

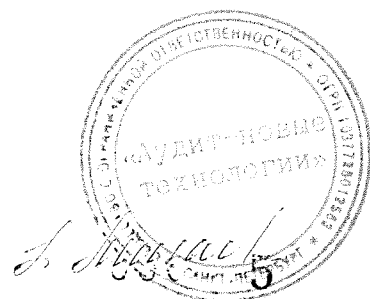
Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 года

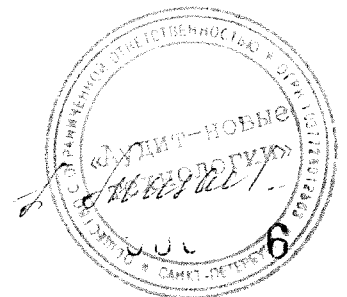
Организация АО "Газпром газораспределение Элиста"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Непубличные акционерные общества/Иная смешанная российская
 собственность
 Единица измерения: тыс.руб.
 Местонахождение (адрес) 358000, РК, г. Элиста, ул. В.И.Ленина, 272

Форма по ОКУД	Коды 0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	03313426
ИНН	0814042970
по ОКВЭД	35.22
по ОКОПФ/ОКФС	12267/42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	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	117 126	123 570	134 057
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	105 401	114 374	125 227
	земельные участки и объекты природопользования	1152	3 007	3 007	3 007
	здания	1153	17 120	17 853	18 636
	сооружения	1154	68 064	73 165	79 218
	машины и оборудования	1155	7 170	10 040	12 680
	прочие	1156	10 040	10 309	11 686
2.2 П-1, 3.1.2 П-2	Незавершенные капитальные вложения	1157	11 725	9 196	8 830
	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 другие организации	1171	2	2	2
	Отложенные налоговые активы	1180	80 550	73 647	38 153
3.1.4 П-2	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	363	1 055	758
	расходы будущих периодов	1191	363	1 055	758
	Итого по разделу I	1100	198 041	198 274	172 970



II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1 П-1, 3.1.5 П-2	Запасы, в т.ч.	1210	18 176	15 466	12 479
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	17 717	14 870	11 696
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	456	591	771
	прочие запасы и затраты	1213	3	5	12
3.1.6 П-2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	195	200	212
5.1 П-1, 3.1.7 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	288 003	237 479	259 130
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	-	-	418
	покупатели и заказчики	1232	-	-	418
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1233	288 003	237 479	258 712
	покупатели и заказчики	1234	220 618	184 498	219 391
	авансы выданные	1235	7 902	4 245	4 725
	прочие дебиторы	1236	59 483	48 736	34 596
3.1.8 П-2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	1 881	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	1 881	-	-
3.1.9 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	6 844	3 997	11 589
	касса	1251	312	143	66
	расчетные счета	1252	5 582	2 690	11 113
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	950	1 164	410
3.1.11 П-2	Прочие оборотные активы в т.ч.	1260	57	192	471
	расходы будущих периодов	1261	57	192	471
	Итого по разделу II	1200	315 156	257 334	283 881
	БАЛАНС	1600	513 197	455 608	456 851

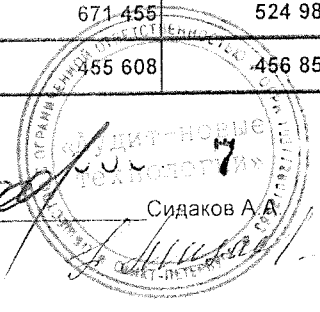
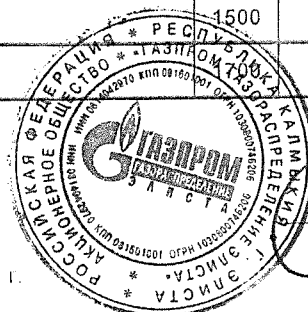


ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
3.1.12 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	4 512	4 512	4 512
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.1.12 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	49 662	49 662	49 662
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.12 П-2	Резервный капитал	1360	226	226	226
3.2.4 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	1370	(648 680)	(574 833)	(473 493)
3.2.4 П-2	прошлых лет	1371	(596 731)	(473 493)	(297 330)
3.2.4 П-2	отчетного периода	1372	(51 949)	(101 340)	(176 163)
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	(594 280)	(520 433)	(419 093)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	26 246	51 046
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	26 246	51 046
	Отложенные налоговые обязательства	1420	184	31	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.1.17 П-2	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	258 609	278 309	299 909
	задолженность поставщикам	1451	258 609	274 209	283 809
	прочие	1453	-	4 100	10 100
	Итого по разделу IV	1400	258 793	304 586	350 955
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
7 П-1, 3.1.14 П-2	Заемные средства, в т.ч.	1510	26 246	30 700	24 800
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	26 246	30 700	24 800
5.3 П-1, 3.1.16 П-2	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	795 526	605 170	472 254
	поставщики и подрядчики	1521	752 820	572 270	433 882
	задолженность перед персоналом организации	1522	5 502	44	7 974
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	4 652	3 460	1 229
	задолженность по налогам и сборам	1524	6 626	6 835	3 735
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	25 865	22 500	25 373
	авансы полученные	1526	16 022	12 994	14 999
	другие расчеты	1527	9 843	9 506	10 374
	Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1528	61	61	61
	Доходы будущих периодов	1530	18 050	18 863	19 683
8 П-1, 3.1.18 П-2	Оценочные обязательства	1540	8 669	16 522	8 042
3.1.16 П-2	Прочие обязательства	1550	193	200	210
	Итого по разделу V	1500	848 684	671 455	524 989
	БАЛАНС		513 197	455 608	456 851

И.о. Исполнительного директора

" 16 " *сентября*

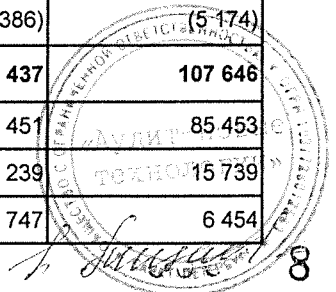
2018 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2017 год**

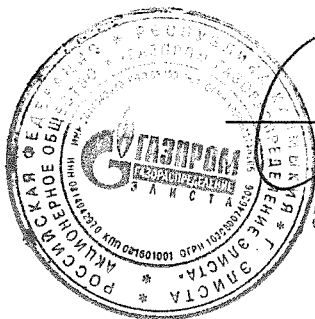
		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
Организация <u>АО "Газпром газораспределение Элиста"</u>	по ОКПО	03313426
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0814042970
Вид экономической деятельности <u>Распределение газообразного топлива</u>	по ОКВЭД	35.22
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267/42
Единица измерения: <u>тыс.руб.</u>	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 год
3.2.1 П-2	Выручка	2110	1 137 747	1 100 457
	Реализация добытого газа	2111	124 085	133 449
	Реализация приобретенного газа	2112	759 227	681 565
	Распределение газообразующего топлива	2113	163 082	175 095
	Прочая реализация	2114	90 544	107 420
	Плата за техприсоединение к газораспред. Сетям	2118	809	2 928
3.2.2 П-2, 6 П-1	Себестоимость продаж	2120	(1 089 985)	(1 093 869)
	Реализация добытого газа	2121	(102 747)	(88 806)
	Реализация приобретенного газа	2122	(764 075)	(764 143)
	Распределение газообразующего топлива	2123	(149 372)	(160 299)
	Прочая реализация	2124	(73 791)	(80 621)
	Плата за техприсоединение к газораспред. Сетям	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 762	6 588
	в т.ч Валовая прибыль от платы за техприсоединение к газораспред. Сетям	2101	809	2 928
3.2.2 П-2	Коммерческие расходы	2210	(40 799)	(45 007)
3.2.2 П-2	Управленческие расходы	2220	(50 146)	(48 750)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	(43 183)	(87 169)
	в т.ч Валовая прибыль от платы за техприсоединение к газораспред. Сетям	2201	809	2 928
3.2.4 П-2	Доходы от участия в других организациях	2310	1 170	430
3.2.4 П-2	в т.ч. Дивиденды	2311	1 170	430
3.1.9 П-2	Проценты к получению	2320	91	222
	Проценты к уплате	2330	(3 386)	(5 174)
	в т.ч. Проценты по займам	2331	(3 386)	(5 174)
3.2.3 П-2	Прочие доходы	2340	77 437	107 646
3.2.4 П-2	в т.ч. Восстановление резерва по сомнительным долгам	2341	54 451	85 453
3.2.4 П-2	прибыль прошлых лет	2342	11 239	15 739
3.2.3 П-2	прочие доходы	2343	11 747	6 454

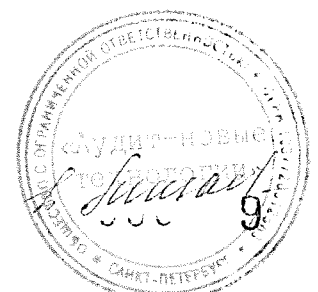


Пояснения П-1	Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 год
3.2.3 П-2	Прочие расходы	2350	(90 818)	(152 647)
3.2.4 П-2	в т.ч. Резерв пол сомнительным долгам	2351	(46 558)	(44 991)
3.2.4 П-2	Убыток прошлых лет	2352	(32 136)	(88 758)
3.2.3 П-2	прочие расходы	2353	(12 124)	(18 898)
3.2.4 П-2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(58 689)	(136 692)
	в т.ч. Прибыль до налогообложения от платы за техприсоединение к газораспред. Сетям	2301	809	2 928
	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	-	-
	текущий налог на прибыль	2410	-	-
3.2.4 П-2	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 397	(8 124)
3.2.4 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(153)	(31)
3.2.4 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 494	35 493
	Прочие	2460	(1 601)	(110)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
3.2.4, 3.2.5 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(51 949)	(101 340)
3.2.4, 3.2.5 П-2	в т.ч. Прибыль от платы за технологическое присоединение к газораспределительной сетям	2401	647	2 342
	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, всего	2500	(51 949)	(101 340)
3.2.4, 3.2.5 П-2	в т.ч. от платы за технологическое присоединение к газораспределительной сетям	2501	647	2 342
3.2.4 П-2	прибыль к распределению	2502	(52 596)	(103 682)
	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И.о. Исполнительного директора

"16" марта 2018 г.

Сидаков А.А.



Отчет об изменениях капитала

за 2017 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	03313426
ИНН	0814042970
по ОКВЭД	35.22
по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 42
по ОКЕИ	384

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.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	4 512	-	49 662	226	(473 493)	(419 093)
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(101 340)	(101 340)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(101 340)	(101 340)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	4 512	-	49 662	226	(574 833)	(520 433)
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(73 847)	(73 847)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(51 949)	(51 949)

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (РСД)	3323	x	x	-	x	(21 898)	(21 898)
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	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	4 512	-	49 662	226	(648 680)	(594 280)

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	(361 437)	10 054	-	(351 383)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	34001	-	-	-	-
исправлением ошибок	34002	(57 656)	(111 394)	-	(169 050)
после корректировок	3500	(419 093)	(101 340)	-	(520 433)
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	35001	(415 837)	10 054	-	(405 783)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	350010	-	-	-	-
исправлением ошибок	350011	(57 656)	(111 394)	-	(169 050)
после корректировок	35002	(473 493)	(101 340)	-	(574 833)
уставный капитал до корректировки	35003	4 512	-	-	4 512
корректировка в связи с: изменением учетной политики	350030	-	-	-	-
исправлением ошибок	350031	-	-	-	-
после корректировок	35004	4 512	-	-	4 512
резервный капитал до корректировок	35005	226	-	-	226
корректировка в связи с: изменением учетной политики	350050	-	-	-	-
исправлением ошибок	350051	-	-	-	-
после корректировок	350052	226	-	-	226
добавочный капитал до корректировки	35006	49 662	-	-	49 662
корректировка в связи с: изменением учетной политики	350060	-	-	-	-
исправлением ошибок	350061	-	-	-	-
после корректировок	35007	49 662	-	-	49 662

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	(576 230)	(501 570)	(399 410)

И.о. исполнительного директора

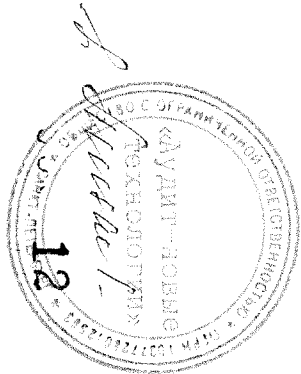
16 марта 2018 г.



[Handwritten signature]

 (подпись)

Сидиков А.А.
 (расшифровка подписи)

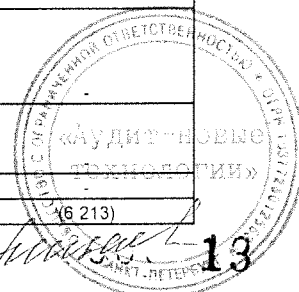


**Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.**

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
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	03313426
ИНН	0814042970
по ОКВЭД	35.22
ОКОПФ / ОКФС	12267 / 42
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 20_17 г.	За 20_16 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
3.1.9 П-2	Поступления - всего	4110	1 097 479	1 117 352
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 076 229	1 090 831
	основного общества	41111	-	-
	связанных сторон	41112	38 143	36 228
	прочим	41114	1 038 086	1 054 603
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	вмещения расходов по субагентскому договору	4113	1 011	3 662
	прочие поступления	4119	20 239	22 859
	от продажи иного имущества	41191	-	-
	авансы полученные от покупателей и заказчиков	41192	3 027	1 839
	косвенные налоги по текущей деятельности (НДС)	41193	14 697	17 072
3.1.10 П-2	Прочие	41194	2 515	3 948
	Платежи - всего	4120	(1 055 826)	(1 096 451)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(801 135)	(850 615)
4.1 П-2	основному обществу	41211	(5 707)	(14 405)
	связанным сторонам	41212	(674 081)	(759 980)
	зависимым обществам	41213	-	-
4.1 П-2	прочим	41214	(121 347)	(76 230)
	в связи с оплатой труда работников, в том числе	4122	(197 865)	(216 100)
	по страховым взносам	41221	(45 542)	(39 564)
	налог на доходы физических лиц	41221	(18 518)	(21 413)
7 П-1	процентов по долговым обязательствам	4123	(3 386)	(5 174)
	основному обществу	41231	-	-
	связанным сторонам	41232	(3 386)	(5 174)
	налога на прибыль организаций	4124	(4 117)	-
3.1 П-1	краткосрочные займы	4125	(1 881)	-
	прочие платежи	4129	(47 442)	(24 562)
	Налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	41291	(43 569)	(22 016)
	Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	41291	-	-
	На выдачу авансов	41291	(2 319)	(287)
	Прочие	41291	(1 554)	(2 259)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	41 653	20 901
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 170	430
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
3.2.4 П-2	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 170	430
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(7 615)	(6 643)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 615)	(6 643)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 445)	(6 213)



	Наименование показателя	Код строки	За 20 17 г.	За 20 16 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(32 361)	(22 280)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
7 П-1, 3.1.14 П-2	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(30 700)	(18 900)
	основному обществу	43231	-	-
	связанным сторонам	43232	(30 700)	(18 900)
	зависимым обществам	43233	-	-
	прочим	43234	-	-
3.1.1 П-2	прочие платежи	4329	(1 661)	(3 380)
	Лизинговые платежи	4330	(1 661)	(3 380)
	основному обществу	4331	-	-
	связанным сторонам	4332	(1 661)	(3 380)
	зависимым обществам	4333	-	-
	прочим	4334	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(32 361)	(22 280)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 847	(7 592)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3997	11 589
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 844	3 997
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. исполнительного директора

16 марта 2018 г.



А.А. Сидиков

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

П-1

АО "Газпром газораспределение Элиста" за (тыс.руб)
2017 год

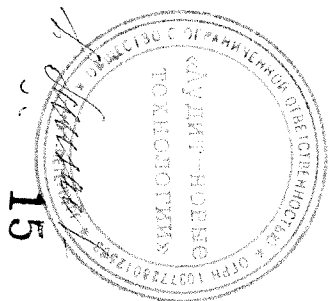
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
	5121	-	-	-

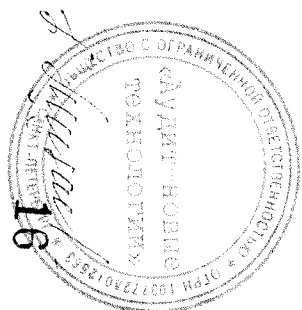


1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131			

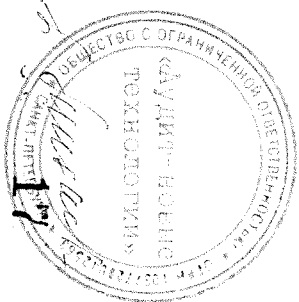
1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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

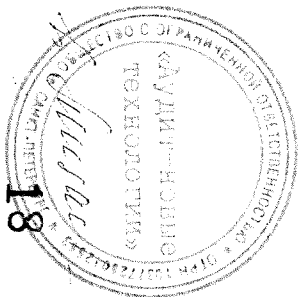
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Поступление лизингового		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	за 2017г.	372 507	(258 133)	7 582	(3 080)	2 894	(16 369)	-	-	-	-	377 009	(271 608)
	5210	за 2016г.	366 253	(241 026)	6 254	-	-	(17 107)	-	-	-	-	372 507	(258 133)
в том числе:														
земельные участки и объекты природопользования	5201	за 2017г.	3 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 007	-
	5211	за 2016г.	3 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 007	-
здания	5202	за 2017г.	30 075	(12 222)	-	-	-	(733)	-	-	-	-	30 075	(12 955)
	5212	за 2016г.	30 075	(11 439)	-	-	-	(783)	-	-	-	-	30 075	(12 222)
сооружения	5203	за 2017г.	250 335	(177 170)	2 819	-	-	(7 920)	-	-	-	-	253 154	(185 090)
	5213	за 2016г.	246 887	(167 669)	3 448	-	-	(9 501)	-	-	-	-	250 335	(177 170)
машины и оборудование	5204	за 2017г.	50 580	(40 540)	761	-	-	(3 631)	-	-	-	-	51 341	(44 171)
	5214	за 2016г.	49 866	(37 186)	714	-	-	(3 354)	-	-	-	-	50 580	(40 540)
прочие ОС	5205	за 2017г.	38 510	(28 201)	4 002	(3 080)	2 894	(4 085)	-	-	-	-	39 432	(29 392)
	5215	за 2016г.	36 418	(24 732)	2 092	-	-	(3 469)	-	-	-	-	38 510	(28 201)

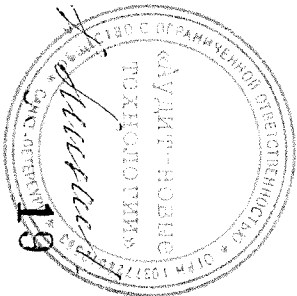


2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017г.	9 196	10 111	-	(7 582)	-	11 725
	5250	за 2016г.	8 830	6 620	-	(6 254)	-	9 196
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2017г.	9 196	5 347	-	(2 818)	-	11 725
	5251	за 2016г.	8 830	3 829	-	(3 463)	-	9 196
приобретение объектов основных средств	5242	за 2017г.	-	4 764	-	(4 764)	-	-
	5252	за 2016г.	-	2 791	-	(2 791)	-	-

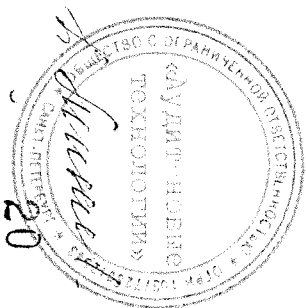
2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 818	3 463
в том числе:			
газопроводы	5261	2 818	3 463
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-



2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
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	1 325 648	1 899 136	1 640 412
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

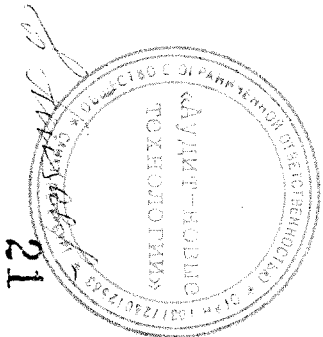


3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2017г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	5311	за 2016г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
в т.ч. инвестиции в другие организации	53011	за 2017г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
	53111	за 2016г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5302	за 2017г.	-	-	1 881	-	-	-	-	1 881	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	53021	за 2017г.	-	-	1 881	-	-	-	-	1 881	-
	53121	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2017г.	2	-	1 881	-	-	-	-	1 883	-
	5310	за 2016г.	2	-	-	-	-	-	-	2	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5322	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5323	-	-	-

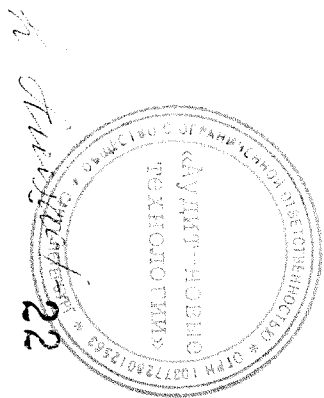


4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Поступление и затраты	Изменения за период				Оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		Выбыло					себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости	списано на капитальные вложения	списано в состав прочих расходов				
Запасы - всего	5400	за 2017г.	15 466	-	15 466	820 499	(813 227)	-	(2 409)	(2 153)	-	18 176	-	18 176
	5420	за 2016г.	12 479	-	12 479	834 785	(830 343)	-	(735)	(720)	-	15 466	-	15 466
в том числе:														
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	14 870	-	14 870	47 323	(39 703)	-	(2 409)	(2 146)	(218)	17 717	-	17 717
	5421	за 2016г.	11 696	-	11 696	63 546	(58 338)	-	(735)	(720)	(579)	14 870	-	14 870
прочие запасы и затраты	5402	за 2017г.	5	-	5	171	(173)	-	-	-	-	3	-	3
	5422	за 2016г.	12	-	12	16	(23)	-	-	-	-	5	-	5
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 2017г.	591	-	591	773 005	(773 351)	-	-	(7)	218	456	-	456
	5423	за 2016г.	771	-	771	771 223	(771 982)	-	-	-	579	591	-	591

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5442	-	-	-
в том числе:	5443	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

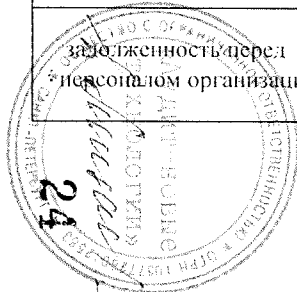
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановленные резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	418	-	-	-	-	-	-	(418)	-	-	-	-	-	-
том числе:																
покупатели и заказчики	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	418	-	-	-	-	-	-	(418)	-	-	-	-	-	-
раткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	345 831	(108 352)	65 372	2 879	(120 311)	(3 723)	-	106 307	(2 045)	-	-	408 314	(120 311)	
	5530	за 2016г.	407 786	(149 074)	251 252	4 136	(44 991)	(317 074)	(9)	85 453	(260)	-	-	345 831	(108 352)	
том числе:																
покупатели и заказчики	5511	за 2017г.	291 052	(106 554)	51 922	-	(120 311)	-	-	104 509	(2 045)	-	-	340 929	(120 311)	
	5531	за 2016г.	368 465	(149 074)	211 024	-	(43 193)	(288 177)	-	85 453	(260)	-	-	291 052	(106 554)	
авансы выданные	5512	за 2017г.	5 990	(1 745)	1 912	-	-	-	-	1 745	-	-	-	7 902	-	
	5532	за 2016г.	4 725	-	5 990	-	(1 745)	(4 725)	-	-	-	-	-	5 990	(1 745)	
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы	5514	за 2017г.	48 789	(53)	11 538	2 879	-	(3 723)	-	53	-	-	-	59 483	-	
	5534	за 2016г.	34 596	-	34 238	4 136	(53)	(24 172)	(9)	-	-	-	-	48 789	(53)	
дебиторская задолженность - всего	5500	за 2017г.	345 831	(108 352)	65 372	2 879	(120 311)	(3 723)	-	106 307	(2 045)	-	-	408 314	(120 311)	
	5520	за 2016г.	408 204	(149 074)	251 252	4 136	(44 991)	(317 074)	(427)	85 453	(260)	-	-	345 831	(108 352)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.		на 31 декабря 2016г.		на 31 декабря 2015г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	215 675	95 364	241 677	133 325	166 660	17 586
том числе:							
покупатели и заказчики	5541	197 434	77 123	236 312	129 758	166 660	17 586
авансы выданные	5542	6 003	6 003	4 811	3 066	-	-
прочие дебиторы	5543	12 238	12 238	554	501	-	-

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		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	278 309	-	-	-	-	(19 700)	258 609
	5571	за 2016г.	299 909	-	-	-	-	(21 600)	278 309
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2017г.	274 209	-	-	-	-	(15 600)	258 609
	5572	за 2016г.	289 809	-	-	-	-	(15 600)	274 209
векселя к уплате	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5555	за 2017г.	4 100	-	-	-	-	(4 100)	-
	5575	за 2016г.	10 100	-	-	-	-	(6 000)	4 100
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017г.	605 170	214 184	93	(43 621)	-	19 700	795 526
	5580	за 2016г.	472 254	627 504	3 746	(519 398)	(536)	21 600	605 170
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2017г.	572 270	190 711	-	(25 761)	-	15 600	752 820
	5581	за 2016г.	433 882	557 277	-	(433 953)	(536)	15 600	572 270
векселя к уплате	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2017г.	44	5 458	-	-	-	-	5 502
	5583	за 2016г.	7 974	-	-	(7 930)	-	-	44



задолженность по страховым взносам	5564	за 2017г.	3 460	1 865	-	(673)	-	-	4 652
	5584	за 2016г.	1 229	2 334	-	(103)	-	-	3 460
задолженность перед бюджетом	5565	за 2017г.	6 835	2 866	-	(3 075)	-	-	6 626
	5585	за 2016г.	3 735	55 337	-	(52 237)	-	-	6 835
авансы полученные	5566	за 2017г.	12 994	8 743	-	(5 715)	-	-	16 022
	5586	за 2016г.	14 999	11 348	-	(13 353)	-	-	12 994
задолженность участникам по выплате доходов	5567	за 2017г.	61	-	-	-	-	-	61
	5587	за 2016г.	61	-	-	-	-	-	61
прочие кредиторы	5568	за 2017г.	9 506	4 541	93	(8 397)	-	4 100	9 843
	5588	за 2016г.	10 374	1 208	3 746	(11 822)	-	6 000	9 506
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2017г.	883 479	214 184	93	(43 621)	-	-	1 054 135
	5570	за 2016г.	772 163	627 504	3 746	(519 398)	(536)	-	883 479

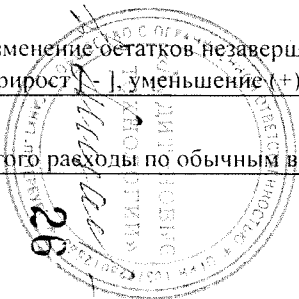


5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	380 011	308 893	2 001
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	375 665	304 260	2 001
авансы полученные	5592	-	1 646	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5593	61	61	-
прочие кредиторы	5595	4 285	2 926	-

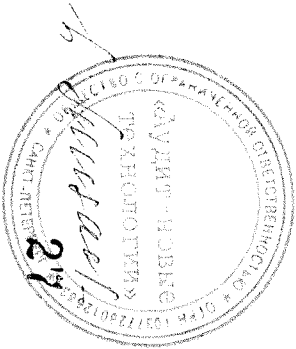
6 Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2017г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	178 948	180 169
Расходы на оплату труда	5620	146 750	156 387
Отчисления на социальные нужды	5630	43 744	46 293
Амортизация	5640	16 369	17 107
Прочие затраты	5650	28 124	21 585
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5655	766 995	766 085
Итого по элементам	5660	1 180 930	1 187 626
Изменение остатков			
Изменение остатков незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	-	-



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			основной долг	проценты
					сумма основного долга	начислены проценты	погашение основного долга	погашение процентов			
Заемные средства - всего	5 651	за 2017г.	56 946	-	-	3 386	(30 700)	(3 386)	-	26 246	-
	5 671	за 2016г.	75 846	-	-	5 174	(18 900)	(5 174)	-	56 946	-
в том числе:											
долгосрочные займы	5 652	за 2017г.	26 246	-	-	3 386	-	(3 386)	(26 246)	-	-
	5 672	за 2016г.	51 046	-	-	5 174	-	(5 174)	(24 800)	26 246	-
краткосрочные займы	5 653	за 2017г.	30 700	-	-	-	(30 700)	-	26 246	26 246	-
	5 673	за 2016г.	24 800	-	-	-	(18 900)	-	24 800	30 700	-



8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 522	17 184	(17 086)	(7 951)	8 669
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5706	8 620	-	(669)	(7 951)	-
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	-	-	-	-
обязательство по оплате отпусков	5708	7 902	17 184	(16 417)	-	8 669
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		7 902	17 184	(16 417)	-	8 669

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Обеспечения обязательств полученные	5800	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные	5810	-	58	-
Имущество, переданное в залог	5811	-	-	-



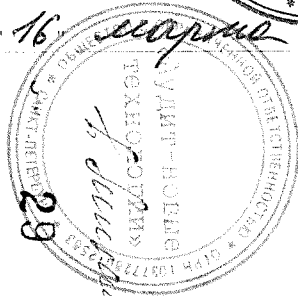
10. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2017г.				за 2016г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	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	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

И.о. исполнитель

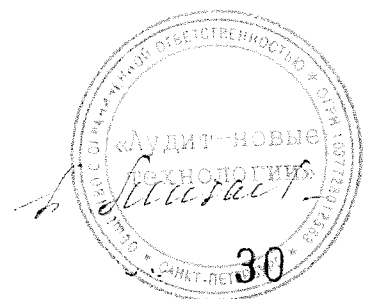
директора

А.А.Сидяков



2018 г.

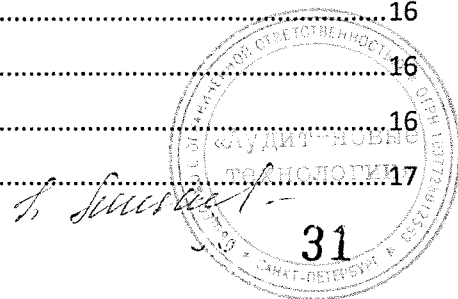
ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 год
АО «Газпром газораспределение Элиста»



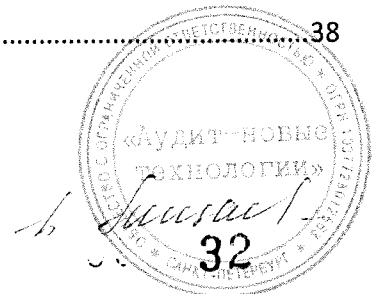
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017г.
АО «Газпром газораспределение Элиста»

Оглавление

1.	Общие сведения.....	4
1.1	Общая информация.....	4
1.2	Аудитор Общества:.....	5
1.3	Территориально обособленные 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	Основы представления бухгалтерской отчетности.....	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	13
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	15
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).....	16
2.23	Учет договоров строительного подряда.....	16
2.24	Изменение учетной политики	17



2.25	Корректировка вступительных (сопоставимых) показателей бухгалтерской отчетности	17
3.	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	18
3.1	Бухгалтерский баланс	18
3.1.1	Основные средства.....	19
3.1.2	Незавершенные капитальные вложения	20
3.1.3	Долгосрочные финансовые вложения	20
3.1.4	Прочие внеоборотные активы.....	20
3.1.5	Запасы.....	20
3.1.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям	21
3.1.7	Дебиторская задолженность.....	21
3.1.8	Краткосрочные финансовые вложения.....	23
3.1.9	Денежные средства	23
3.1.10	Прочие денежные средства и их эквиваленты.....	24
3.1.11	Прочие оборотные активы.....	24
3.1.12	Капитал.....	24
3.1.13	Долгосрочные обязательства.....	25
3.1.14	Кредиты и займы	25
3.1.15	Налогообложение	26
3.1.16	Кредиторская задолженность.....	26
3.1.17	Прочие обязательства	28
3.1.18	Оценочные обязательства.....	28
3.2	Отчет о финансовых результатах	28
3.2.1.	Доходы от обычных видов деятельности.....	28
3.2.2.	Расходы по обычным видам деятельности	29
3.2.3	Прочие доходы и расходы.....	30
4.	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	33
4.1	Информация об операциях со связанными сторонами.....	33
4.2	События после отчетной даты.....	36
4.3	Вознаграждение основному управленческому персоналу	36
4.4	Информация по прекращаемой деятельности.....	37
4.5	Риски хозяйственной деятельности.....	37
4.6	Претензионно-исковая работа.....	37
4.7	Условные обязательства и условные активы	38
4.8	Информация о непрерывности деятельности Общества.....	38



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 организации газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 г. №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 с 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 Общества¹ 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»	75,0	125 338
2	ООО «Инвестиционный партнер»	1,5	2 514
3	Министерство по земельным и имущественным отношениям Республики Калмыкия	8,74	14 600
4	Прочие юридические лица с долей акций менее 5%	4,7	7 850
5	Физические лица (75 чел.)	10,06	16 818
	Итого	100	167 120

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

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

¹ Согласно списку лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров АО «Газпром газораспределение Элиста» по состоянию реестра на 31.12.2017, полученная 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 2017 года Общество имело в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения (см. таблицу 2).

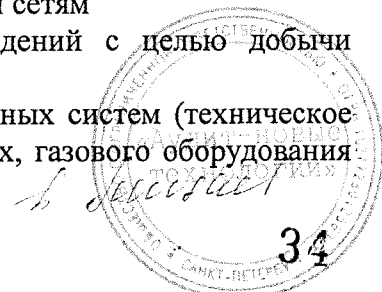
Таблица 2 Структурные подразделения Общества

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
Участки		
1	Городской газовый участок «Элистинский»	Г. Элиста, Республика 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 газораспределительных 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 06.02.2014г. № 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 24.03.2014г 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 31.12.2018г.

3. Лицензия от 24.03.2014г 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, расположенный в Ики-Бурульском районе Республики Калмыкия. Срок действия лицензии – до 31.12.2018г.

Общество является членом следующих саморегулирующих организаций:

1. СРО Союз строителей «Газораспределительная система.Строительство» СРО-С-048-12102009. Свидетельство от 02.09.2016г № С-048-78-0242-08-020916 до 07.07.2017г.
2. СРО Союз «Строители Ростовской области» на основании Протокола №330 от 07.07.2017г заседания Совета Союза «Строители Ростовской области».
3. Ассоциация саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование». Свидетельство от 06.06.2017 № ГСП-08-219.

1.5 Информация об исполнительных и контрольных органах

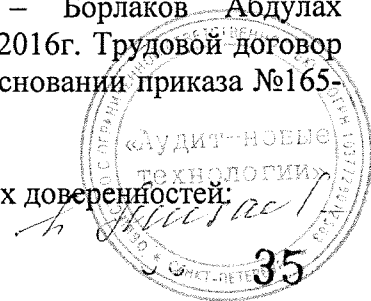
Полномочия единоличного исполнительного органа Общества, на основании Договора №325/12 от 19.09.2012 г «О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО «Калмгаз» управляющей организации ОАО «Ростовоблгаз», переданы управляющей организации ОАО «Ростовоблгаз» (в настоящее время ПАО «Газпром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

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

В течение 2017г. руководство Обществом осуществляли:

Исполняющий обязанности исполнительного директора – Борлаков Абдулах Бородинович, назначенный на должность приказом №90-л/с от 03.02.2016г. Трудовой договор №63 от 03.02.2016г. с Борлаковым А.Б. расторгнут с 13.02.2017г на основании приказа №165-л/с от 13.02.2017г.

В отчетном периоде Борлаков А.Б. действовал на основании следующих доверенностей:



- № 146 от 15.12.2016г
- № 147 от 15.12.2016г
- № 148 от 15.12.2016г
- № 149 от 15.12.2016г

До 14.02.2018г руководство Обществом осуществлял исполнительный директор: Романов Максим Николаевич, назначенный на должность приказом 166-л/с от 14.02.2017г. (трудовой договор от 14.02.2017г. №72) на основании решения Совета Директоров от 14.02.2017г. № 8, и действующий на основании доверенности № 11 от 14.02.2017г. Трудовой договор №72 от 14.02.2017г. с Романовым М.Н. расторгнут с 13.02.2018г., на основании приказа № 187-л/с от 13.02.2018г.

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

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

С 15.02.2018г руководство Обществом осуществляет исполняющий обязанности исполнительного директора: Сидakov Али Амербиевич, назначенный на должность, приказом № 190-л/с от 14.02.2018г. (трудовой договор от 14.02.2018г. №80).

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

- № 08-08/04 от 14.02.2018г
- № 08-08/05 от 14.02.2018г
- № 08-08/06 от 14.02.2018г
- № 08-08/07 от 14.02.2018г
- № 08-08/08 от 14.02.2018г
- № 08-08/09 от 14.02.2018г

В течение отчетного периода действовал следующий состав Совета директоров:

Состав Совета Директоров Общества с 06.10.2016г по 28.06.2017г
(решение ВОСА от 06.10.2016г. протокол №2) приведен в Таблице 3

Таблица 3 Совет директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Осипова Александра Ефимовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию
Игнатенко Александр Семенович	Филиал ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» в г. Новочеркасске	Директор филиала
Голохвастов Михаил Александрович	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель главного инженера
Шкареда Виктор Борисович	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель генерального директора по общим вопросам
Абрамович Сергей Петрович	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Заместитель главного инженера
Джелаухова Ксения	ПАО «Газпром газораспределение	Заместитель генерального

Георгиевна	Ростов-на-Дону»	директора по экономике и финансам
Толстик Вячеслав Дмитриевич	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	Заместитель генерального директора по общим вопросам

Состав Совета Директоров Общества с 29.06.2017г по настоящее время (решение ГОСА от 04.07.2017г. протокол №1) приведен в Таблице 4

Таблица 4 Совет директоров Общества

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

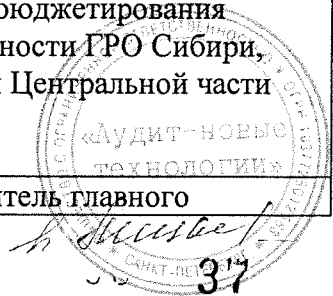
Председатель Совета Директоров – с 06.10.2016г по настоящее время – Осипова Александра Ефимовна главный специалист по корпоративному взаимодействию ООО «Газпром межрегионгаз».

В течение отчетного периода действовал следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

Состав Ревизионной комиссии Общества с 11.10.2016г по 28.06.2017г (решение ВОСА от 10.10.2016г. протокол №2) приведен в Таблице 5

Таблица 5 Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Афанасьева Александра Юрьевна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита
Востриков Сергей Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и Центральной части России
Беляева Любовь	ПАО «Газпром газораспределение	Заместитель главного



Александровна	Ростов-на-Дону»	бухгалтера
---------------	-----------------	------------

Состав Ревизионной комиссии Общества с 29.06.2017г по настоящее время
(решение ГОСА от 04.07.2017г. протокол №1) приведен в Таблице 6

Таблица 6 Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	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»	Начальник группы внутреннего контроля и аудита

1.6 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- по состоянию на 31.12.2017г 602 человека.
- по состоянию на 31.12.2016г 579 человек.
- по состоянию на 31.12.2015г 602 человека



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 2017 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2015г №336-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 2.0. Заработная плата ведется с помощью программного комплекса 1С: Зарплата 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

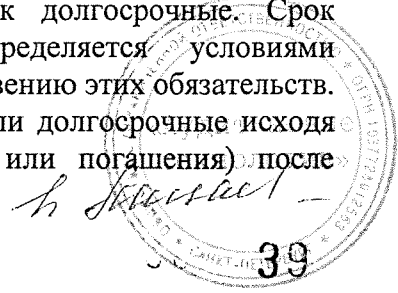
Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 октября;
- 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 займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или установлен. Остальные указанные обязательства отгружаются 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 предлагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.



Если активы и обязательства на начало отчетного периода были квалифицированы 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 переквалификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.5 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. таблицу 7).

Таблица 7 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	480 месяцев
Машины и оборудование	От года до 25 лет	От 24 до 240 месяцев
Транспортные средства	От года до 20 лет	От 60 до 132 месяцев
Информационно-вычислительное оборудование	От года до 20 лет	От 36 до 60 месяцев
Прочие	От года до 30 лет и более	От 12 до 180 месяцев

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

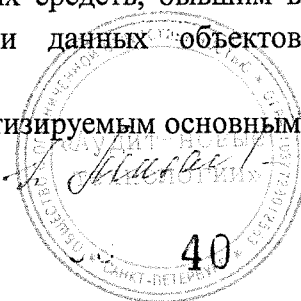
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке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

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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



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

Согласно пункта 9.4 Учетной политики на 2017 год, утвержденной приказом от 31.12.2015г № 336-од Общество не проводит 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;
- объектам, полностью самортизированным, и находящимся в эксплуатации, либо в запасе.

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

Объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет с 01.01.2012 года, 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 отражаются по кадастровой стоимости. 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, Обществом отражается за балансом в размере, указанном лизингодателем в активе приема-передачи лизингового имущества.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное 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

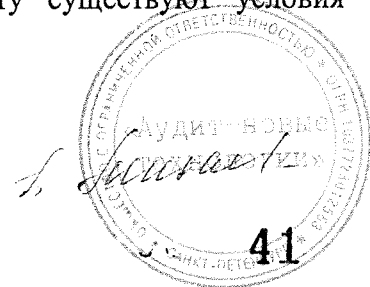
Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

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.

К финансовым вложениям организации относятся:

- предоставлением другим организациям займов



Организация 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.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением ПБУ 19/02.

Расходы, связанные с предоставлением организацией, другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

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 стоимости.

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).

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).

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 и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг.

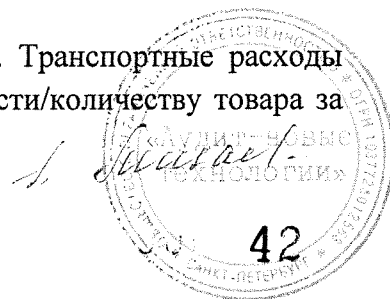
Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

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

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на продажу. Транспортные расходы включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости/количеству товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.



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 (накидок) 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 формируется исходя из требований полноты, осмотрительности и рациональности ведения учета на предприятии.

Резерв по сомнительным долгам, просроченным более чем на 360 дней, формируется в размере 100% задолженности. При нарушении срока платежа свыше 210 дней, но менее 360 дней резерв создается в размере 50% от суммы долга.

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

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. 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 Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим и инвестиционным операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. 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.

2.13 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 в 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 течение 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).

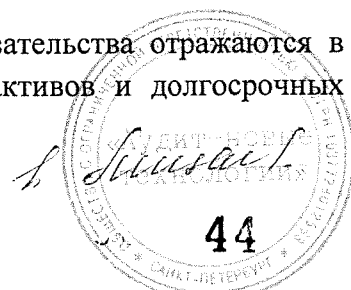
Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров, раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому 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 оказать 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 поступивших в счет предстоящих поставок товаров (выполнение 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 активов, определенная на текущую дату.

2.21 Доходы по обычным видам деятельности

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

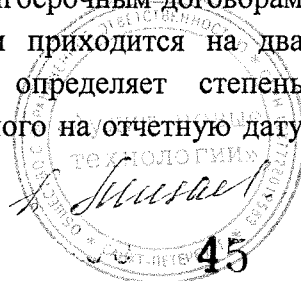
Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ,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

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 Изменение учетной политики

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 2018 г. не предполагается.

2.25 Корректировка вступительных (сопоставимых) показателей бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде были проведены корректировки данных предыдущих отчетных периодов.

Корректировки связаны в основном с отражением в 2017 г. ретроспективно исправлений существенных ошибок, выявленных в отчетном периоде.

В связи с этим данные бухгалтерского баланса, касающиеся разделов «Внеоборотные активы», «Оборотные активы» «Капитал и резервы» и «Краткосрочные обязательства» скорректированы. Поэтому же основанию скорректированы показатели отчета о финансовых результатах в части выручки и прочих доходов и расходов и показателей отчета об изменении капитала.

Корректировка вступительного сальдо показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 г. представлена в таблицах 8-9.

Таблица 8 Корректировка вступительного сальдо показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2016 г.
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	45 798	27 849	73 647
Итого по разделу I	1100	170 425	27 849	198 274
Дебиторская задолженность, в т. ч.	1230	376 722	(139 243)	237 479
Дебиторская задолженность (платежи)	1233	376 722	(139 243)	237 479

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017г

по которой ожидаются в течение 12мес. после отчетной даты), в т.ч.				
покупатели и заказчики	1234	348 805	(164 307)	184 498
Прочие дебиторы	1236	23 672	25 064	48 736
Итого по разделу II	1200	396 577	(139 243)	257 334
БАЛАНС	1600	567 002	(111 394)	455 608
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в т.ч.	1370	(463 439)	(111 394)	(574 833)
прошлых лет	1371	(473 493)	-	(473 493)
отчетного периода	1372	10 054	(111 394)	(101 340)
Итого по разделу III	1300	(409 039)	(111 394)	520 433
БАЛАНС	1700	567 002	(111 394)	455 608

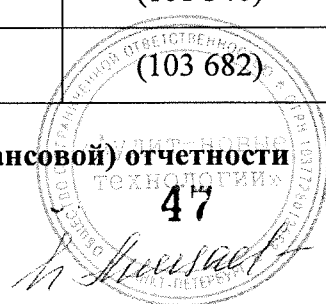
Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2016 год представлена в таблице (см. таблицу 9)

Таблица 9 Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2016 г.
тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки (за 2016 год)	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки (за 2016 год)
Выручка в т.ч.	2110	1 239 700	(139 243)	1 100 457
Реализация природного газа	2112	820 808	(139 243)	681 565
Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	(808 689)	44 546	(764 143)
Реализация приобретенного газа	2122	(808 689)	44 546	(764 143)
Валовая прибыль (убыток)	2100	101 285	(94 697)	6 588
Коммерческие расходы	2210	(461)	(44 546)	(45 007)
Прибыль от продаж	2200	52 074	(139 243)	(87 169)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 551	(139 243)	(136 692)
в т.ч.				
прибыль от платы за тех. присоединение	2301	2 928	-	2 928
Отложенные налоговые активы	2450	7 644	27 849	35 493
Чистая прибыль (убыток)	2400	10 054	(111 394)	(101 340)
в т.ч.				
прибыль от платы за тех. присоединение	2401	2 342	-	2 342
Совокупный финансовый результат	2500	10 054	(111 394)	(101 340)
прибыль (убыток) к распределению	2502	7 712	(111 394)	(103 682)

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 (далее по тексту П-1).

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 2017 г. представлена в следующей таблице (см. таблицу 10).

Таблица 10 Объекты основных средств, на которые не зарегистрировано право собственности тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
1	Газопроводы	20 416	5 882	14 534
2	Газораспределительные пункты	386	180	206
	Итого	20 802	6 062	14 740

Объекты основных средств, на которые по состоянию на 31.12.2017 не оформлено право собственности построены собственными силами.

Объекты, находящиеся в процессе государственной регистрации права собственности на 31.12.2017 г. у Общества отсутствуют.

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

В течение 2017 года Общество использовало основные средства, полученные по договорам аренды и лизинга.

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

Изменение стоимости арендованного имущества связано с приведением в соответствии данных бухгалтерского учета данным действующих договоров аренды.

в 2017 г – 573 488,68 тыс. руб.;

в 2016 г – 258 724,83 тыс. руб.;

в 2015 г. – 143 696,00 тыс. руб.;

Также приняты и поставлены на учет ранее арендованные транспортные средства в связи с выкупом у Управляющей компании ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» стоимостью до 40,0ты.руб. - 1 единица, свыше 40,0тыс.руб. - 5 единиц.

В 2017г. Общество имущество в лизинг не получало.

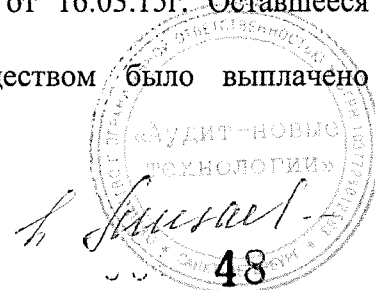
В 1 квартале 2017 г. действовало 3 договора лизинга: № 1230-Л от 16.03.2015 г., № 1236-Л от 07.04.2015, № 1237-Л от 06.05.2015 г. Во 2 квартале 2017 года в связи с досрочным выкупом расторгнуты договора лизинга №1236-Л от 07.04.15г, №1230-Л от 16.03.15г. Оставшееся имущество учтено за балансом в сумме 1 996 тыс. руб.

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

в 2017 г. – 1 661 тыс. руб.;

в 2016 г. – 3 380 тыс. руб.;

в 2015 г. – 2 427 тыс. руб.;



За имущество, полученное по договорам лизинга в 2018 году Обществом должны быть осуществлены лизинговые платежи на сумму 485,17 тыс.руб. Срок действия договора лизинга № 1237 от 06.05.2015г. до 30.06.2018г.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. таблицу 11)

Таблица 11 Основные средства, стоимость которых не погашается тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Земельные участки	3 007	3 007	3 007
Итого	3 007	3 007	3 007

По состоянию на 31.12.2017г, 31.12.2016г, 31.12.2015г в составе основных средств числится 94 земельных участка, стоимость которых не погашается.

Переоценка основных средств

Согласно п.9.4 Учетной политики Общества переоценка основных средств Обществом 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 в 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 в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» и в 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.

Оценка финансовых вложений на предмет их обесценения, учитывая несущественность затрат по их приобретению, а также регулярное поступление дивидендов, в отчетном периоде не производилась, резерв под их обесценивание не создавался.

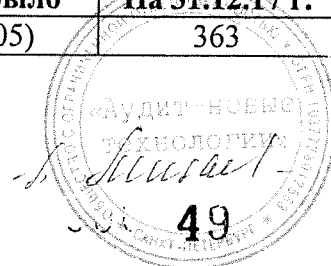
3.1.4 Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов. Движение указанных расходов отражено в следующей таблице (см. таблицу 12).

Таблица 12 Движение расходов будущих периодов тыс. руб.

Показатель	На 31.12.16 г.	Приобретено	Выбыло	На 31.12.17 г.
Расходы будущих периодов	1 055	13	(705)	363

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 и не получались.

По состоянию на 31.12.2017 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 13).

Таблица 13 Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям тыс. руб.

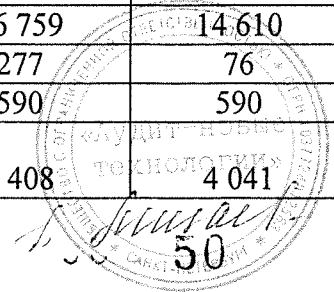
Наименование	На 31.12.16 г.	НДС, предъявленный Обществу поставщиками и подрядчиками по приобретенным товарам, работам, услугам	НДС, принятый к вычету при расчетах с бюджетом	На 31.12.17 г.
НДС при приобретении основных средств	-	797	(797)	-
НДС при приобретенным материально-производственным запасам	-	146 295	(146 295)	-
НДС по приобретенным услугам	200	14 957	(14 962)	195
НДС при строительстве основных средств	-	978	(978)	-
Итого	200	163 027	(163 032)	195

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 14).

Таблица 14 Прочая дебиторская задолженность тыс. руб.

Виды задолженности	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.
Переплата по налогам и сборам	30 406	26 759	14 610
Переплата по страховым взносам	-	277	76
Задолженность по возмещению льгот	590	590	590
Задолженность по возмещению судебных издержек, процент за пользование денежными	4 916	4 408	4 041



средствами			
По прочим договорам	11 304	5 937	3 774
Задолженность ФГУП «Почта России» по сбору денег	9 056	9 247	5 034
Задолженность по агентскому договору	-	1 013	5 358
Дебиторская задолженность из расходов будущих периодов	-	101	494
Прочая	3 211	404	619
Итого	59 483	48 736	34 596

По строке «переплата по налогам и сборам» по состоянию на 31.12.2016г. дебиторская задолженность увеличена на сумму НДС 25 064тыс.руб. от суммы корректировки(сторнировки) дебиторской задолженности по строке 1234 «покупатели и заказчики» бухгалтерского баланса и отражена в п.2.25 таблице 8 настоящих пояснений.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

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

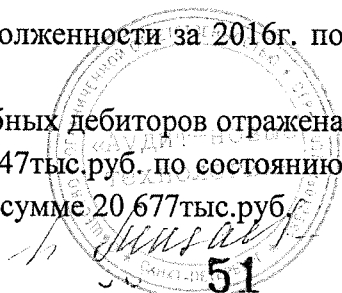
Информация о состоянии дебиторской задолженности по крупнейшим дебиторам приведена в следующей таблице (см. таблицу 15) без учета сформированного на отчетную дату резерва по сомнительным долгам.

Таблица 15. Крупнейшие дебиторы тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Население г. Элиста	93 361	64 721	94 223
Население Лаганский район	26 668	22 296	31 583
Население Целинный район	13 784	10 277	33 129
Население Черноземельский район	12 922	11 679	25 172
Население Юстинский район	15 077	12 498	27 183
Население Городовиковский район	18 926	15 599	33 060
Население Октябрьский район	13 005	12 937	16 645
Население Приютненский район	7 583	6 868	19 057
Население Яшалтинский район	6 594	5 948	11 303
Население М.Деребетовский район	8 130	9 239	12 689
Население Яшкульский район	4 607	4 043	10 598
ОАО «Энергосервис»	16 120	16 279	9 771
Население И-Бурульский район	5 835	4 456	9 927
ОАО «Коммунальные сети»	6 110	6 110	6 128
ИТОГО	248 722	202 950	340 468
Общая дебиторская задолженность	408 314	345 831	407 786
В процентах от общей суммы дебиторской задолженности	60,91	58,68	83,49

В 2017году проведена корректировка (сторнировка) дебиторской задолженности за 2016г. по природному газу категории «население» в сумме 139 243тыс.руб.

С 2013 по 2017гг. списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена на забалансовом счете 007 по состоянию на 31.12.2017г. в сумме 20 847тыс.руб. по состоянию на 31.12.2016г. в сумме 20 847тыс.руб., по состоянию на 31.12.2015г. в сумме 20 677тыс.руб.



3.1.8 Краткосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наличие и движение финансовых вложений приведено в Таблице 3 Пояснений П-1 и в Таблице 16

Таблица 16 Финансовые вложения
(за исключением денежных эквивалентов)
тыс.руб

Наименование заемщика	№ договора, дата	дата начала движения по счету	Сумма по договору (тыс.руб)	Срок действия договора	процентная ставка по займу	сумма на 31.12.2017 (тыс. руб)
ООО« Газпром межрегионгаз»	6-1065/17 от 19.10.2017	28.12.2017	264 000	31.12.2017г (с последующей пролонгацией)	80% от ключевой ставки ЦБ РФ	1 881

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 17).

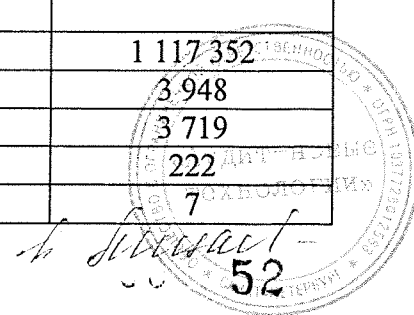
Таблица 17. Денежные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	Касса организации	1251	312	143	66
2	Расчетные счета	1252	5 582	2 690	11 113
3	Прочие денежные средства	1253	950	1 164	410
	Итого	1250	6 844	3 997	11 589

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. таблицу 18).

Таблица 18. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Денежные потоки от текущих операций			
1.1	Поступления – всего	4110	1 097 479	1 117 352
1.2	Прочие, в т.ч.	4119	2 515	3 948
1.3	- поступления по решению суда		2 193	3 719
1.4	- проценты к получению		91	222
1.5	- прочие кредиторы и дебиторы		231	7



2	Платежи - всего	4120	1 055 826	1 096 451
2.1	прочие, в.т.ч.	4129	47 442	24 562
2.2	- расчеты по налогам и сборам		43 569	22 016
2.3	-выдача авансов		2 319	287
2.4	- расчеты с подотчетными лицами		7	168

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 (см. таблицу 19)

Таблица 19 Расшифровка прочих поступлений в отчете о движении денежных средств тыс. руб.

Наименование платежа	2017 г.	2016 г.
Стр. 41194, всего	2 515	3 948
в т.ч.:		
Возмещение судебных издержек	2 193	3 719
Проценты полученные	91	222
Страховое возмещение	178	-
Прочие поступления	53	7

В отчетном периоде договора, предусматривающие не денежное 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.

3.1.12 Капитал

В составе раздела III. Капитал и резервы по строке 1340 «Переоценка основных средств» Бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки объектов основных средств в размере 49 662тыс.рублей. Последняя переоценка объектов основных средств производилась по состоянию на 01.01.1997 года согласно Постановления Правительства РФ от 07.12.1996 года № 1442.

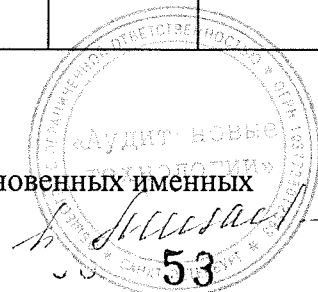
Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. таблицу 20).

Таблица 20 Акции, выпущенные Обществом. тыс.руб.

п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 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 2017 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1340 бухгалтерского баланса Общество учитывает добавочный капитал в размере 49 662,00тыс.руб, образованный в результате переоценки внеоборотных активов, проведенной в соответствии с решениями Правительства РФ.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2017 г. величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2017 г. резервный фонд сформирован полностью.

По состоянию на 31 декабря 2017 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.

Сумма невыплаченных дивидендов по состоянию на 31.12.2017г. связана в связи 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. таблица 21).

Таблица 21 Реструктурированная кредиторская задолженность тыс.руб.

№	Наименование кредитора	Период рассрочки (свыше 12 месяцев)	Реструктурированная сумма задолженности на 31.12.2017 г., тыс. руб.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	2019-2020	17 700
2	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	2019-2020	137 904
3	АО «Газпром газораспределение»	2019-2020	103 005
4	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	2019	-
5	Итого	X	258 609

3.1.14 Кредиты и займы

В отчетном периоде Общество новые договоры на привлечение заемных средств не заключало.

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 и финансовых результатах (П-1).

Задолженность по займам по состоянию на отчетную дату представлена в следующей таблице (см. таблицу 22).

Таблица 22 Информация о наличии займов тыс. руб.

Займодавцы	Валюта	Срок погашения, годовая процентная	Сумма Займа по состоянию на	Сумма Займа по состоянию на	Сумма Займа по состоянию на

		ставка	31.12.17г.	31.12.16г.	31.12.15г.
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», договор № 59/14 от 28.02.2014 г.	Руб.	31.12.2018, 8,25 %	26 246	56 946	75 846
в т.ч. подлежит погашению	-	-	-	-	-
до 31.12.2016 г.	-	-	-	-	24 800
до 31.12.2017 г.	-	-	-	30 700	24 800
до 31.12.2018 г.	-	-	26 246	26 246	26 246

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

Заемные средства в размере 26 246,00 тыс.руб переведены в состав краткосрочных.

Проценты за просрочку полученных займов за отчетный период не начислялись.

3.1.15 Налогообложение

Расчеты с бюджетом по всем видам платежей приведены в предложенной ниже таблице (см. таблицу 23).

Таблица 23 Расчеты с бюджетом по всем видам платежей тыс.руб.

№	Вид платежа в бюджет	Сальдо на 31.12.2016г.* (-/+)	Начислено	Уплачено	Сальдо на 31.12.2017г*. (-/+)
1	Налог на доходы физических лиц	472	(20 073)	18 518	(1 083)
2	Налог на добавленную стоимость	(3 072)	(15 297)	43 514	25 222 (77)
3	Налог на прибыль	787	-	4 117	4 904
4	Земельный налог	2	(674)	692	20
5	НДПИ	(3 592)	(43 330)	41 547	(5 375)
6	Транспортный налог	(82)	(450)	454	(78)
7	Налог на имущество	425 (3)	(675)	504	251
8	Прочие налоги и сборы (госпошлина)	-	-	-	-
9	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(80)	(268)	345	(3)
10	НДС налоговых агентов (от аренды муниципального имущества)	9 (6)	(31)	27	9 (10)
	Итого	1 695 (6 835)	(80 798)	109 718	30 406 (6 626)

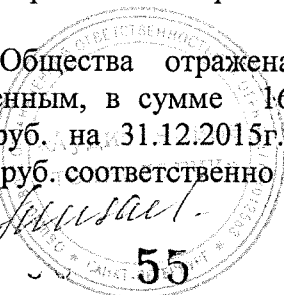
* Положительное сальдо – переплата Общества в бюджет, отрицательное сальдо – задолженность перед бюджетом.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» обороты по НДС 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 1526 «авансы полученные» бухгалтерского баланса Общества отражена задолженность перед покупателями и заказчиками по авансам полученным, в сумме 16 022тыс.руб на 31.12.2017г, 12 994тыс.руб. на 31.12.2016г, 14 999тыс.руб. на 31.12.2015г., скорректированная на сумму НДС 2 884 тыс.руб., 2 339 тыс.руб., 2 700тыс.руб. соответственно

S. S. S. S. S.


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 П-1.

Крупнейшие кредиторы Общества составляют 93% от общей кредиторской задолженности и представлены в таблице (см. таблицу 24).

Таблица 24. Крупнейшие кредиторы Общества
тыс. руб.

Контрагенты	Кредиторская задолженность			
	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
	Всего	в т.ч. долгосрочная		
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	575 958	17 700	449 771	369 693
АО «Газпром газораспределение»	257 081	103 005	212 236	170 324
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	145 904	137 904	143 904	155 904
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	-	-	10 683
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	-	-	4 100	18 113

Просроченная кредиторская задолженность представлена в следующей таблице (см. таблицу 25)

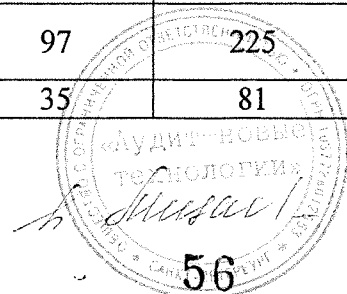
Таблица 25 Просроченная кредиторская задолженность
тыс.руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2017г	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
1	Просроченная кредиторская задолженность, всего в т.ч.	380 011	308 893	2 001
1.1	поставщики подрядчики	375 665	304 260	-
1.2	авансы полученные	-	1 646	-
1.3	зadolженность участникам (учредителям) по выплате доходов	61	61	-
1.4	прочие кредиторы	4 285	2 926	-

Состав прочей кредиторской задолженности (строка 1527 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса) представлен в следующей таблице (см. таблицу 26).

Таблица 26 Прочая кредиторская задолженность
тыс. руб.

№	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.
1	Кредиторская задолженность – другие расчеты, всего в т.ч.	1527	9 843	9 506	10 374
1.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		9 511	9 344	10 050
1.2	Задолженность перед подотчетными лицами		29	30	18
1.3	Задолженность по исполнительным документам		257	97	225
1.4	Прочая		46	35	81



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 27).

Таблица 27. Прочие обязательства
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	1450	258 609	278 309	299 909
	в т.ч.				
1.1	-долгосрочная кредиторская задолженность	1451	258 609	278 309	299 909

Задолженность АО «Газпром газораспределение Элиста» перед ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» на основании Соглашения о реструктуризации № 43-2-0178 от 05.08.2015г к договору уступки требований №49-7-0001/13 от 25.02.2013года со сроком погашения с 01.01.2016 года по 31.12.2020 года, сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017 года в размере 17 700тыс.рублей, АО «Газпром газораспределение» на основании соглашения о порядке погашения задолженности № б/н от 2015г по договорам аренды/субаренды имущества со сроком погашения с 01.01.2016 года по 31.12.2020 года, сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017 года в размере 103 005тыс.рублей, ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь» на основании графика реструктуризации к ДС № 2 от 30.09.2015 года к соглашению № 49-10-001/13 от 26.03.2013 года к договору № 17-3-001/10 от 20.11.2009г со сроком погашения с 01.01.2016 года по 31.12.2020 года сумма задолженности по состоянию на 31.12.2017 года в размере 137 904тыс.рублей учитывается в составе долгосрочной кредиторской задолженности по строке 1450 Бухгалтерского баланса.

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, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства) оценочных обязательств приведено в таблице 8 Пояснений 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 от прочих видов деятельности (см. таблицу 28).

Таблица 28. Выручка от продаж
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Реализация добытого газа	124 085	133 449
2	Реализация приобретенного газа	759 227	681 565
3	Распределение газообразного топлива	163 082	175 095
4	Прочая реализация	90 544	107 420
5	Плата за технологическое	809	2 928

	присоединение к газораспределительным сетям		
	Итого:	1 137 747	1 100 457

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1.

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. таблицу 29).

Таблица 29 Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1.	Реализация добытого газа	(102 747)	(88 806)
2.	Реализация приобретенного газа	(764 075)	(764 143)
3.	Распределение газообразного топлива	(149 372)	(160 299)
4.	Прочая реализация	(73 791)	(80 621)
5.	Плата за технологическое присоединение к газораспределительным сетям	-	-
	Итого:	(1 089 985)	(1 093 869)

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. таблицу 30)

Таблица 30. Расшифровка управленческих расходов тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Материальные расходы	12 954	11 727	12 230
2	Расходы на оплату труда	26 067	26 572	28 005
3	Расходы на отчисления в фонды	7 681	7 581	8 107
4	Амортизация	1 877	1 130	1 045
5	Прочие расходы	1 567	1 740	1 553
	Итого:	50 146	48 750	50 940

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

- в 2017г. – 4,25 %
- в 2016 г. – 4,28 %;

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов отражена в следующей таблице (см. таблицу 31)

Таблица 31 Расшифровка коммерческих и управленческих расходов тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017 г.	2016 г.
Транспортные расходы	-	9
Амортизация основных средств	202	260
Аренда зданий, помещений	482	532
ГСМ	1 155	1 216
Командировочные расходы	111	437

Расходы на приобретение ПО и лицензий	-	1 834
Почтово-телеграфные, канцелярские расходы	354	1 510
Услуги банка	1 412	1 100
Электроэнергия	19	90
Ремонт и содержание автомашин	136	349
Услуги связи в т.ч. сотовой	100	348
Комиссия от сбора денежных средств за природный газ	9 326	8 465
Услуги по доставке квитанций, счетов, претензий	3 887	2 728
Агентские услуги	25	15
Расходы на оплату труда и отчисления от ФОТ	21 800	24 473
Иные коммерческие расходы	1 790	1 641
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	40 799	45 007
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	33 748	34 153
из них: оценочные обязательства	2 808	4 735
страховые взносы	7 681	7 581
Амортизация основных средств	1 877	1 130
Материальные расходы	12 954	11 727
Услуги охраны	813	933
Командировочные расходы	754	807
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	50 146	48 750

Сумма оценочных обязательств, начисленная за отчетный период, составила 17 184 тыс. руб. и сформирована за счет следующих источников:

- себестоимость – 14 376 тыс. руб.;
- управленческих расходов – 2 808 тыс. руб.;

3.2.3 Прочие доходы и расходы

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 представлена в следующей таблице (см. таблицу 32)

Таблица 32 Расшифровка прочих доходов и расходов в составе себестоимости тыс. руб.

Наименование видов деятельности	2017 г.		2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Монтаж и демонтаж приборов учета (счет., узла учета)	5 156	(3 255)	5 615	(3 587)
Обследование дымоходов и вент каналов	1 328	-	826	(5)
Проверка счетчиков	-	-	-	(1)
Проектные работы	5 691	(4 147)	4 309	(2 919)
Ремонт по заявкам	297	-	176	-
СМР /газификация/	35 192	(31 566)	56 596	(43 448)
Согласование проектной документации	35	(6)	26	(1)
Технадзор	964	(262)	917	(393)
ТО ВДГО	27 121	(26 280)	21 956	(20 825)
ТО и ремонт наружных газопроводов	5 656	(3 390)	5 533	(2 938)
Торговля	4 419	(2 920)	3 257	(1 943)
Услуги лаборатории	107	-	44	-
Другие виды прочей деятельности	4 578	(1 965)	8 165	(4 561)

Итого	90 544	(73 791)	107 420	(80 621)
--------------	---------------	-----------------	----------------	-----------------

По строкам 2343 и 2353 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы Общества за 2016 г. и 2017 г., представлены в следующей таблице (см. таблицу 33)

Таблица 33 Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

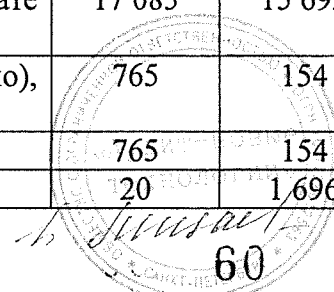
Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 г.	2016 г.
Стр. 2343, всего	11 747	6 454
в т.ч.		
Неустойки, проценты полученные	2 879	4 136
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	536
Доходы связанные с восстановлением резерва по квартальной премии	7 951	887
Доходы по безвозмездно полученным основным средствам	813	820
Прочие	104	75
Стр. 2353, всего	(12 124)	(18 898)
в т.ч.		
Расходы социального характера	(8 418)	(12 264)
Судебные издержки, штрафы, пени	(625)	(2 254)
Госпошлина	(1 998)	(2 097)
Услуги кредитных организаций	(758)	(769)
Амортизация по выявленным излишкам	(2)	(2)
Представительные расходы	(122)	(881)
Списание дебиторской задолженности	-	(427)
Прочие расходы	(201)	(204)

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 в Отчете о финансовых результатах за 2017 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. таблицу 34).

Таблица 34 Расчет налога на прибыль
тыс.руб

№	№строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	Сумма, тыс. руб. 2017	Сумма, тыс. руб. 2016
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(58 689)	(136 692)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1*20%)	(11 738)	(27 338)
3		Вычитаемая временная разница (образовано), в т.ч.	17 184	24 172
3.1		- использование оценочных обязательств по оплате отпусков	17 184	24 172
4		Вычитаемая временная разницы (погашено), в т.ч.	17 085	15 692
4.1		- использование оценочных обязательств по оплате отпусков	17 085	15 692
5		Налогооблагаемая временная разницы (образовано), в т.ч.	765	154
5.1		- приобретение основных средств до 100 тыс.руб.	765	154
6		Отложенные налоговые активы (стр.3-стр.4)*20%	20	1 696



7	2430	Отложенное налоговое обязательство (стр.5*20%)	(153)	(31)
8		Прочие доходы в БУ>НУ, формирующие постоянные разницы (положительная постоянная разница) в т.ч.	74811	102509
8.1		Постоянные налоговые активы(стр 8*20%)	14 962	20 502
8.2		- доходы по восстановлению резерва по годовой премии;	7 951	887
8.3	2311	Доходы связанные с получением дивидендов	1 170	430
8.4	2341	- восстановление резерва по сомнительным долгам;	54 451	85 453
8.5	2342	- прибыль прошлых лет	11 239	15 739
9		Прочие расходы в БУ<НУ, формирующие постоянные разницы (положительная разница) в т.ч.	(91 796)	(61 890)
9.1		Постоянные налоговые обязательства (стр 9*20%)	(18 359)	(12 378)
9.2	2351	- резерв по сомнительным долгам;	(46 558)	(44 991)
9.3		- разовые премии, материальная помощь с отчислениями, не принимаемые к налогообложению	11347	5 371
9.4		- благотворительная помощь;	71	40
9.5		- расходы на социально-культурные мероприятия	104	237
9.6		- представительные расходы, не принимаемые к налогообложению	105	881
9.7		- износ по ОС непроизводственного назначения	2	-
9.8		- судебные издержки присужденные	16	10
9.9		- НДС с подарков и не принятый проверкой	123	114
9.10		- детские новогодние подарки	332	364
9.11		- убыток прошлых лет	(32 136)	(9 144)
9.12		- ТМЦ непроизводственного характера	302	-
9.13		- штрафы	526	-
9.14		-прочие расходы, не принимаемые к налогообложению	174	(14 772)
10	2421	Постоянные налоговые обязательства (стр.8.1-стр.9.1)	3 397	(8 124)
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр1+стр3-стр4-стр5-стр8+стр9)	(42 370)	(168 985)
12		Сумма отложенного налогового актива (стр.11*20%)	8 474	33 797
13		Списание неиспользованного оценочного обязательства по годовой премии (стр8.2*20%) с использованием счета 99 «Прибыль и убытки»	1 591	-
14	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.6+стр.12-стр.13)	6 903	35 493

Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат за 2017г (строка 2500 отчета о финансовых результатах) равен строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)», и составляет (51949) тыс.руб. За 2016г совокупный финансовый результат составляет (101 340)тыс.руб.

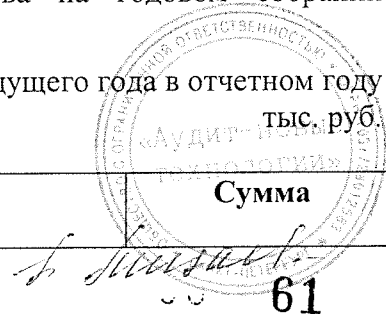
Прочие операции, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Обществом в отчетном периоде не осуществлялись.

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.

Направления распределения прибыли	Сумма
--	--------------



Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2016 г.	(574 833)
в т.ч. убыток 2016 г.	(101 340)
из них прибыль от деятельности, связанной с технологическим присоединением к газораспределительным сетям	2 342
Направления использования прибыли в 2016 году	-
Доходы от выбытия ранее переоцененных активов	-
Чистая прибыль (убыток) 2017 г., в т.ч.	(51 949)
прибыль от деятельности, связанной с технологическим присоединением к газораспределительным сетям	647
прибыль к распределению	(52 596)

3.2.5 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 тыс.руб.

Наименование	за 2017 г.	за 2016 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(51 949 064)	(101 340 023)
<i>в т.ч. прибыль от деятельности, связанной с технологическим присоединением к газораспределительным сетям</i>	<i>646 941</i>	<i>2 342 141</i>
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(52 596 005)	(103 682 164)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	167 120	167 120
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(315)	(620)
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 подлежат 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.

За отчетный период Обществом получена выручка от деятельности, связанной с технологическим присоединением к газораспределительным сетям 808,68тыс.руб., без учета налоговой составляющей по налогу на прибыль организаций 646,94тыс.руб. За 2016г. получена выручка от деятельности, связанной с технологическим присоединением к газораспределительным сетям 2 928тыс.руб., без учета налоговой составляющей по налогу на прибыль организаций 2 342тыс.руб.

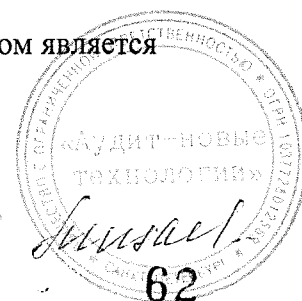
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу компаний 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

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 2016г тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2015г.	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	На 31.12.2016г.
ООО «Газпром межрегионгаз Астрахань» (договор поставки газа)	4 536	43 866	(40 910)	7 492
ООО «Газпром трансгаз Волгоград» (договор поставки газа)	-	11	(11)	-
ООО «Газпромтрансгаз Ставрополь» Светлоградское ЛПУМГ, всего: в т.ч.	86	114	(200)	-
по договору поставки газа	-	107	(107)	-
по договорам по прочей деятельности (СМР, ТО ВДГО)	86	7	(93)	-
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	-	1 840	(1 840)	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	685	346	(1 031)	-
ООО «Газучет»	-	3 911	(3 921)	(10)

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

Контрагенты	На 31.12.2016г.	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	На 31.12.2017г.
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 «Газпромтрансгаз Ставрополь» Светлоградское ЛПУМГ, всего: в т.ч.	-	109	(105)	4
по договору поставки газа	-	103	(99)	4
по договорам по прочей деятельности (СМР, ТО ВДГО)	-	6	(6)	-
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	-	-	-	-
ООО «Газпром инвестгазификация»	-	40	(40)	-
ООО «Газучет»	(10)	4 431	(4 338)	(83)

Таблица 39 Операции со связанными сторонами

по приобретению товаров, работ, услуг за 2016г
тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2015г.	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	На 31.12.2016г.
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», всего в т.ч.:	(18 633)	(3 564)	9 818	(12 379)
- по договорам оказания услуг	(440)	(2 639)	1 420	(1 659)
- по договору поручительства	(18 113)	-	7 513	(10 600)
- по договорам аренды имущества	(80)	(925)	886	(119)
АО «Газпром газораспределение», всего в т.ч.:	(165 651)	(62 685)	17 111	(211 225)
- по договорам аренды газопроводов	(170 324)	(59 023)	17 111	(212 236)
- по иным договорам	4 673	(3 662)	-	1 011
ООО «Газпром добыча Астрахань»	(1)	-	1	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	(10 683)	-	10 683	-
- по договорам поставки газа	(10 679)	-	10 679	-
- по агентскому договору	(4)	-	4	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону», всего в т.ч.:	(369 693)	(908 553)	828 475	(449 771)
- по договору поставки газа	(341 193)	(908 553)	824 875	(424 871)
- по договору об уступке прав требования	(28 500)	-	3 600	(24 900)
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	(155 904)	-	6 000	(149 904)
ПАО «Газпром»	(1 908)	-	908	(1 000)
ООО «ГазРегионЛизинг»	-	(7 122)	7 122	-
ООО «Газэнергоинформ»	(367)	(1 084)	742	(708)
ООО «ГазУчет»	-	(103)	103	-

Таблица 40 Операции со связанными сторонами
по приобретению товаров, работ, услуг за 2017г
тыс. руб.

Контрагенты	На 31.12.2016г.	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	На 31.12.2017г.
ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону», всего в т.ч.:	(12 378)	(4 241)	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	-
- по договорам купли-продажи имущества	-	(476)	476	-
- по договорам обучения	-	(91)	91	-
- по договорам поставки	-	(858)	858	-
АО «Газпром газораспределение», всего в т.ч.:	(211 225)	(52 578)	6 723	(257 080)
- по договорам аренды газопроводов	(212 236)	(51 269)	6 425	(257 080)
- по иным договорам	1 011	(1 309)	298	-

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)	3 018	-
ООО «Газэнергоинформ»	(708)	(1 250)	1 071	(887)
ООО «ГазУчет»	-	(3 844)	3 927	83

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 31.12.17г -752 819,6тыс.руб., на 31.12.16г – 572 270 тыс.руб.
- долгосрочной – по состоянию на 31.12.17г – 258 608,97тыс.руб., на 31.12.16г – 278 309 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 2017 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

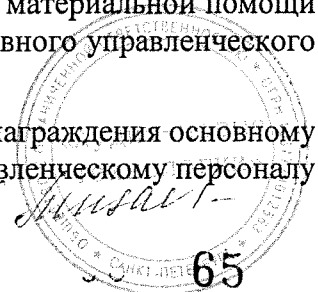
Основной управленческий персонал Общества представлен в лице исполнительного директора, заместителя исполнительного директора – главного инженера, заместителя исполнительного директора по реализации газа, заместителя исполнительного директора по добыче газа, заместителя исполнительного директора по экономике и финансам, заместителя исполнительного директора по общим вопросам, заместителя исполнительного директора по юридической и корпоративной работе, главного бухгалтера, члены совета директоров.

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом Директоров.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается трудовым договором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, ежегодно 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 Вознаграждения основному управленческому персоналу



тыс. руб.

Наименование вознаграждения	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	8 642	10 203	10 981
Оплата труда по трудовым договорам	5 824	6 848	7 119
Квартальные премии	743	877	971
Разовые премии	677	875	897
Премия по итогам работы за год	-	370	486
Компенсация затрат за найм жилья	655	679	886
Материальная помощь к отпуску	743	554	622
Страховая премия, выплаченная за основной управленческий персонал	-	-	68

На годовом общем собрании акционеров протокол №1 от 29.06.2017г. принято решение о вознаграждении членам совета директоров не начислять и не выплачивать.

В соответствии с Российским законодательством Общество перечисляет взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования, исчисленные Обществом исходя из 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 производилось.

4.4 Информация по прекращаемой деятельности

В 2017 гг. прекращение каких-либо видов деятельности не осуществлялось.

В 2018 году Общество не планирует прекращение каких либо иных видов деятельности.

4.5 Риски хозяйственной деятельности

Информация о рисках

Управление рисками Общества осуществляется и определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящих из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению 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 2017 год юридическим отделом АО «Газпром газораспределение Элиста» проведена следующая претензионно-исковая работа:

- подано 96 исковых заявлений в Арбитражный суд Республики Калмыкия о взыскании задолженности по договорам поставки газа с контрагентов юридических лиц на сумму 25 233,17тыс.руб. (взыскано 85 на сумму 24 176,2тыс.руб., оплачено 6 584,99тыс.руб.);

- подано 69 исковых заявлений в Арбитражный суд Республики Калмыкия о взыскании задолженности по прочим видам деятельности с контрагентов юридических лиц на сумму 2 916,39тыс.руб. (взыскано 59 на сумму 2 735,36тыс.руб., оплачено 1 535,87тыс.руб.);

- подано 365 исковых заявлений в суды общей юрисдикции о взыскании задолженности за потребленный природный газ с абонентов физических лиц на сумму 14 457,79тыс.руб. (взыскано 309 на сумму 11 448,55тыс.руб., оплачено 3 101,09тыс. руб.);

- подано 826 заявлений о выдаче судебных приказов в суды общей юрисдикции о взыскании задолженности по договорам на ТО ВДГО с абонентов-физических лиц на сумму 858,19тыс.руб. (взыскано 730 на сумму 799,93тыс.руб., оплачено 514,00тыс.руб.).

За отчетный период направлено на принудительное исполнение:

- в Управление Службы судебных приставов по Республике Калмыкия 967 исполнительных документов на общую сумму 17 861,86тыс.рублей;

- в Управление Федерального Казначейства по Республике Калмыкия 91 исполнительный документ на общую сумму 1 505,50тыс.рублей;

- в банки Республики Калмыкия 6 исполнительных документа на общую сумму 1 915,44тыс.рублей.

4.7 Условные обязательства и условные активы

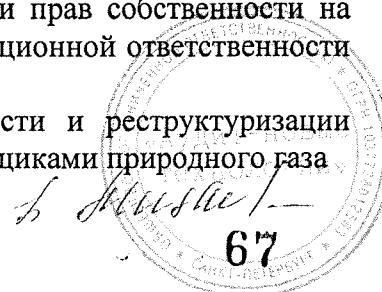
Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению (соответственно) экономических выгод Общества, по состоянию на 31.12.2017 не имели места.

4.8 Информация о непрерывности деятельности Общества

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г., 31 декабря 2016 г. и 31 декабря 2015 г. составляет отрицательное значение в суммах (576 230) тыс. руб., (523 468) тыс. руб. и (399 410) тыс. руб., соответственно, что меньше зарегистрированного уставного капитала Общества, составляющего 4 512тыс. руб.

Для улучшения финансового состояния Обществом проводятся мероприятия по доведению уровня тарифов за услуги до экономически обоснованного, по оптимизации затрат на содержание структурных подразделений, занимающихся прочими видами деятельности. Чистая прибыль, полученная по результатам финансового года, направляется на покрытие убытков прошлых лет. В целях стабилизации финансово-экономической деятельности Общество планирует в 2018 году проведение следующих мероприятий:

1. Оптимизация структуры и численности персонала АО «Газпром газораспределение Элиста» для обеспечения эффективности деятельности Общества.
2. Рассмотрение вопроса о снижении затрат по арендуемым газопроводам, находящимся в собственности организаций группы «Газпром» в части уменьшения размера арендных платежей и рассмотрения возможности передачи имущества (газораспределительных сетей) от организаций группы «Газпром» в АО «Газпром газораспределение Элиста» в качестве взноса в уставный капитал.
3. Увеличение объемов выручки по прочим видам деятельности.
4. 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.
5. Обеспечение положительного финансового результата от оказания услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и от деятельности Общества в целом.
6. Активизация работы с исполнительными органами государственной власти и органами местного самоуправления по оформлению ими прав собственности на бесхозные газопроводы, находящиеся в зоне эксплуатационной ответственности Общества.
7. Сокращение по итогам года дебиторской задолженности и реструктуризации просроченной кредиторской задолженности перед поставщиками природного газа



8. Повышение эффективности претензионно-исковой работы с должниками, в том числе по взысканию долгов.
9. Проведение системной работы с органами власти и потребителями всех категорий по 100% оплате текущих платежей.

И.О. исполнительного директора

«16» *марта* 2018 г.



/А.А.Сидakov/

