322	x	x	x	x	x	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
расходы, относящиеся непосредственно на переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала (РСД)	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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(27)	-	27	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	4 512	-	49635	226	(679398)	(625025)

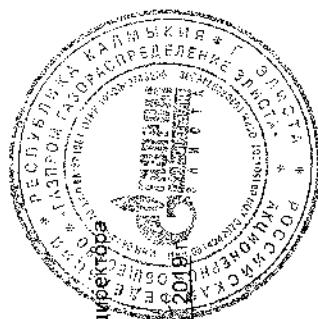
**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - Всего</b>	3400	(520433)	(51949)	(21898)	(594280)
до корректировок в связи с: изменением учетной политики	34001	-	-	-	-
исправлением ошибок	34002	(39350)	-	-	(39350)
после корректировок	3500	(559783)	(51949)	(21898)	(633630)
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток);</b>					
до корректировок	35001	(574833)	(51949)	(21898)	(648680)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	350010	-	-	-	-
исправлением ошибок	350011	(39350)	-	-	(39350)
после корректировок	35002	(614183)	(51949)	(21898)	(688030)
<b>уставный капитал до корректировки</b>					
корректировка в связи с: изменением учетной политики	35003	4 512	-	-	4 512
после корректировок	350030	-	-	-	-
<b>резервный капитал до корректировки</b>					
корректировка в связи с: изменением учетной политики	350031	-	-	-	-
исправлением ошибок	35004	4 512	-	-	4 512
после корректировок	350052	226	-	-	226
<b>добавочный капитал до корректировки</b>					
корректировка в связи с: изменением учетной политики	35006	49 662	-	-	49 662
исправлением ошибок	350061	-	-	-	-
после корректировок	35007	49 662	-	-	49 662

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(607787)	(615580)	(540920)

М.А. Головастиов  
(расшифровка подписи)

  
(подпись)



И.о. исполнительного директора

"18" декабря  
2018 г.



**Отчет о движении денежных средств**

**за 2018 г.**

		КОДЫ
Форма по ОКУД		0710004
Дата (число,месяц,год)		31/ 12 / 2018
по ОКПО		3313426
ИНН		0814042970
по ОКВЭД		40.20.2
по ОКОПФ/ОКФС		12267/49
по ОКЕИ		384

Организация: АО "Газпром газораспределение Элиста"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество/Иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
3.1.9 П-2	<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4110	1 248 423	1 097 479
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	1 224 603	1 076 229
	основного общества	41111	-	-
	связанных сторон	41112	45 597	38 143
	прочим	41113	1 179 006	1 038 086
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	возмещения расходов по субагентскому договору	4113	-	1 011
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	23 820	20 239
	от продажи иного имущества	41191	98	-
	авансы полученные от покупателей и заказчиков	41192	1 364	3 027
	косвенные налоги по текущей деятельности (НДС)	41193	17 400	14 697
3.1.10 П-2	прочие	41194	4 958	2 515
	<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4120	(1 184 983)	(1 055 826)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(884 888)	(801 135)
4.1 П-2	основному обществу	41211	(5 349)	(5 707)
	связанным сторонам	41212	(665 466)	(674 081)
	зависимым обществам	41213	-	-
4.1 П-2	прочим	41214	(214 073)	(121 347)
	в связи с оплатой труда работников, в т.ч.	4122	(237 189)	(197 865)

	страховые взносы	41221	(54 560)	(45 542)
	налог на доходы физических лиц	41222	(22 514)	(18 518)
7 П-1	проценты по долговым обязательствам	4123	(476)	(3 386)
	основному обществу	41231	-	-
	связанным сторонам	41232	(476)	(3 386)
	налог на прибыль организаций	4124	-	(4 117)
3.1 П-1	краткосрочные займы	4125	(25 366)	(1 881)
	прочие платежи	4129	(37 064)	(47 442)
	налоги и сборы (кроме налога на прибыль орг. и косвенных налогов)	41291	(34 487)	(43 569)
	на выдачу авансов	41292	-	(2 319)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	41293	-	-
	прочие выплаты	41294	(2 577)	(1 554)
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>63 440</b>	<b>41 653</b>



				Форма по ОКУД 0710004 с.2
	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4210	645	1 170
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
3.2.4 П-2	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	645	1 170
	прочие поступления	4219	-	-
	<b>Платежи - всего, в том числе</b>	4220	(16 394)	(7 615)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 394)	(7 615)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	приобретение дочерних организаций	42221	-	-
	приобретение акций (долей участия) других организаций	42222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав ден.средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	4200	(15 749)	(6 445)
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	<b>Поступления - всего, в том числе</b>	4310	-	-
	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	-	-



	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Платежи - всего, в том числе	4320	(26 873)	(32 361)
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
7 П-1 3.1.14 П-2	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(26 246)	(30 700)
	основному обществу	43231	-	-
	связанным сторонам	43232	(26 246)	(30 700)
	зависимым обществам	43233	-	-
	прочим	43234	-	-
3.1.1 П-2	прочие платежи	4329	(627)	(1 661)
	погашение обязательств по финансовой аренде	43291	(627)	(1 661)
	основному обществу	43292	-	-
	связанным сторонам	43293	-	-
	зависимым обществам	43294	-	-
	прочим	43295	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(26 873)	(32 361)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 818	2 847
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 844	3 997
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 662	6 844
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Исполняющий обязанности исполнительного директора

М.А. Голохвастов



Вносимания к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

АО "Газпром газораспределение Элиста" за 2018 год

**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	
			Накопленная первоначальная стоимость	Амортизация и убытки от обесценения	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации и убытки от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-



**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			часть первоначальной стоимости, списанной на расходы	Выбыло	Поступило	часть первоначальной стоимости, списанной на расходы	часть первоначальная стоимость, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-



## 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2017г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5171	за 2017г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2017г.	-	-	-	-
	5181	за 2018г.	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-



**2. Основные средства**

**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Поступление лизингового		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость	написано амортизации	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступление лизингового
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	377 009	(271 608)	1 171 267	(79)	54	(15 853)	-	-	-	1 548 198 (287 407)
в том числе:												
Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2018г.	3 007	-	-	-	-	-	-	-	-	3 007 -
Здания	5211	за 2017г.	3 007	-	-	-	-	-	-	-	-	3 007 -
	5202	за 2018г.	30 075	(12 955)	-	(36)	36	(648)	-	-	-	30 039 (13 567)
	5212	за 2017г.	30 075	(12 222)	-	-	-	(733)	-	-	-	30 075 (12 955)
Сооружения	5203	за 2018г.	253 154	(185 090)	1 163 477	-	-	(7 870)	-	-	-	1 416 631 (192 960)
Машины и оборудование	5213	за 2017г.	250 335	(177 170)	2 319	-	-	(7 920)	-	-	-	253 154 (185 090)
	5204	за 2018г.	51 341	(44 171)	2 093	-	-	(2 317)	-	-	-	53 434 (46 488)
	5214	за 2017г.	50 580	(40 540)	761	-	-	(3 631)	-	-	-	51 341 (44 171)
прочие ОС	5205	за 2018г.	39 432	(29 392)	5 697	(42)	18	(5 018)	-	-	-	45 087 (34 392)
	5215	за 2017г.	38 510	(28 201)	4 002	(3 080)	2 894	(4 085)	-	-	-	39 432 (29 392)



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.	11 725	1 171 432	-	(1 171 267)	11 890
в том числе:							
незавершенное строительство	5241	за 2018г.	11 725	12 411	-	(12 246)	11 890
приобретение объектов основных средств	5251	за 2017г.	9 196	5 347	-	(2 818)	11 725
	5242	за 2018г.	-	1 159 021	-	(1 159 021)	-
	5252	за 2017г.	-	4 764	-	(4 764)	-

**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		11 399	2 818
в том числе:			
газопроводы	5261	11 399	2 818
уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	



## 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	-	-	-
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	432 594	1 325 648	1 899 136
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запог и др.)	5286	-	-	-



**3. Финансовые вложения****3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	наличие	текущей рыночной стоимости (убытоков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	2	-	-	-	-	-	2
	5311	за 2017г.	2	-	-	-	-	-	2
в том числе:									2
	5302	за 2018г.	2	-	-	-	-	-	2
	5312	за 2017г.	2	-	-	-	-	-	2
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	1 881	-	434 462	(409 096)	-	-	27 247
	5315	за 2017г.	-	-	1 881	-	-	-	1 881
в том числе:									
	5306	за 2018г.	1 881	-	434 462	(409 096)	-	-	27 247
	5316	за 2017г.	-	-	1 881	-	-	-	1 881
финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	1 883	-	434 462	(409 096)	-	-	27 249
	5310	за 2017г.	2	-	1 881	-	-	-	1 883

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

2  
документ

**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	балансовая стоимость	поступление и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	списано в состав капитальных вложений	
Запасы - всего	5400	за 2018г.	18 176	-	18 176	938 924	(926 028)	-	(6 871)	(1 931)
	5420	за 2017г.	15 466	-	15 466	820 499	(813 227)	-	(2 409)	(2 153)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	17 717	-	17 717	118 884	(105 752)	-	(6 871)	(1 931)
	5421	за 2017г.	14 870	-	14 870	47 323	(39 703)	-	(2 409)	(2 146)
Прочие запасы и затраты	5402	за 2018г.	3	-	3	-	(1)	-	-	-
	5422	за 2017г.	5	-	5	171	(173)	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2018г.	456	-	456	820 040	(820 275)	-	-	86
	5423	за 2017г.	591	-	591	773 005	(773 351)	-	(7)	307
										-
										456
										-

**4.2. Запасы в запое**

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



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступление			Изменение за период			На конец периода	
								Выбыло			Переход задолженности исходя из срокности погашения	
			уточненная по условиям договора стоймость	величина резерва по сомнительным долгам	причины в результате хозяйственных операций (суммы долга по счетам, опрвации)	наличение резерва по сомнительным долгам	погашение	списание финансовых результатов	восстановление ненормативных резервов	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2018г.	408 314 (108 352)	377 483 (120 311)	-	100 348 (120 311)	(26 701) (3 723)	83 824 (36 487)	83 824 (36 487)	-	712 071 (60 348)	-
в том числе:	5511	за 2018г.	340 929 (120 311)	149 728 (120 311)	-	(77 202) (106 554)	-	(475) (120 311)	83 824 (36 487)	-	453 695 (77 202)	-
покупатели и заказчики	5531	за 2017г.	281 052 (106 554)	51 922 (106 554)	-	(120 311) (106 554)	-	(524) (278)	104 509 (2 045)	-	340 929 (120 311)	-
авансы выданные	5512	за 2018г.	7 902	-	-	-	(524)	(2 278)	-	-	5 624 (524)	-
задолженность участников (членов коллектива) по взносам в	5532	за 2017г.	5 990 (1 745)	1 912 -	-	-	-	-	1 745	-	7 902 -	-
налоги к возмещению	5513	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5533	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2018г.	408 314 (108 352)	377 483 (120 311)	-	100 348 (120 311)	(26 701) (3 723)	83 824 (36 487)	83 824 (36 487)	-	712 071 (60 348)	-
авансы выданные	5520	за 2017г.	345 631 (108 352)	65 372 (120 311)	2 879 (3 723)	-	(3 723)	-	53	-	408 314 (120 311)	-

Информация по резерву по сомнительным долгам приведена развернута с учетом суммы восстановленного и созданного в течение отчетного года

**5.2 Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		уточненная по условиям договора	базисная стоймость	уточненная по условиям договора	базисная стоймость	уточненная по условиям договора	базисная стоймость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	177 575	97 227	215 675	95 364	241 677	133 325
в том числе:	5541	158 421	81 219	197 334	77 123	236 312	129 758
покупатели и заказчики	5542	3 022	2 498	6 003	4 811	3 066	2 000
авансы выданные	5543	16 132	13 510	12 238	554	501	265

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбытие списание на финансовый результат погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	258 609	999 680	-	-	(15 600)
	5571	за 2017г.	278 309	-	-	-	(19 700)
в том числе:						-	-
поставщики и подрядчики	5552	за 2018г.	258 609	999 680	-	-	(15 600)
	5572	за 2017г.	274 209	-	-	-	(15 600)
векселя к уплате	5453	за 2018г.	-	-	-	-	-
реконструкционная задолженность перед бюджетом и государственными авансами полученные	5454	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5473	за 2017г.	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5455	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5456	за 2018г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5460	за 2018г.	795 526	608 367	27	(28 334)	(1 508)
	5480	за 2017г.	605 170	214 184	93	(43 621)	-
в том числе:						-	-
поставщики и подрядчики	5461	за 2018г.	752 820	591 409	-	(22 915)	15 600
	5481	за 2017г.	572 270	190 711	-	(25 761)	15 600
векселя к уплате	5462	за 2018г.	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организаций	5463	за 2018г.	5 502	5 167	-	-	-
	5483	за 2017г.	44	5 458	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5464	за 2018г.	4 652	2 017	-	-	-
	5484	за 2017г.	3 460	1 865	-	-	-
задолженность перед бюджетом	5465	за 2018г.	6 626	3 410	-	-	-
	5485	за 2017г.	6 835	2 866	-	(3 075)	-
авансы полученные	5466	за 2018г.	16 022	5 802	-	(4 766)	(1 338)
	5486	за 2017г.	12 994	8 743	-	(5 715)	-
задолженность участникам кредиторам) по выплате доходов	5467	за 2018г.	61	-	-	-	-
	5487	за 2017г.	61	-	-	-	-
прочие кредиторы	5468	за 2018г.	9 843	562	27	(653)	(1)
	5488	за 2017г.	9 506	4 541	93	(8 397)	4 100
Краткосрочная задолженность - всего	5450	за 2018г.	1 054 135	1 608 047	27	(28 334)	(1 508)
	5470	за 2017г.	883 479	214 184	93	(43 621)	-

#### 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	777 266	380 011	308 893
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	773 658	375 665	304 260
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	1 646
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	61	61	61
прочие кредиторы	5595	3 547	4 285	2 926

#### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	211 324	178 948
Расходы на оплату труда	5620	182 283	146 750
Отчисления на социальные нужды	5630	50 010	43 744
Амортизация	5640	15 853	16 369
Прочие затраты	5650	44 090	28 124
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5655	820 036	766 995
Итого по элементам	5660	1 323 596	1 180 930
Изменение остатков			
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение [+])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 323 596	1 180 930



## 7. Наличие и движение заемных средств и начисленных процентов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец года
			основной долг	проценты	Поступило	Выбыло	погашение основного долга	погашение процентов	
Заемные средства - Всего	5 651	за 2018г.	26 246	-	-	-	476	(26 246)	(476)
	5 671	за 2017г.	56 946	-	-	-	3 386	(30 700)	(3 386)
<b>В том числе:</b>									
Долгосрочные займы	5 652	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5 672	за 2017г.	26 246	-	-	3 386	-	(3 386)	(26 246)
краткосрочные займы	5 653	за 2018г.	26 246	-	-	476	(26 246)	(476)	-
	5 673	за 2017г.	30 700	-	-	(30 700)	-	26 246	26 246



## 8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 669	15 766	(18 156)	-	6 279
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организаций	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	-	-	-	-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за 9 месяцев	5707	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	8 669	15 766	(18 156)	-	6 279
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	57081	8 669	15 766	(18 156)	-	6 279

## 9. Обеспечения обязательств

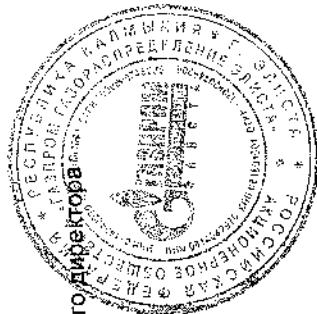
Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Обеспечения обязательств полученные	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в запое	5802	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные	5803	-	-	-
Имущество, переданное в запог	5804	-	-	-



## 10. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2018 г.		за 2017 г.	
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
В том числе:					
на текущие расходы	5911	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-
на покрытие убытков / поташение	5913	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-

Исполняющий обязанности исполнительного директора  
M.A. Голохвастов  
(расшифровка подписи)  
(подпись)



18 " марта 2019 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
за 2018 год**

**АО «Газпром газораспределение Элиста»**



**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 Г.**

**АО «Газпром газораспределение Элиста»**

1. Общие сведения .....	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Аудитор Общества.....	5
1.3. Территориально обоснованные подразделения .....	5
1.4. Основные виды деятельности.....	5
1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах .....	6
1.6. Информация о численности персонала.....	9
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета .....	10
2.1. Основа составления .....	10
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности .....	10
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств .....	10
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	10
2.5. Основные средства .....	11
2.6. Финансовые вложения.....	12
2.7. Прочие внеоборотные активы .....	13
2.8. Материально-производственные запасы .....	13
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	13
2.10. Коммерческие расходы .....	14
2.11. Дебиторская задолженность .....	14
2.12. Денежные средства.....	14
2.13. Расходы будущих периодов.....	15
2.14. Прочие оборотные активы .....	15
2.15. Капитал и резервы .....	15
2.16. Кредиты и займы полученные .....	15
2.17. Отложенные налоги .....	16
2.18. Кредиторская задолженность .....	16
2.19. Оценочные обязательства .....	16
2.20. Доходы будущих периодов .....	16
2.21. Доходы по обычным видам деятельности .....	16
2.22. Прочие доходы (расходы) .....	17
2.23. Учет договоров строительного подряда .....	17
2.24. Изменения в учетной политике .....	17
2.25. Корректировка вступительных (сопоставимых) показателей бухгалтерской отчетности.....	17
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	19
3.1. Бухгалтерский баланс .....	19
3.1.1. Основные средства .....	19
3.1.2. Незавершенные капитальные вложения .....	21
3.1.3. Долгосрочные финансовые вложения.....	21
3.1.4. Прочие внеоборотные активы .....	21
3.1.5. Запасы .....	21
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям .....	21
3.1.7. Дебиторская задолженность .....	22
3.1.8. Краткосрочные финансовые вложения.....	24
3.1.9. Денежные средства .....	24
3.1.10. Прочие денежные средства и их эквиваленты .....	25
3.1.11. Прочие оборотные активы .....	25
3.1.12. Капитал и резервы .....	25
3.1.13. Долгосрочные обязательства .....	26
3.1.14. Кредиты и займы.....	26
3.1.15. Налогообложение .....	27
3.1.16. Кредиторская задолженность .....	28
3.1.17. Прочие обязательства .....	29

**АО «Газпром газораспределение Элиста»**  
**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

3.1.18. Оценочные обязательства .....	29
3.2. Отчет о финансовых результатах .....	30
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности .....	30
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности .....	30
3.2.3. Прочие доходы и расходы .....	31
3.2.4. Налог на прибыль .....	33
<b>4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества .....</b>	<b>37</b>
4.1. Информация об операциях со связанными сторонами .....	37
4.2. События после отчетной даты .....	40
4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу .....	40
4.4. Информация по прекращаемой деятельности .....	41
4.5. Риски хозяйственной деятельности .....	41
4.6. Претензионно-исковая работа .....	41
4.7. Условные обязательства и условные активы .....	42
4.8. Информация о непрерывности деятельности Общества .....	42

## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Элиста»

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Элиста»

Общество создано:

– в 1994 году в результате преобразования в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 г. №721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992г. №1559 (регистрационное свидетельство № 431 от 09.08.1994г.).

– в 2013 году на основании Протокола №2 от 30.08.2013г. внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Калмгаз» изменено наименование общества с ОАО «Калмгаз» на ОАО «Газпром газораспределение Элиста» (Лист записи от 17.10.2013г. ОРН 2130816129190).

– в 2015 году на основании Протокола № 1 от 01.07.2015 г. общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Элиста» изменено наименование общества ОАО «Газпром газораспределение Элиста» на АО «Газпром газораспределение Элиста» (Лист записи от 21.08.2015 г. ОРН 2150816053496) – непубличное общество.

Местонахождение Общества: 358000, Республика Калмыкия, г. Элиста, ул. Ленина, 272

Уставный капитал Общества составляет 4 512 240,00 руб. и разделен на 167 120 штук обыкновенных именных акций номиналом 27,00 руб.

Состав акционеров Общества<sup>1</sup> по состоянию на 31.12.2018 г. приведен в таблице (см. таблицу 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование акционера	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.
1	АО «Газпром газораспределение»	75,00	125 338
2	ООО «Инвестиционный партнер»	1,50	2 514
3	Министерство по земельным и имущественным отношениям Республики Калмыкия	9,41	15 720
4	Прочие юридические лица с долей акций менее 5 %	4,03	6 730
5	Физические лица	10,06	16 818
	Итого	100,00	167 120

С 21.08.2015 года действующей являлась редакция Устава, утвержденная решением Общего собрания акционеров от 01.07.2015 г. (протокол №1).

С 17.07.2017 года действующей является редакция Устава, утвержденная решением Общего собрания акционеров от 04.07.2017 г. (протокол №1).

<sup>1</sup> Согласно списка владельцев ценных бумаг АО «Газпром газораспределение Элиста» по состоянию на 31.12.2018 г., полученного от АО «ДРАГА».

## 1.2. Аудитор Общества

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

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

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

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

## 1.3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения (см. таблицу 2).

Таблица 2 Структурные подразделения Общества

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
<b>Участки</b>		
1.	Городской газовый участок «Элистинский»	г. Элиста Республики Калмыкия
2.	Городской газовый участок «Лаганский»	Лаганский район Республики Калмыкия
3.	Городской газовый участок «Городовиковский»	Городовиковский, Яшалтинский районы Республики Калмыкия
4.	Межрайонный газовый участок «Восточный»	Мало-Дербетовский, Октябрьский районы Республики Калмыкия
5.	Межрайонный газовый участок «Северный»	Сарпинский, Кетченеровский районы Республики Калмыкия
6.	Межрайонный газовый участок «Южный»	Целинный, Приютненский районы Республики Калмыкия
7.	Районный газовый участок «Черноземельский»	Черноземельский район Республики Калмыкия
8.	Районный газовый участок «Ики- Бурульский»	Ики-Бурульский район Республики Калмыкия
9.	Районный газовый участок «Юстинский»	Юстинский район Республики Калмыкия
10.	Районный газовый участок «Яшкульский»	Яшкульский район Республики Калмыкия

## 1.4. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности АО «Газпром газораспределение Элиста» являются:

- распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям;
- поиск, разведка и эксплуатация углеводородных месторождений с целью добычи полезных ископаемых и их дальнейшей реализации;
- техническое обслуживание и эксплуатация распределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных);
- газификация, в том числе и 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;
- обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- оптовая и розничная торговля;
- прочая деятельность (в том числе монтаж приборов учета газа, проектирование систем газораспределения).

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии со следующими лицензиями:

1. Лицензия от 06.02.2014 г. № ВХ-39-013804, выданная Нижне-Волжским межрегиональным управлением по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора для осуществления деятельности по эксплуатации взрывоопасных производственных объектов – бессрочная.

2. Лицензия от 24.03.2014 серия ЭЛИ № 00364 НЭ, выданная Управлением по недропользованию по Республике Калмыкия на право пользования недрами – добыча газа и нефти из триасовых и юрско-меловых отложений Совхозного газового месторождения. Участок недр расположен в Юстинском районе Республики Калмыкия. Срок действия лицензии – до 31.12.2038 г.

3. Лицензия от 24.03.2014 г. серия ЭЛИ № 00365 НЭ, выданная Управлением по недропользованию по Республике Калмыкия на право пользования недрами – добыча природного газа из палеогеновых и нижнемеловых отложений Ики-Бурульского газового месторождения, расположенного в Ики-Бурульском районе Республики Калмыкия. Срок действия лицензии – до 31.12.2038 г.

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

1. Саморегулируемая организация Союз «Строители Ростовской области» на основании Протокола №330 от 07.07.2017 г.
2. Ассоциация Саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование». Свидетельство от 06.06.2017 № ГСП-08-219.

## 1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества, на основании Договора №325/12 от 19.09.2012г. «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Калмгаз» управляющей организации ОАО «Ростовоблгаз», переданы управляющей организацией ОАО «Ростовоблгаз» (в настоящее время ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»).

**АО «Газпром газораспределение Элиста»  
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

Единоличный исполнительный орган управляющей организации Генеральный директор: с 10.05.2016 г. Ревенко Владимир Юрьевич, назначенный на должность приказом № 147 от 10.05.2016 г. на основании решения Совета Директоров ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (Протокол № 20 от 10.05.2016 г.)

В течение 2018 г. руководство Обществом осуществляли:

Исполнительный директор Романов Максим Николаевич, назначенный на должность приказом 166-л/с от 14.02.2017 г. (трудовой договор от 14.02.2017 г. № 72) на основании решения Совета Директоров от 14.02.2017 г. № 8, и действовавший на основании доверенности № 11 от 14.02.2017 г. Трудовой договор с Романовым М.Н. расторгнут с 13.02.2018 г., на основании приказа № 187-л/с от 13.02.2018 г.

В отчетном периоде Романов М.Н. действовал на основании следующих доверенностей:

- № 11 от 14.02.2017 г.;
- № 12 от 14.02.2017 г.;
- № 13 от 14.02.2017 г.;
- № 14 от 14.02.2017 г.;
- № 15 от 14.02.2017 г.;
- № 16 от 14.02.2017 г.

С 15.02.2018 г. руководство Обществом осуществлял исполняющий обязанности исполнительного директора Сидаков Али Амербиеевич, назначенный на должность приказом 190-л/с от 14.02.2018 г. (трудовой договор от 14.02.2018 г. № 80). На основании решения Совета Директоров от 23.04.2018 г. (протокол № 6) Сидаков А.А. утвержден в должности исполнительного директора Общества (трудовой договор от 24.04.2018 г. № 84). Трудовой договор с Сидаковым А.А. расторгнут с 07.02.2019 г., на основании приказа № 530-л/с от 07.02.2019 г.

В отчетном периоде Сидаков А.А. действовал на основании следующих доверенностей:

- 08-08/04 от 14.02.2018 г.;
- 08-08/05 от 14.02.2018 г.;
- 08-08/06 от 14.02.2018 г.;
- 08-08/07 от 14.02.2018 г.;
- 08-08/08 от 14.02.2018 г.;
- 08-08/09 от 14.02.2018 г.;
- 08-08/47 от 24.04.2018 г.;
- 08-08/53 от 07.06.2018 г.;
- 08-08/54 от 27.09.2018 г.;
- 08-08/58 от 26.10.2018 г.;
- 08-08/64 от 20.12.2018 г.

С 11.02.2019 г. руководство Обществом осуществляет исполняющий обязанности исполнительного директора – Голохвастов Михаил Александрович, назначенный на должность приказом № 559-л/с от 11.02.2019 г. (трудовой договор от 11.02.2019 г. № 91), действующий на основании доверенности № 08-08/02 от 11.02.2019 г.

Голохвастов М.А. действует на основании следующих доверенностей:

- 08-08/02 от 11.02.2019 г.;
- 08-08/03 от 11.02.2019 г.

В течение отчетного периода действовал следующий состав Совета Директоров:

Состав Совета Директоров Общества с 29.06.2017 . по 12.06.2018 г. (решение ГОСА от 04.07.2017 г. протокол № 1), с 13.06.2018 г. по настоящее время (решение ГОСА от 15.06.2018 г. протокол № 1) приведен в Таблице 3.

Таблица 3 Совет директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию
Абрамович Сергей Петрович	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель главного инженера
Бережной Павел Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	Исполняющий обязанности заместителя генерального директора по реализации газа
Джелаухова Ксения Георгиевна	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Шкареда Виктор Борисович	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель генерального директора по общим вопросам
Голохвастов Михаил Александрович	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель главного инженера
Толстик Вячеслав Дмитриевич	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	Заместитель генерального директора по общим вопросам

Председатель Совета Директоров Общества – Осипова Александра Ефимовна главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию ООО «Газпром межрегионгаз».

Состав Ревизионной комиссии Общества с 29.06.2017 . по 12.06.2018 г. (решение ГОСА от 04.07.2017 г. протокол № 1), с 13.06.2018 г. по настоящее время (решение ГОСА от 15.06.2018 г. протокол № 1) приведен в Таблице 4.

Таблица 4 Ревизионная комиссия

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Афанасьева Александра Юрьевна - председатель	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита
Коротков Илья Владимирович – член ревизионной комиссии	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования
Рязанцева Вита Николаевна – член ревизионной комиссии	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель генерального директора по общим вопросам

## 1.6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- по состоянию на 31.12.2018 г. – 642 человека;
- по состоянию на 31.12.2017 г. – 602 человека;
- по состоянию на 31.12.2016 г. – 579 человек.

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. 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 6 декабря 2011 г. № 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 29.12.2017 г. № 352-ОД «Об учетной политике».

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса «1С: Бухгалтерия предприятия», редакция 3.0. Учет заработной платы ведется с помощью программного комплекса «1С: Заработка плата и управление персоналом», редакция 2.5.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

### 2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

В Обществе проводится инвентаризация:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

### 2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и заемм, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями

соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих 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 дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

## 2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств представлена в следующей таблице (см. таблицу 5).

Таблица 5 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания	От 5 до 30 лет и более	От 72 до 706
Сооружения и передаточные устройства	От 3 до 30 лет и более	От 72 до 600
Машины и оборудование	От года до 30 лет и более	От 13 до 706
Транспортные средства	От 2 до 30 лет и более.	От 25 до 240
Инвентарь производственный и хозяйственный	От 2 до 25 лет	От 60 до 300
Прочие	От года до 30 лет и более	От 30 до 120

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию до момента государственной регистрации, учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

В составе основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условия отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;

- объекты, отвечающие условия отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

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

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

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они принятые к бухгалтерскому учету, осуществляется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Согласно пункта 8.4 Учетной политики на 2018 год, утвержденной приказом от 29.12.2017 г. № 325-ОД, Общество не производит переоценку основных средств.

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.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам, принятым к учету до 01.01.2006 г.;
- объектам жилищного фонда (кроме объектов, используемых для оказания соответствующих услуг, доходы от которых отражаются как результаты по обычным видам деятельности или в составе прочих доходов), принятым к учету до 01.01.2006 г.;
- объектам социальной сферы государственной;
- полностью амортизованным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям отнесения к основным средства, принятые на учет с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются 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 в соответствии с условиями договора.

Имущество, полученное по договору лизинга, предусматривающего учет активов у лизингодателя, отражается за балансом в размере, указанном лизингодателем в акте приема-передачи лизингового имущества.

### ***Незавершенные капитальные вложения***

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначеннное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

### **2.6. Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

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 учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

В Обществе к финансовым вложениям относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по стоимости, определенной исходя из требований ПБУ 19/02.

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

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

## **2.7. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности отражаются: расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев.

## **2.8. Материально-производственные запасы**

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

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

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

Общество формирует резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

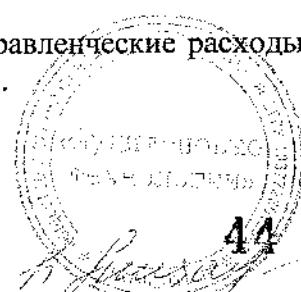
В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

## **2.9. Расходы по обычным видам деятельности**

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

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

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



Готовая продукция (добытый газ) оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

## 2.10. Коммерческие расходы

Учет расходов, связанных с продажей продукции, товаров, осуществляется на соответствующих субсчетах счета 44 «Расходы на продажу».

Расходы группируются на счете 44 «Расходы на продажу» следующим образом:

- 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»
- 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность».

## 2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

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

Задолженность покупателей и заказчиков, 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, подлежит отражению в бухгалтерском балансе 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.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности получения долга полностью или частично.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Резерв по сомнительным долгам, просроченным более чем на 360 дней, формируется в размере 100 % задолженности. При нарушении срока платежа от 180 дней до 360 дней, резерв создается в размере 10 % от суммы долга. При нарушении срока платежа менее 180 дней резерв не создается.

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде.

## 2.12. Денежные средства

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. Денежные эквиваленты в Обществе отсутствуют.

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и полагает уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде.

### **2.13. Расходы будущих периодов**

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

### **2.14. Прочие оборотные активы**

В бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» по строке 1260 отражаются расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течении 12 месяцев.

### **2.15. Капитал и резервы**

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости внеоборотных активов, эмиссионный доход, а также вклады в имущество обществ, полученные от участников.

Уставом Общества предусматривается создание резервного фонда в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

### **2.16. 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 по мере их начисления в соответствии с условиями предоставления кредита (займа).

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.

## 2.17. Отложенные налоги

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 оказывать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств по строкам 1180 и 1420.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

## 2.18. Кредиторская задолженность

Показатель бухгалтерского баланса, характеризующий величину частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), сумм, от покупателей и заказчиков, уменьшается на сумму налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет.

## 2.19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

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.

## 2.20. Доходы будущих периодов

В бухгалтерском балансе по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражается стоимость безвозмездно полученных основных средств, определенная на дату принятия их к учету.

## 2.21. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

## 2.22. Прочие доходы (расходы)

Прочие доходы в отчете о финансовых результатах не уменьшаются на сумму расходов, относящихся к этим доходам.

## 2.23. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по долгосрочным договорам строительного подряда и договорам, выполнение работ по которым приходится на два отчетных периода, 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.

Ожидаемые неизбежные расходы(предвиденные расходы), фактически понесенные Обществом и возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству (по устранению недоделок в проектах и строительно-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.).

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается: в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты по строке 1236 «Прочие дебиторы», исходя из условий договоров.

## 2.24. Изменения в учетной политике

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

Внесение существенных изменений, влияющих на оценку показателей бухгалтерской отчетности, в учетную политику Общества на 2019 г. не предполагается.

## 2.25. Корректировка вступительных (сопоставимых) показателей бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде были проведены корректировки данных предыдущих отчетных периодов. Корректировки связаны с отражением в 2018 г. ретроспективно изменения начисления отложенного налогового актива на убытки прошлых лет (за 2015 г.).

Данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 г. сформированы путем корректировки данных бухгалтерского баланса, касающихся разделов «Капитал и резервы» и «Внеборотные активы».

Скорректированы:

- входящее сальдо по разделу «Внеборотные активы» в части отложенных налоговых активов;
- входящее сальдо по разделу «Капитал и резервы» в части нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Корректировка вступительного сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. представлена в таблицах (см. таблицу 6, таблицу 7).

Таблица 6 Корректировка вступительного сальдо показателей  
бухгалтерского баланса на 31.12.2017  
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки бух. баланса	Сумма до корректировки (на 31.12.2017 г.)	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки (на 31.12.2017)
Отложенные налоговые активы	1180	80 550	(39 350)	41 200
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>198 041</b>	<b>(39 350)</b>	<b>158 691</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	1370	(648 680)	(39 350)	(688 030)
прошлых лет	1371	(596 731)	(39 350)	(636 081)
отчетного периода	1372	(51 949)	-	(51 949)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(594 280)</b>	<b>(39 350)</b>	<b>(633 630)</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600, 1700</b>	<b>513 197</b>	<b>(39 350)</b>	<b>473 847</b>

Таблица 7 Корректировка вступительного сальдо показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2016 тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки бух. баланса	Сумма до корректировки (на 31.12.2016 г.)	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки (на 31.12.2016)
Отложенные налоговые активы	1180	73 647	(39 350)	34 297
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>198 274</b>	<b>(39 350)</b>	<b>158 924</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	1370	(574 833)	(39 350)	(614 183)
прошлых лет	1371	(473 393)	(39 350)	(512 843)
отчетного периода	1372	(101 340)	-	(101 340)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(520 433)</b>	<b>(39 350)</b>	<b>(559 783)</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600, 1700</b>	<b>513 197</b>	<b>(39 350)</b>	<b>473 847</b>

### 3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1. Бухгалтерский баланс

##### 3.1.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В 2018 г. совершена сделка с АО «Газпром газораспределение» по приобретению имущества, заключен договор купли-продажи имущества № Упр-3-040/18 от 30.11.2018 г. на сумму 1 358 248,4 тыс. руб., в т. ч. НДС 18 % - 207 190,4 тыс. руб.

Газопроводы переданы по акту приема – передачи от 14 декабря 2018 г.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В составе объектов основных средств Общества имеются активы, права собственности на которые подлежат государственной регистрации, но не оформлены в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Информация о таких объектах по состоянию на 31 декабря 2018 г. представлена в следующей таблице (см. таблицу 8).

Таблица 8 Объекты основных средств, на которые не зарегистрировано право собственности  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
1	Газопроводы	1 213 157	28 913	1 184 244
2	Газораспределительные пункты	321	153	168
	<b>Итого</b>	<b>1 213 478</b>	<b>29 066</b>	<b>1 184 412</b>

На дату подписания годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2018 г. Обществом получены правоустанавливающие документы, подтверждающие право собственности на имущество, приобретенное по договору купли-продажи имущества № Упр-3-040/18 от 30.11.2018 г.

Объекты основных средств, на которые по состоянию на 31.12.2018 г. не оформлено право собственности, построены собственными силами или приобретены за плату.

Объекты, находящиеся в процессе государственной регистрации права собственности на 31.12.2018 г. у Общества отсутствуют.

##### *Основные средства, переданные и полученные в аренду и в лизинг.*

В течение 2018 года Общество использовало основные средства, полученные по договору аренды.

В отчетном периоде Общество не передавало имущество в пользование по договорам аренды.

Стоймость арендованного имущества составляла:

на 31.12.2018 г. – 432 594 тыс. руб.;

на 31.12.2017 г. – 1 325 648 тыс. руб.;

на 31.12.2016 г. – 1 899 136 тыс. руб.



АО «Газпром газораспределение Элиста»  
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Изменение стоимости арендованного имущества в 2017 г. на сумму 573 488 тыс. руб. связано с приведением в соответствие данных бухгалтерского учета данным действующими договорами аренды, а также с выкупом у Управляющей компании ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» ранее арендованных транспортных средств.

Изменение стоимости арендованного имущества в 2018 г. связано с возвратом имущества на сумму 9 902 тыс. руб. по расторгнутым договорам, с выкупом арендованного имущества на сумму 1 210 025 тыс. руб., заключением новых договоров аренды имущества на сумму 326 873 тыс. руб.

В 2018 г. на основании Соглашения от 29.12.2018 г. о расторжении договора аренды имущества № 12-1/01-07 от 01.02.2010 г., заключенного с АО «Газпром газораспределение», Общество возвратило Арендодателю имущество балансовой стоимостью 1 173 901 тыс. руб. На основании дополнительного соглашения №5/18 от 29.12.2018 г к договору аренды имущества № 12-1/01-150 от 01.01.2009 г., заключенного с АО «Газпром газораспределение», Общество возвратило Арендодателю имущество балансовой стоимостью 9 624 тыс. руб. и продолжило арендовать имущество балансовой стоимостью 54 тыс. руб.

Информация об основных средствах, сданных и полученных в аренду, переведенных на консервацию, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) по остаточной стоимости.

В 2018 г. действовал один договор лизинга № 1237-Л от 06.05.2015 г.

В июне 2018 г. закончилось действие указанного договора лизинга, по которому в течение 2018 г. Обществом выплачены лизинговые платежи в размере 626,77 тыс. руб. Выкуп лизингового имущества в соответствии с условиями договора осуществлен в июне 2018 г. по следующим договорам:

- договор купли-продажи (выкупа) автотранспортного средства № 1237-Л/П2 от 07.06.2018 г.,
- договор купли-продажи (выкупа) автотранспортного средства № 1237-Л/П2 от 18.06.2018 г.,
- договор купли-продажи (выкупа) автотранспортного средства № 1237-Л/П2 от 29.06.2018 г.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей без учета НДС:

в 2018 г. – 627 тыс. руб.;  
в 2017 г. – 1 661 тыс. руб.;  
в 2016 г. – 3 380 тыс. руб.

Новые договоры лизинга в 2018 г. Обществом не заключались.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. таблицу 9).

Таблица 9 Основные средства, стоимость которых не погашается  
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоймость		
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Земельные участки	3 007	3 007	3 007
<b>Итого</b>	<b>3 007</b>	<b>3 007</b>	<b>3 007</b>

По состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г., на 31.12.2016 г. в составе основных средств числится 94 земельных участка, стоимость которых не погашается.

### ***Переоценка основных средств***

Согласно п. 8.4 Учетной политики Общества переоценка основных средств не производится.

### ***Основные средства с ограниченным правом собственности***

Основные средства с ограниченным правом собственности (находящиеся в залоге, под арестом) у Общества отсутствуют.

#### **3.1.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наличие и движение объектов незавершенного капитального строительства отражено в бухгалтерском балансе по строке 1157 и таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

#### **3.1.3. Долгосрочные финансовые вложения**

Информация о финансовых вложениях приведена бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» и таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В отчетном периоде операции по приобретению и продаже финансовых вложений не осуществлялись.

Обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не производилось и резерв под их обесценение не создавался ввиду несущественности показателя.

#### **3.1.4. Прочие внеоборотные активы**

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов. Движение указанных расходов отражено в следующей таблице (см. таблицу 10).

Таблица 10 Движение расходов будущих периодов  
тыс. руб

Показатель	На 31.12.17 г.	Приобретено	Выбыло	На 31.12.18 г.
Расходы будущих периодов	363	3 030	(755)	2 638

#### **3.1.5. Запасы**

Информация о наличии и движении рассматриваемых активов приведена в бухгалтерском балансе по строке 1210 и в таблице 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Запасы в залог и в качестве иного обеспечения не передавались.

По состоянию на 31.12.2018 г. стоимость запасов соответствует стоимости среднемесячного расхода материалов, анализ номенклатуры запасов показал, что все активы подлежат использованию в дальнейшем. Учитывая данные обстоятельства, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг не создавался.

#### **3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям**

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса и приведена в следующей таблице (см. таблицу 11).

Таблица 11 Налог на добавленную стоимость  
по приобретенным материальным ценностям  
тыс. руб.

<b>Наименование</b>	<b>На 31.12.2017 г</b>	<b>НДС, предъявленный Обществу поставщиками и подрядчиками по приобретенным товарам, работам, услугам</b>	<b>НДС, принятый к вычету при расчетах с бюджетом</b>	<b>На 31.12.2018 г.</b>
НДС при приобретении основных средств	-	208 642	(208 642)	-
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	-	166 634	(166 634)	-
НДС по приобретенным услугам	195	15 450	(15 438)	207
НДС при строительстве основных средств	-	1 911	(1 764)	147
НДС по уменьшению стоимости реализации	-	1 509	(1 509)	-
<b>Итого</b>	<b>195</b>	<b>394 146</b>	<b>(393 987)</b>	<b>354</b>

### 3.1.7. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1236 бухгалтерского баланса отражены следующие виды дебиторской задолженности, отраженные в таблице (см. таблицу 12).

Таблица 12 Прочая дебиторская задолженность  
тыс. руб.

<b>Вид задолженности</b>	<b>На 31.12.2018 г.</b>	<b>На 31.12.2017 г.</b>	<b>На 31.12.2016 г.</b>
Задолженность по налогам и сборам	-	30 406	26 759
Переплата по страховым взносам	-	-	277
Задолженность бюджета Республики Калмыкия по возмещению льгот учителям	590	590	590
Задолженность по возмещению судебных издержек, процентов за пользование денежными средствами	3 106	4 916	4 408
По прочим договорам	9 784	11 304	5 947
Задолженность Почты по сбору денег	4 688	9 056	9 247
Задолженность по агентскому договору	4 378	-	1 012
Дебиторская задолженность из расходов будущих периодов	1 262	-	101
Прочая	156	3 211	404
<b>Итого</b>	<b>23 964</b>	<b>59 483</b>	<b>48 736</b>

**АО «Газпром газораспределение Элиста»**  
**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

Задолженность на 31.12.2018 г. в сумме 4 378 тыс. руб. по агентскому договору от 06.06.2018 г. №01-508-6-060/18 с ООО «Газпром инвестгазификация» на сопровождение строительства межпоселковых газопроводов на п. Молодежный Яшкульского района и п. Хулхута Яшкульского района в рамках Программы газификации регионов Российской Федерации.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов по сомнительным долгам) приведено в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

По строке 1236 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, платежи по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

К крупнейшим дебиторам Общества относятся контрагенты с дебиторской задолженностью свыше 4 000 тыс. руб.

Информация о состоянии дебиторской задолженности по крупнейшим дебиторам приведена в следующей таблице (см. таблицу 13) без учета сформированного на отчетную дату резерва по сомнительным долгам.

Таблица 13 Крупнейшие дебиторы  
тыс.руб.

<b>Наименование</b>	<b>на 31.12.2018 г.</b>	<b>на 31.12.2017 г.</b>	<b>на 31.12.2016 г.</b>
Население г. Элиста	152 641	93 361	64 721
Население Лаганский район	32 672	26 668	22 296
Население Целинный район	27 466	13 784	10 277
Население Городовиковский р-он	26 051	28 128	15 599
Население Юстинского района	21 100	15 077	12 498
Население Черноземельский р-он	19 954	12 922	11 679
Население Приютненского района	13 100	7 583	6 868
Население Октябрьский район	11 633	13 005	12 937
Население Яшалтинского района	11 175	6 594	5 948
Население И-Бурульский район	10 771	5 835	4 456
АО «Энергосервис»	10 196	16 120	14 087
Население Яшкульского района	9 673	4 607	4 043
Население М.Дербетовский район	9 265	8 130	9 239
ООО «Газпром межрегионгаз Астрахань»	8 579	7 991	7 492
<b>ИТОГО</b>	<b>364 276</b>	<b>259 806</b>	<b>202 140</b>
<b>Общая дебиторская задолженность</b>	<b>712 071</b>	<b>408 314</b>	<b>345 831</b>
<b>В процентах от общей суммы дебиторской задолженности</b>	<b>51,16</b>	<b>63,63</b>	<b>58,45</b>

С 2014 по 2018 гг. списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2018 г. в сумме 43 715 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 г. в сумме 20 847 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016 г. в сумме 20 847 тыс. руб.



### 3.1.8. Краткосрочные финансовые вложения

#### *Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)*

Наличие и движение финансовых вложений приведено в Таблице 3 Пояснений П1 и в Таблице 14.

Таблица 14 Финансовые вложения  
(за исключением денежных эквивалентов)

Наименование заемщика	№ договора, дата	Дата начала движения по счету	Сумма по договору (тыс. руб.)	Срок действия договора	Процентная ставка по займу	Сумма на 31.12.2018 г. (тыс. руб.)
ООО «Газпром межрегионгаз»	6-1065/17 от 19.10.2017	28.12.2017	260 000	31.12.2017 (с последующей пролонгацией)	80 % от ключевой ставки ЦБ РФ	27 247

### 3.1.9. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251-1253 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см. таблицу 15).

Таблица 15 Денежные средства  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	Касса организации	1251	774	312	143
2	Расчетные счета	1252	26 264	5 582	2 690
3	Прочие денежные средства	1253	624	950	1 164
	<b>Итого</b>	<b>1250</b>	<b>27 662</b>	<b>6 844</b>	<b>3 997</b>

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств отражены потоки, приведенные в таблице (см. таблицу 16).

Таблица 16 Расшифровка прочих денежных потоков  
Отчета о движении денежных средств  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование платежа	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	Денежные потоки от текущих операций			
1.1	Поступления – всего	4110	1 245 345	1 097 479
1.2	Прочие, в т.ч.:	4119	20 742	20 239
1.3	- от продажи иного имущества		98	-
1.4	- авансы полученные		1 364	3 027
1.5	- косвенные налоги		17 400	14 697
1.6	- прочие		1 880	2 515
2.	Платежи - всего	4120	1 184 983	1 055 826
2.1	Прочие, в т.ч.:	4129	37 064	47 442
2.2	- расчеты по налогам и сборам		34 487	43 569
2.3	- выдача авансов		-	2 319
2.4	- прочие выплаты		2 577	7

### **3.1.10. Прочие денежные средства и их эквиваленты**

В состав прочих денежных средств и их эквивалентов по строке 1253 бухгалтерского баланса включены переводы в пути, т.е. денежные средства, инкассированные 31 декабря отчетного периода, но не зачисленные на расчетный счет Общества

Таблица 17 Расшифровка прочих поступлений  
в отчете о движении денежных средств  
тыс. руб.

Наименование платежа	За 2018 г.	За 2017 г.
<b>Стр. 41194, всего</b>	<b>1 880</b>	<b>2 515</b>
в т.ч.:		
Возмещение судебных издержек	1 649	2 193
Проценты полученные	71	91
Страховое возмещение	2	178
Прочие поступления	158	53

В отчетном периоде договора, предусматривающие неденежное исполнение обязательств, не заключались.

### **3.1.11. Прочие оборотные активы**

В составе прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев, а также недостачи товарно-материальных ценностей, выявленные по результатам инвентаризации (см. таблицу 18).

Таблица 18 Расшифровка прочих оборотных активов  
тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 мес.	117	57	192
Недостачи и потери от порчи ценностей	548	-	-
<b>Итого</b>	<b>665</b>	<b>57</b>	<b>192</b>

### **3.1.12. Капитал и резервы**

В составе раздела III. Капитал и резервы по строке 1340 «Переоценка основных средств» Бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки объектов основных средств по состоянию на 31.12.2018 г. в размере 49 635 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 г. в размере 49 662 тыс. руб.

Последняя переоценка объектов основных средств производилась по состоянию на 01.01.1997 года согласно Постановления Правительства РФ от 07.12.1996 года № 1442.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. таблицу 19).

Таблица 19 Акции, выпущенные Обществом  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные и полностью оплаченные акции	167 120	4 512	167 120	4 512	167 120	4 512

## Уставный капитал

Уставный капитал составляет 4 512 тыс. руб. и состоит из 167 120 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 27,00 руб.

В течение 2018 года величина уставного капитала не изменилась.

## Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2018 г. величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2018 г. резервный фонд сформирован полностью.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. задолженность перед акционерами в сумме 61 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1528 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

Наличие невыплаченных дивидендов по состоянию на 31.12.2018 г. связано с отсутствием у Общества точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов акционера.

### 3.1.13. Долгосрочные обязательства

В состав прочих долгосрочных обязательств Общества включена кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, срок погашения которой, согласно заключенным договорам о реструктуризации задолженности, превышает 12 месяцев после отчетной даты (см. таблицу 20).

Таблица 20 Реструктурированная кредиторская задолженность  
тыс. руб.

№	Наименование кредитора	Период рассрочки (свыше 12 месяцев)	Реструктурированная сумма задолженности на 31.12.2018 г.	Реструктурированная сумма задолженности на 31.12.2017 г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	2020	14 100	17 700
2	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	2020	131 904	137 904
3	АО «Газпром газораспределение»	2020	97 005	103 005
4	АО «Газпром газораспределение»	2020-2064	999 680	-
5	<b>Итого</b>	<b>X</b>	<b>1 242 689</b>	<b>258 609</b>

### 3.1.14. Кредиты и займы

В отчетном периоде Общество кредиты не получало.

Информация о наличии и движении кредитов и займов, а также начисленным и уплаченным по ним процентам представлена в бухгалтерском балансе по строке 1510 и таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Задолженность по заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже (см. таблицу 21).

Таблица 21 Информация о наличии займов  
тыс. руб.

Заемодавцы	Валюта	Срок погашения, годовая процентная ставка	Сумма займа по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.17г.	Сумма займа по состоянию на 31.12.16г.
ПАО «Газпром газораспределение Ростов на Дону», договор №59/14 от 28.02.2014 г.	Руб.	31.12.2018, 8,25 %	-	26 246	56 946
в т.ч. подлежит погашению до 31.12.2016 г.	-	-	-	-	-
до 31.12.2017 г.	-	-	-		30 700
до 31.12.2018 г.	-	-	-	26 246	26 246

В отчетном периоде инвестиционные активы не создавались. Следовательно, проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционного актива, не начислялись.

### 3.1.15. Налогообложение

Расчеты с бюджетом по всем видам платежей приведены в представленной ниже таблице (см. таблицу 22)

Таблица 22 Расчеты с бюджетом по всем видам платежей  
тыс. руб.

№	Вид платежа в бюджет	Сальдо на 31.12.2017 г.* (-/+)	Начислено	Уплачено	Сальдо на 31.12.2018 г.* (-/+)
1	Налог на доходы физических лиц	(1 083)	(22 858)	22 514	(1 427)
2	Налог на добавленную стоимость	25 222 (77)	139 372	56 628	221 222 (77)
3	Налог на прибыль	4 905	-	-	4 905
4	Земельный налог	20	(597)	607	30
5	НДПИ	(5 375)	(33 653)	31 222	(7 806)
6	Транспортный налог	(78)	(464)	462	(80)
7	Налог на имущество	251	(1 461)	580	(630)
8	Прочие налоги и сборы (госпошлина)	-	(1 415)	1 415	-
9	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(2)	(140)	126	(16)
10	НДС налоговых агентов (от аренды муниципального имущества)	9/(10)	(65)	75	9
	<b>Итого</b>	<b>30 406 (6 626)</b>	<b>139 372 (60 652)</b>	<b>113 755</b>	<b>226 166 (10 036 )</b>

\* Положительное сальдо - переплата Общества в бюджет, отрицательное сальдо – задолженность перед бюджетом.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» обороты по НДС в составе показателя «задолженность перед бюджетом» (по кодам строк 5565 и 5585) показаны свернуто.

### **3.1.16. Кредиторская задолженность**

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

По строке 15251 «авансы полученные» Бухгалтерского баланса Общества отражена задолженность перед покупателями и заказчиками по авансам полученным без НДС в сумме 15 720 тыс. руб. на 31.12.2018 г., 16 022 тыс. руб. на 31.12.2017 г., 12 994 тыс. руб. на 31.12.2016 г. соответственно.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

К крупнейшим кредиторам Общества относятся контрагенты с кредиторской задолженностью свыше 100 000 тыс. руб.

Задолженность крупнейшим кредиторам Общества составляет 97 % от общей кредиторской задолженности и представлена в таблице (см. таблицу 23).

Таблица 23 Крупнейшие кредиторы Общества  
тыс. руб.

Контрагенты	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.2018 г.		на 31.12.2017 г.
	Всего	в т. ч. долгосрочная	
АО «Газпром газораспределение»	1 653 053	1 096 685	257 081
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	765 526	14 100	575 958
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	137 904	131 904	145 904

Просроченная кредиторская задолженность представлена в следующей таблице (см. таблицу 24)

Таблица 24 Просроченная кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	Просроченная кредиторская задолженность, всего в т.ч.:	777 266	380 011	308 893
1.1	поставщики и подрядчики	773 658	375 665	304 260
1.2	авансы полученные	-	-	1 646
1.3	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	61	61	61
1.4	прочие кредиторы	3 547	4 285	2 926

Состав прочей кредиторской задолженности (строка 15252 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса) представлен в следующей таблице (см. таблицу 25).

Таблица 25 Прочая кредиторская задолженность  
тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
1	Кредиторская задолженность - другие расчеты, всего, в т. ч.	1527	9 778	9 843	9 506
1.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		9029	9 511	9 344
1.2	Задолженность перед подотчетными лицами		65	29	30
1.3	Задолженность по исполнительным документам		672	257	97
1.4	Прочая		12	46	35

### 3.1.17. Прочие обязательства

Сведения о долгосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1450 «Прочая» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации) представлены в таблице (см. таблицу 26).

Таблица 26 Прочие обязательства

№ п/п	Наименование показателя		На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	1450	1 242 689	258 609	278 309
	в т.ч.				
1.1	долгосрочная кредиторская задолженность	1451	1 242 689	258 609	278 309

В составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 Бухгалтерского баланса учитывается задолженность АО «Газпром газораспределение Элиста» перед следующими контрагентами:

- АО «Газпром газораспределение» на основании соглашения о порядке погашения задолженности № б/н от 2015 г. по договорам аренды/субаренды имущества со сроком погашения до 31.12.2020 г., сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. в размере 97 005 тыс. руб.,

- АО «Газпром газораспределение» на основании графика платежей (Приложение №5) к договору купли-продажи имущества № Упр3-040/18 от 30.11.2018 г. со сроком погашения до 25.06.2064 г., сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. в размере 999 680 тыс. руб.;

- ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» на основании Соглашения о реструктуризации № 43-2-0178 от 05.08.2015 г. к договору уступки требований №49-7-0001/13 от 25.002.2013 г. со сроком погашения до 31.12.2020 г., сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. в размере 14 100 тыс. руб.;

- ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» на основании графика реструктуризации к ДС № 2 от 30.09.2015 г. к соглашению № 49-10-001/13 от 26.03.2013 г. к договору № 17-3-001/10 от 20.11.2009 г. со сроком погашения до 31.12.2020 г., сумма задолженности по состоянию на 31.12.2018 г. в размере 131 904 тыс. руб..

### 3.1.18. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление ( списанная в отчетном периоде сумма оценочного

**АО «Газпром газораспределение Элиста»**  
**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

### **3.2. Отчет о финансовых результатах**

#### **3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности**

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

В таблице представлена расшифровка выручки по видам деятельности (см. таблицу 27).

Таблица 27 Выручка от продаж  
тыс. руб.

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2018 г.</b>	<b>За 2017 г.</b>
1	Реализация добытого газа	135 866	124 085
2	Реализация приобретенного газа	876 978	759 227
3	Распределение газообразующего топлива	181 531	163 082
4	Прочая реализация	178 434	90 544
5	Плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	4 111	809
	<b>Итого</b>	<b>1 376 920</b>	<b>1 137 747</b>

#### **3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. таблицу 28).

Таблица 28 Расшифровка себестоимости продаж  
в разрезе прочих видов деятельности  
тыс. руб.

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2018 г.</b>	<b>За 2017 г.</b>
1	Реализация добытого газа	(103 043)	(102 747)
2	Реализация приобретенного газа	(812 255)	(764 075)
3	Распределение газообразующего топлива	(162 931)	(149 372)
4	Прочая реализация	(144 335)	(73 791)
5	Плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	(130)	-
	<b>Итого</b>	<b>(1 222 694)</b>	<b>(1 089 985)</b>

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. таблицу 29).

Таблица 29 Расшифровка управленческих расходов  
тыс. руб.

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2018 г.</b>	<b>За 2017 г.</b>	<b>За 2016 г.</b>
1	Материальные расходы	15 171	12 954	11 727
2	Расходы на оплату труда	29 665	26 067	26 572
3	Расходы на отчисления в фонды	9 181	7 681	7 581
4	Амортизация	1 784	1 877	1 130
5	Прочие расходы	2 542	1 567	1 740
	<b>Итого</b>	<b>58 343</b>	<b>50 146</b>	<b>48 750</b>

Доля управлеченческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2018 г. – 4,41 %;

в 2017 г. – 4,25 %.

Расшифровка коммерческих и управлеченческих расходов отражена в следующей таблице (см. таблицу 30).

Таблица 30 Расшифровка коммерческих и управлеченческих расходов  
тыс. руб.

<b>Вид расхода по обычным видам деятельности</b>	<b>2018 г.</b>	<b>2017 г.</b>
Амортизация основных средств	17	202
Аренда зданий, помещений	349	482
ГСМ	1 165	1 155
Командировочные расходы	162	111
Расходы на приобретение ПО и лицензий	699	-
Почтово-телефонные, канцелярские расходы	971	354
Услуги банка	1 183	1 412
Электроэнергия	-	19
Ремонт и содержание автомашин	987	136
Услуги связи, в т. ч. сотовой	-	100
Комиссия от сбора денежных средств за природный газ	9 339	9 326
Услуги по доставке квитанций, счетов, претензий	3 013	3 887
Агентские услуги	4	25
Расходы на оплату труда и отчисления от ФОТ	23 653	21 800
Иные коммерческие расходы	1 017	1 790
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>42 559</b>	<b>40 799</b>
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	38 846	33 748
из них: оценочные обязательства	2 685	2 808
страховые взносы	9 181	7 681
Материальные расходы	15 171	12 954
Амортизация основных средств	1 784	1 877
Услуги охраны	1 041	813
Командировочные расходы	488	754
Прочие расходы	1013	-
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>58 343</b>	<b>50 146</b>

Сумма оценочных обязательств, начисленная за отчетный период, составила 15 766 тыс. руб. и сформирована за счет следующих источников:

- себестоимость – 13 081 тыс. руб.;

- управлеченческих расходов – 2 685 тыс. руб.

### 3.2.3. Прочие доходы и расходы

#### Доходы и расходы по прочим видам деятельности

По строкам 2114 и 2124 отчета о финансовых результатах отражены доходы по прочим видам деятельности и, соответственно, расходы, относящиеся к этим доходам. Расшифровка указанных прочих доходов и расходов представлена в следующей таблице (см. таблицу 31).

Таблица 31 Расшифровка прочих доходов  
и расходов в составе себестоимости  
тыс. руб.

Наименование видов деятельности	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Монтаж и демонтаж приборов учета (счетч., узла учета)	8 042	(4 574)	5 156	(3 255)
Обследование дымоходов и вентканалов	1 231	-	1 328	-
Отключчение/подключение	1 857	(1 172)	2 501	(1 543)
Проектные работы	7 361	(4 931)	5 691	(4 147)
Пуско-наладочные работы	1 376	(8)	1 331	(22)
Ремонт по заявкам	576	(1)	297	-
СМР /газификация/	111 606	(94 042)	35 192	(31 566)
Технадзор	1 087	(301)	964	(262)
ТО ВДГО	34 145	(33 903)	27 121	(26 280)
ТО и ремонт наружных газопроводов	5 860	(3 360)	5 656	(3 390)
Торговля	4 565	(1 697)	4 419	(2 920)
Услуги лаборатории	77	-	107	-
Другие виды прочей деятельности	651	(347)	781	(406)
<b>Итого</b>	<b>178 434</b>	<b>(144 335)</b>	<b>90 544</b>	<b>(73 791)</b>

#### Прочие доходы и расходы

По строкам 2343 и 2353 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы Общества за 2017 г. и 2018 г., представленные в следующей таблице (см. таблицу 32)

Таблица 32 Прочие доходы и расходы  
тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 г.	2017 г.
<b>Стр. 2343, всего в т.ч.</b>	<b>5 128</b>	<b>11 747</b>
Неустойки, проценты полученные	2 234	2 879
Доходы от списания кредиторской задолженности	1 508	-
Доходы, связанные с восстановлением резерва по квартальной премии	-	7 951
Доходы по безвозмездно полученным основным средствам	812	813
Доходы, связанные с ликвидацией и реализацией основных средств	294	-
Прочие	280	104
<b>Стр. 2353, всего в т.ч.</b>	<b>(26 863)</b>	<b>(12 124)</b>
Расходы социального характера	(10 838)	(8 418)
Судебные издержки, штрафы, пени	(1 069)	(625)
Госпошлина	(1 411)	(1 998)
Услуги кредитных организаций	(2 405)	(758)
Амортизация по выявленным излишкам	-	(2)
Представительские расходы	(52)	(122)
Списание дебиторской задолженности	(538)	-
Неподлежащие возмещению налоги	(8 585)	-
Прочие расходы	(1 965)	(201)

### 3.2.4. Налог на прибыль

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, приведенные в таблицах (см. таблицу 33, таблицу 34).

Таблица 33 Расчет налога на прибыль за 2018 г.  
тыс. руб.

№	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	Сумма, 2018 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 273
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)	855
3		Вычитаемая временная разница (образовано), в т.ч.	(18 156)
3.1		- использование оценочных обязательств по оплате отпусков	(18 156)
4		Вычитаемая временная разница (погашено), в т.ч.	15 766
4.1		- использование оценочных обязательств по оплате отпусков	15 766
5		Налогооблагаемые временные разницы (образовано), в т.ч.	(1 674)
5.1		- приобретение основных средств до 100 тыс. руб.	(1 674)
6		Налогооблагаемые временные разницы (погашено), в т.ч.	681
6.1		- начисление амортизации по основным средствам стоимостью до 100 тыс. руб.	681
7		Отложенные налоговые активы (стр.3- стр.4)*20%)	(478)
8	2430	Отложенное налоговое обязательство (стр.5.1-стр.6.1)*20%)	(199)
9		Прочие доходы в БУ>НУ, формирующие постоянные разницы (отрицательная постоянная разница) в т.ч.:	(94 215)
9.1		- доходы по безвозмездно полученным ОС	812
9.2	2341	- восстановление резерва по сомнительным долгам	83 824
9.3	2342	- прибыль прошлых лет	9 579
9.5		Постоянные налоговые активы (стр. 9*20%)	(18 843)
10		Прочие расходы в БУ<НУ, формирующие постоянные разницы (отрицательная постоянная разница) в т.ч.	(36 487)
10.1		Постоянные налоговые активы (стр.10*20%)	(7 297)
10.2		- списание дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	(36 487)
11		Прочие расходы в БУ>НУ, формирующие постоянные разницы (положительная разница) в т.ч.	103 122
11.1		Постоянные налоговые обязательства (стр. 11*20%)	20 624
11.2	2351	- резерв по сомнительным долгам	( 80 348)
11.3		- разовые премии, материальная помощь с отчислениями, не принимаемые к налогообложению	(10 010)
11.4		- благотворительная помощь	(62)
11.5		- расходы на социально-культурные мероприятия	(1 195)
11.6		- представительские расходы, не принимаемые к налогообложению	(52)
11.7		- износ по ОС непроизводственного назначения	(2)

**АО «Газпром газораспределение Элиста»**  
**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

11.8		- износ по безвозмездно поступившим ОС	(812)
11.9		- НДС, не принятый проверкой ИФНС, и с подарков	(8 585)
11.10		- убыток прошлых лет	-
11.11		- штрафы, пени, неустойки	(942)
11.12		- прочие расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 114)
12	2421	Постоянное налоговое обязательство (стр9+ стр 10+стр11)*20%)	(5 516)
13		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.3+стр 4+стр5+стр6+стр.9+стр 10+стр.11)	(26 691)
14		Доходы, вычитаемые из прибыли	645
15		ИТОГО налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.13 - стр.14)	(27 336)
16		Сумма отложенного налогового актива (стр15*20 %)	5 467
17	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 7+стр.16)	4 989

Показатель «Изменение отложенных налоговых обязательств» по стр. 2430 Отчета о финансовых результатах уменьшен на неиспользованное отложенное обязательство по реализованному в 2018 г. объекту основных средств стоимостью до 100 тыс. руб. в сумме 5 тыс. руб., списанную на прибыль (счет 99 «Прибыли и убытки»).

Таблица 34 Расчет налога на прибыль за 2017 г.  
тыс. руб.

№ строки Отчета о финансо вых результат ах	Наименование статьи/показателя	Сумма, 2017 г.
1	2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	(58 689)
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)	(11 738)
3	Вычитаемая временная разница (образовано), в т.ч.	17 184
3.1	- использование оценочных обязательств по оплате отпусков	17 184
4	Вычитаемая временная разница (погашено), в т.ч.	17 085
4.1	- использование оценочных обязательств по оплате отпусков	17 085
5	Налогооблагаемые временные разницы (образовано), в т.ч.	765
5.1	- приобретение основных средств до 100 тыс. руб.	765
6	Отложенные налоговые активы (стр.3- стр.4)*20%)	20
7	2430 Отложенное налоговое обязательство (стр.5*20%)	(153)
8	Прочие доходы в БУ>НУ, формирующие постоянные разницы (положительная постоянная разница) в т.ч.:	(74 811)
8.1	Постоянные налоговые активы (стр. 8*20%)	(14 962)
8.2	- доходы по восстановлению резерва по годовой премии	(7 951)
8.3	2311 Доходы, связанные с получением дивидендов	(1 170)
8.4	- восстановление резерва по сомнительным долгам	(54 451)



**АО «Газпром газораспределение Элиста»**  
**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год**

8.5	2342	- прибыль прошлых лет	(11 239)
9		Прочие расходы в БУ<НУ, формирующие постоянные разницы (положительная разница) в т.ч.	91 796
9.1		Постоянные налоговые обязательства (стр. 9*20%)	18 359
9.2	2351	- резерв по сомнительным долгам	46 558
9.3		- разовые премии, материальная помощь с отчислениями, не принимаемые к налогообложению	11 347
9.4		- благотворительная помощь	71
9.5		- расходы на социально-культурные мероприятия	104
9.6		- представительские расходы, не принимаемые к налогообложению	105
9.7		- износ по ОС непроизводственного назначения	2
9.8		- судебные издержки присужденные	16
9.9		- НДС , непринятый проверкой ИФНС, и с подарков	123
9.10		- детские новогодние подарки	332
9.11		- убыток прошлых лет	32 136
9.12		- ТМЦ непроизводственного характера	302
9.13		- штрафы	526
9.14		- прочие расходы, не принимаемые к налогообложению	174
10	2421	Постоянные налоговые обязательства (стр 8.1+стр.9.1)	3 397
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.3-стр.4-стр5-стр8+стр.9)	(42 370)
12		Сумма отложенного налогового актива (стр11*20 %)	8 474
13		Списание неиспользованного оценочного обязательства по годовой премии (стр. 8.2*20%) с использованием счета 99 «Прибыли и убытки»	1 591
14	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 6+стр.12- стр.13)	6 903

### **Совокупный финансовый результат периода**

Совокупный финансовый результат за 2018 г. (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» и составляет 8 605 тыс. руб. За 2017 г. совокупный финансовый результат составляет (51 949) тыс. руб.

Прочие операции, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Обществом в отчетном периоде не осуществлялись.

### **Чистая прибыль к распределению**

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. таблицу 35).

Таблица 35 Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году  
тыс. руб.

<b>Направления распределения прибыли</b>	<b>Сумма</b>
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017 г.	(688030)
в т.ч. убыток 2017 г.	(51949)
Направления использования прибыли в 2017году	-
Доходы от выбытия ранее переоцененных активов	-
Чистая прибыль (убыток) 2018 г., в т.ч.	8 605
прибыль от деятельности, связанной с технологическим присоединением к газораспределительным сетям	3 185

## Прибыль (убыток) на акцию

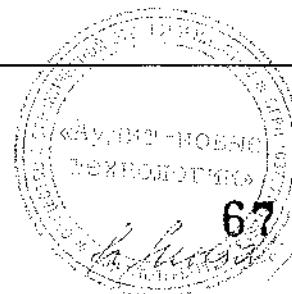
Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. таблицу 36).

Таблица 36 Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	8 604 756,14	(51 949 064)
в т.ч. прибыль от платы за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	3 185 133,64	646 941
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	5 419 622,5	(52 596 005)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	167 120	167 120
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	32,43	(314,72)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.



#### 4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

##### 4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу ПАО «Газпром», информация о котором является общедоступной и находится в сети интернет по адресу: <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/reports/>

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1. Общество контролируется или на него оказывают значительное влияние юридические лица: ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» является Управляющей компанией Общества. АО «Газпром газораспределение» владеет 75,0 % акций Общества.

Далее представлена информация об операциях со связанными сторонами, осуществленными за отчетный период (см. таблицы 37-40).

Таблица 37 Операции по реализации товаров,  
оказанию услуг связанным сторонам за 2017 г.  
тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2016г.	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	На 31.12.2017 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Астрахань» (договор поставки газа)	7 492	45 431	(44 933)	7 990
ООО «Газпром трансгаз Волгоград» (договор поставки газа)	-	14	(14)	-
ООО "Газпром трансгаз Ставрополь", всего: в т.ч.	(1)	174	(196)	(23)
- по договору поставки газа	(1)	160	(182)	(23)
- по договорам по прочей деятельности (СМР, ТО ВДГО)	-	14	(14)	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	40	(40)	-

Таблица 38 Операции по реализации товаров,  
приобретению услуг связанным сторонам за 2017 г.  
тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2016г.	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	На 31.12.2017 г.
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», всего в т.ч.:	(12 379)	(4241)	6 880	(9 739)
- по договорам оказания услуг	(1 659)	(2 639)	1 659	(2 639)
- по договору поручительства	(10 600)	-	3 500	(7 100)
- по договорам аренды имущества	(119)	(177)	296	-



**АО «Газпром газораспределение Элиста»**  
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Контрагенты	На 31.12.2016г.	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	На 31.12.2017 г.
- по договорам купли-продажи	-	(476)	476	-
АО «Газпром газораспределение», всего в т.ч.:	(211 225)	(52 579)	6 723	(257 081)
- по договорам аренды газопроводов	(212 236)	(51 269)	6 425	(257 080)
- по иным договорам	1 011	(1 310)	298	(1)
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону», всего в т.ч.:	(449 771)	(908 808)	782 621	(575 958)
- по договору поставки газа	(424 871)	(908 808)	779 021	(554 658)
- по договору об уступке прав требования	(24 900)	-	3 600	(21 300)
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	(149 904)	-	4 000	(145 904)
ПАО «Газпром»	(1 000)	-	1 000	-
ООО «ГазРегионЛизинг»	-	(3 018)	3018	-
ООО «Газэнергионформ»	(708)	(1 250)	1 071	(887)

Таблица 39 Операции по реализации товаров, оказанию услуг связанным сторонам за 2018 г.  
тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2017г.	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	На 31.12.2018 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Астрахань» (договор поставки газа)	7 990	54 191	(53 603)	8 578
ООО «Газпром трансгаз Волгоград» (договор поставки газа)	-	13	(8)	5
ООО «Газпром трансгаз Ставрополь», всего: в т.ч.	(23)	159	(193)	(57)
- по договору поставки газа	(23)	143	(177)	(57)
- по договорам по прочей деятельности (СМР, ТО ВДГО, ТО сетей))	-	16	(16)	-
ООО «Газпром инвестгазификация» (агентский договор)	-	4 378	-	4 378

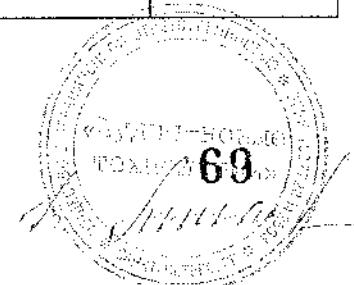


Таблица 40 Операции по реализации товаров,  
приобретению услуг связанным сторонам за 2018 г.  
тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2017г.	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	На 31.12.2018 г.
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на - Дону», всего в т.ч.:	(9 739)	(8 470)	7 564	(10 645)
- по договорам оказания услуг	(2 639)	(2 639)	220	(5 058)
- по договору поручительства	(7 100)	(5 000)	7 100	(5 000)
- по договорам аренды имущества	-	(346)	223	(123)
- по договорам купли-продажи	-	(485)	21	(464)
АО «Газпром газораспределение», всего в т.ч.:	(257 081)	(1 402 282)	6 310	(1 653 053)
- по договорам аренды газопроводов	(257 080)	(43 724)	6 000	294 804
- по договору купли-продажи	-	(1 358 248)	-	(1 358 248)
- по иным договорам	(1)	(310)	310	(1)
АО «Новочеркасскогаз» (договор купли-продажи)	-	(35)	35	-
АО «Шахтымежрайгаз» (договор купли-продажи)	-	(313)	-	(313)
АО «Волгоградогаз»	-	(13)	13	-
ООО «Газпром газораспределение Москва»	-	(32)	32	-
ООО «Газпром межрегионгаз Майкоп»	-	(363)	363	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону», всего в т.ч.:	(575 958)	(966 685)	777 118	(765 525)
- по договору поставки газа	(554 658)	(966 685)	773 518	(747 825)
- по договору об уступке прав требования	(21 300)	-	3 600	(17 700)
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	(145 904)	-	8 000	(137 904)
ООО «Межрегионгаз Технологии»	-	(1 446)	1 446	-
Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в п. Зимовники	-	(965)	91	(874)
ООО «ГазРегионЛизинг»	-	(1 192)	1 192	-
ООО «Газэнергионформ»	(887)	(1 888)	2 542	(233)

Списание дебиторской задолженности по связанным сторонам не было и резерв по ним не создавался.

Кредиторская задолженность общества по операциям со связанными сторонами является:

- краткосрочной – по состоянию на 31.12.2018 г. – 1 325 915 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 г. – 752 820 тыс. руб.

- долгосрочной – по состоянию на 31.12.2018 г. – 1 242 689 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 г. – 258 609 тыс. руб.

Организации группы компаний «Газпром» являются крупнейшими кредиторами Общества, информация по кредиторской задолженности перед которыми представлена в п. 3.1.18 настоящих Пояснений.

Сведения по полученным займам от Управляющей компании ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» отражены в п. 3.1.14 настоящих Пояснений.

Все обязательства по операциям со связанными сторонами предусматривают погашение денежными средствами в соответствии с условиями договора.

#### 4.2. События после отчетной даты

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

#### 4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице исполнительного директора, заместителя исполнительного директора-главного инженера, заместителя исполнительного директора по реализации газа, заместителя исполнительного директора по добыче газа, заместителя исполнительного директора по экономике и финансам, заместителя исполнительного директора по общим вопросам, главного бухгалтера.

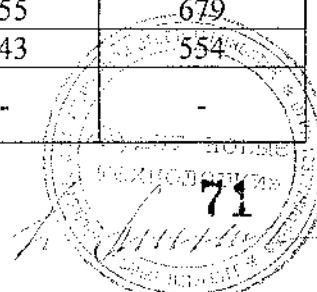
Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом Директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, материальной помощи к отпуску, премиями, компенсацией затрат за найм жилья в пользу основного управленческого персонала (см. таблицу 41).

Таблица 41 Возднаграждения основному  
управленческому персонала  
тыс. руб.

Наименование вознаграждения	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:			
Оплата труда по трудовым договорам	7 448	5 824	6 848
Квартальные премии		743	877
Разовые премии	621	677	875
Премия по итогам работы за год	182	-	370
Компенсация затрат за найм жилья	701	655	679
Материальная помощь к отпуску	580	743	554
Страховая премия, выплаченная за основной управленческий персонал	-	-	-



На годовом общем собрании акционеров (протокол № 1 от 15.06.2018 г.) принято решение вознаграждение членам Совета Директоров не начислять и не выплачивать.

В соответствии с Российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования, исчисленные Обществом исходя их величины выплат и иных вознаграждений работникам, включая основной управленческий персонал.

Персональные выплаты из страховой премии по добровольному медицинскому страхованию, пенсионному страхованию и страхованию ответственности основного управленческого персонала не производились.

#### 4.4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2018 г. прекращение каких-либо видов деятельности не осуществлялось.

В 2019 году Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности.

#### 4.5. Риски хозяйственной деятельности

##### Информация о рисках

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

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

#### 4.6. Претензионно-исковая работа

За 2018 год юридическим отделом АО «Газпром газораспределение Элиста» проведена следующая претензионно-исковая работа:

- подано 28 исковых заявлений в Арбитражный суд Республики Калмыкия о взыскании задолженности по договорам поставки газа с контрагентов-юридических лиц на сумму 13 101 804,1 руб. (взыскано 11 614 579,77 руб., оплачено 1 204 292,31 руб.);

- подано 55 исковых заявлений в Арбитражный суд Республики Калмыкия о взыскании задолженности по прочим видам деятельности с контрагентов-юридических лиц на сумму 5 471 887,19 руб. (взыскано 4 258 598,65 руб., оплачено 495 524,12 руб.);

- подано 263 исковых заявлений в суды общей юрисдикции о взыскании задолженности за потребленный природный газ с абонентов-физических лиц на сумму 5 594 571,09 руб. (взыскано 2 974 449,21 руб., оплачено 1 289 511,13 руб.);

- подано 97 заявлений о выдаче судебных приказов в суды общей юрисдикции о взыскании задолженности по договорам на ТО ВДГО с абонентов-физических лиц на сумму 66 463,03 руб. (взыскано 61 602,63 руб., оплачено 34 115,67 руб.).

За отчетный период направлено на принудительное исполнение:

- в Управление Службы судебных приставов по Республике Калмыкия 323 исполнительных документов на общую сумму 6 049 225,78 рублей;

- в Управление Федерального Казначейства по Республике Калмыкия 39 исполнительный документ на общую сумму 5 777 819,25 рублей;

- в банки Республики Калмыкия 2 исполнительных документа на общую сумму 441 653,90 рублей.

**АО «Газпром газораспределение Элиста»**  
Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Количество исков физических лиц к Обществу о неправомерном начислении в 2018 г. составило 46 дел, из них судом удовлетворены 10 исков на сумму 203 тыс. руб., отказаны - 36 исков.

Иски юридических лиц к Обществу в 2018 г. не предъявлялись.

#### **4.7. Условные обязательства и условные активы**

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению (соответственно) экономических выгод Общества, по состоянию на 31.12.2018 г. не имели места.

#### **4.8. Информация о непрерывности деятельности Общества**

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. составляет отрицательное значение в суммах (607 787) тыс. руб., (615 580) тыс. руб., (540 920) тыс. руб., соответственно, что меньше зарегистрированного уставного капитала Общества.

В целях стабилизации финансово-хозяйственной деятельности Общество планирует в 2019 году проведение следующих мероприятий:

1. Оптимизация структуры и численности персонала АО «Газпром газораспределение Элиста» для обеспечения эффективности деятельности Общества.
2. Увеличение объемов выручки по и прочим видам деятельности.
3. Обеспечение реализации максимально-возможных объемов газа, добываемого на ГСП «Совхозное» в Астраханскую область с целью получения дополнительной прибыли как источника финансирования дальнейших мероприятий по освоению месторождения.
4. Обеспечение положительного финансового результата от оказания услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и от деятельности Общества в целом.
5. Повышение эффективности претензионно-исковой работы по взысканию долгов.
6. Проведение системной работы с органами власти и потребителями всех категорий по 100% оплате текущих платежей.

Чистая прибыль, полученная по результатам финансового года, направляется на покрытие убытков прошлых лет.

**Исполняющий обязанности  
исполнительного директора**

“18” марта



/M.A. Голохваствов/

