

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Копейскомежрайгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Копейскомежрайгаз» (ОГРН 1027400777051, 456617, Российская Федерация, Челябинская область, г. Копейск ул. 4-ая Пятилетка, 63), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Копейскомежрайгаз» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Копейскомежрайгаз» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 3.1.3 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год, в котором описано, что в составе основных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года числятся объекты недвижимого имущества остаточной стоимостью 16 108 тыс. руб., право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Копейскомежрайгаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «Копейскомежрайгаз» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Копейскомежрайгаз» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Копейскомежрайгаз», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Копейскомежрайгаз».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой

высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включатьговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Копейскомежрайгаз»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Копейскомежрайгаз»;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Копейскомежрайгаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Копейскомежрайгаз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством АО «Копейскомежрайгаз», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор филиала
ООО «Аудит-НТ» в г. Уфа
«УфаАудит-НТ»

В.М. Янова

«27» апреля 2018 г.



АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация Акционерное общество "Копейскомежрайгаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/смешанная
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес)
456617, Челябинская область, г. Копейск, ул. 4 Пятилетка, д. 63

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2017
по ОКПО		
03257231		
7411006668		
по ИНН		
68.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
П-2 р.3.1.1 П-1 р.1	АКТИВ I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Нематериальные активы	1110	-	-	-
П-2 р.3.1.2 П-1 р.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2 р.3.1.3 П-1 р.2	Основные средства в т.ч. объекты основных средств	1150 11501	53 790 53 649	56 559 56 418	59 395 59 254
	в т.ч. здания	115011	37 616	39 307	41 028
	сооружения	115012	15 617	16 668	17 720
	машины и оборудование	115013	54	66	113
	транспортные средства	115014	-	-	-
	производственный и хозяйственный инвентарь	115015	22	37	53
	земельные участки	115016	340	340	340
П-1 р.2	незавершенные капиталовложения	11502	141	141	141
П-2 р.3.1.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 р.3.1.5 П-1 р.3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	51	43	36
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	53 841	56 602	59 431
П-2 р.3.1.6 П-1 р.4	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	1210	-	-	-
	в т.ч. сырье и материалы	12101	-	-	-
	товары для перепродажи	12102	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П-2 р.3.1.7 П-1 р.5	Дебиторская задолженность ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	1230	1 048	896	1 528
	в т.ч. покупатели и заказчики	12301	1 001	896	1 266
	авансы выданные	12302	29	-	-
	прочие дебиторы	12303	18	-	262
П-2 р.3.1.5 П-1 р.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	255	-	-
П-2 р.3.1.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3	88	331
	в т.ч. расчетные счета	12501	3	88	331
П-2 р.3.1.9	Прочие оборотные активы	1260	8	10	11
	Итого по разделу II	1200	1 314	994	1 870
	БАЛАНС	1600	55 155	57 596	61 301

5
Б. Ольев

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 р.3.1.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6	6	6
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
П-2 р.3.1.10	Переоценка внеоборотных активов	1340	65 145	65 145	65 145
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П-2 р.3.1.10	Резервный капитал	1360	1 901	1 901	1 901
	в т.ч. резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1 901	1 901	1 901
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(45 092)	(45 616)	(46 557)
	в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(45 616)	(46 557)	(47 005)
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13702	524	941	448
	Итого по разделу III	1300	21 960	21 436	20 495
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 р.3.1.11	Заемные средства	1410	24 000	27 000	28 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	24 000	27 000	28 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 р.3.1.11	Заемные средства	1510	-	2	-
П-2 р.3.1.12 П-1 р.5	Кредиторская задолженность	1520	1 650	1 217	4 446
	в т.ч. поставщики и подрядчики	15201	1 046	161	3 649
	авансы полученные	15202	-	-	-
	расчеты по налогам и сборам	15203	604	1 008	713
	прочие кредиторы	15204	-	48	84
	Доходы будущих периодов	1530	7 531	7 933	8 336
П-2 р.3.1.14	в т.ч.по безвозмездно полученным основным средствам	15301	7 531	7 933	8 336
П-2 р.3.1.13 П-1 р.7	Оценочные обязательства	1540	14	8	24
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 195	9 160	12 806
	БАЛАНС	1600	55 155	57 596	61 301

Руководитель

(подпись)
" 28 " марта 20 18 г.

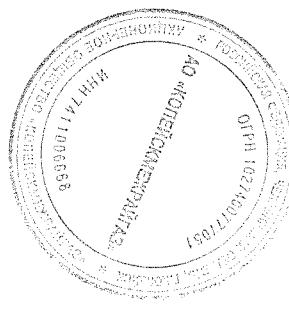
Самарский С.Л.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

Лялина И.И.

(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 20 17 г.

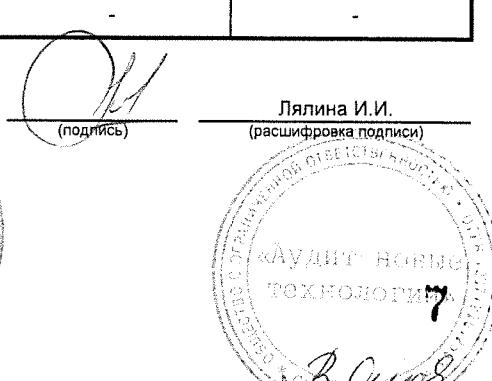
Организация Акционерное общество "Копейскомежрайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/смешанная
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2017
03257231		
7411006668		
по ОКПО		
ИНН		
по ОКВЭД		
68.20.2		
12267	49	
по ОКОПФ/ОКФС		
по ОКЕИ		
384		

Поясне- ния	Наименование показателя	Код	За Январь-декабрь 20 17 г.	За Январь-декабрь 20 16 г.
П-2 р.3.1.10	Выручка	2110	8 714	8 838
	в т.ч. от сдачи имущества в аренду	2111	8 714	8 838
П-2 р.3.2.2 П-1 р.6	Себестоимость продаж	2120	(7 669)	(7 338)
	в т.ч. по сдаче имущества в аренду	21201	(7 669)	(7 338)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 045	1 500
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 045	1 500
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-2 р.3.2.3	Проценты к получению	2320	1	-
П-2 р.3.2.4	Проценты к уплате	2330	(26)	(27)
П-2 р.3.2.5	Прочие доходы	2340	403	405
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением ОС	23401	403	403
	прочие	23405	-	2
П-2 р.3.2.6	Прочие расходы	2350	(300)	(250)
	в т.ч. вознаграждение членам ревизионной комиссии	23501	(50)	(50)
	услуги кредитных организаций	23503	(35)	(19)
	услуги реестродержателя	23504	(188)	(146)
	убытки прошлых лет	23505	(2)	(-)
	прочие	23506	(25)	(35)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 123	1 628
П-2 р.3.2.8	Текущий налог на прибыль	2410	(606)	(692)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	373	360
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(8)	(7)
	Прочее	2460	(-)	(2)
П-2 р.3.2.11	Чистая прибыль (убыток)	2400	524	941
	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	-	-
П-2 р.3.2.11	Совокупный финансовый результат периода	2500	524	941
	СПРАВОЧНО			
П-2 р.3.2.11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Самарский С.Л.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 28 " марта 20 18 г.

Главный бухгалтер



Лялина И.И.
(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

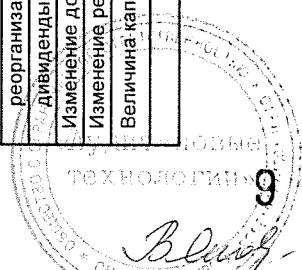
Организация Акционерное общество "Копейскимежрайгаз"	Коды	Форма по ОКУД 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31 12 2017
Вид экономической деятельности	по ОКПО	03257231
Аренды и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	ИИН	7411006668
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКВЭД	68.20.2
негубитчное акционерное общество/ смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12267 49
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	6	(-)	65 145	1 901	(46 557)	20 495
За 20 16 г.	3210	-	-	-	-	941	941
Увеличение капитала - всего:							
В том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	941	941
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



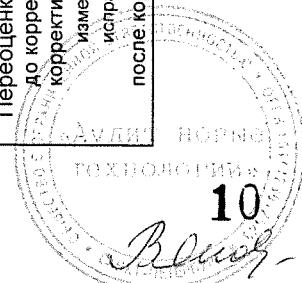
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:				(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
переоценка имущества	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	(-)
изменение добавочного капитала	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
изменение резервного капитала	3230	x	x	(-)	-	-	x
величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3240	x	x	x	-	-	x
за 2017 г.	3200	6	(-)	65 145	1 901	(45 616)	21 436
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	524
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	524	524
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	-	-	x
изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	6	(-)	65 145	1 901	(45 092)	21 960



В. Волк

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала за 20 16 г.		
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 20 16 г.
Капитал - Всего	1	2	3	4	5
до корректировок	3400	20 495	941	-	21 436
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3410	-	-	-	-
после корректировок	3420	-	-	-	-
	3500	20 495	941	-	21 436
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(46 557)	941	-	(45 616)
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3411	-	-	-	-
после корректировок	3421	-	-	-	-
	3501	(46 557)	941	-	(45 616)
Уставный капитал	3402	6	-	-	6
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6	-	-	6
Собственные акции (доли)					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3413	-	-	-	-
после корректировок	3423	-	-	-	-
	3503	-	-	-	-
Резервный капитал	3404	1 901	-	1 901	
до корректировок	3414	-	-	-	
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3424	-	-	-	
после корректировок	3504	1 901	-	1 901	
Переоценка внеоборотных активов					
до корректировок	3405	65 145	-	-	65 145
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок	3415	-	-	-	-
после корректировок	3425	-	-	-	-
	3505	65 145	-	-	65 145



3. Чистые активы

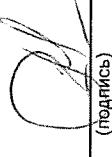
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	29 491	29 369	28 831

Руководитель _____
(подпись) *Самарский С.Л.*
" 28 " марта 20 18 г.

Самарский С.Л.
(расшифровка подписи)

Головодатель _____
(подпись) *Лялина ИИ*
" 28 " марта 20 18 г.

Головодатель _____
(подпись) *Лялина ИИ*
" 28 " марта 20 18 г.



Отчет о движении денежных средств
за год 2017 г.

Организация Акционерное общество "Колейскмежрайгаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
 Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/ смешанная
 Единица измерения: тыс. руб.

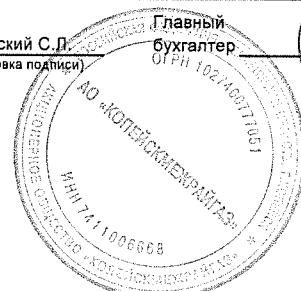
Коды		
0710004		
31	12	2017
03257231		
ИНН		
7411006668		
по ОКВЭД		
68.20.2		
по ОКОПФ/ОКФС		
12267	49	
по ОКЕИ		
		384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За год 20 17 г.	За год 20 16 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
П-2 р.3.1.8	Поступления - всего	4110	8 625	9 151
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	8 625	9 151
	зависимым обществам	41123	8 593	8 977
	прочим	41124	32	174
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от продажи ценных бумаг и др. аналогичных активов, учитываемых в составе дебиторской задолженности	4114	-	-
	авансы полученные	4115	-	-
	прочие поступления	4119	-	-
П-2 р.3.1.8	Платежи - всего	4120	(5 710)	(8 394)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 105)	(5 587)
	основному обществу	41211	(69)	(-)
	прочим	41214	(2 036)	(5 587)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(691)	(739)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(28)	(25)
	зависимым обществам	41233	(28)	(25)
	прочим	41234	(-)	(-)
	налога на прибыль	4124	(753)	(230)
	на выдачу авансов	4127	(29)	(-)
	авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	41271	(29)	(-)
	прочим	412714	(29)	(-)
	на прочие платежи	4129	(2 104)	(1 813)
	финансовые вложения в виде займов, предоставленных другим обществам и лицам, вкладов на депозитные счета	412901	(255)	-
	зависимым обществам	4129013	(255)	-
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	412903	(1 643)	(1 646)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	412904	(111)	(95)
	выплаты членам ревизионной комиссии	412910	(50)	(50)
	прочие	412914	(45)	(22)
	прочим	4129144	(45)	(22)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 915	757



Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2017 г.	За январь-декабрь 2016 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других обществ (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, депозитных вкладов, от продажи (погашения) долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), др. финансовых вложений	4213	-	-
	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других обществ (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), размещение депозитных вкладов, предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	авансы выданные	4225	-	-
	налог на прибыль	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	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	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
П-2 р.3.1.8	Платежи - всего	4320	(3 000)	(1 000)
	в том числе:		-	-
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) общества или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 000)	(1 000)
	зависимые общества	43233	(3 000)	(1 000)
	прочие	43234	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 000)	(1 000)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(85)	(243)
П-2 р.3.1.8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	88	331
П-2 р.3.1.8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3	88
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись) Самарский С.Л.
(расшифровка подписи)
" 28 " марта 2018 г.

Главный
бухгалтер
(подпись)

Лялина И.И.
(расшифровка подписи)

Акционерное общество "Копейскомежрайгаз"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 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 показателя	Период	На начало года	Изменения за период								На конец периода
				Поступление	Выбытие	первоначальная стоимость и амортизация и убытки от обесценения	наличествующая амортизация и убытки от обесценения	наличествующая амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость амортизации	первоначальная стоимость амортизации	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - Всего	5100	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: положительная деловая репутация	5101	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
используемые права на результаты интеллектуальной деятельности, в т.ч.:	5111	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
а) программы ЭВМ, базы данных и аналогичные объекты	5112	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
б) право на изобретения и другие аналогичные объекты	51021	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в) промышленный образец, полезная модель	51121	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
г) секреты производства (ноу-хау)	51022	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
права на прочие результаты интеллектуальной деятельности и используемой собственности (изобретение, полезная модель интеллектуальных материалов)	51122	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
д) право на прочие результаты интеллектуальной собственности (в т.ч. селекционные достижения, товарные знаки, коммерческие обозначения и т.п.)	51023	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
используемые права на средства инфраструктуры	51024	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
прочие	51124	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5103	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5113	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5104	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5114	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

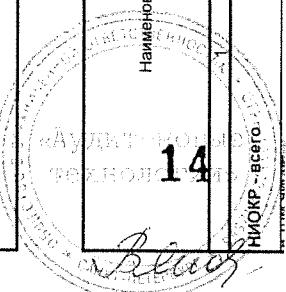
Наименование показателя	Код	На 31 декабря			На 31 декабря	На 31 декабря
		20 17 г.	20 16 г.	20 15 г.		
Всего	1	2	3	4	5	5
в том числе:		5120	-	-	-	-
		5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	выбытие	
Всего	1	2	3	4	5	5

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступление	
НИОКР - Всего	2	3	4	5	6	7
	5140	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)
	5150	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)
	14					



1.5. Незаконченные и не оформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано по затратам как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	за 20 16 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
	5180	за 20 17 г.	-	(-)	(-)	(-)	-
	5190	за 20 16 г.	-	(-)	(-)	(-)	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			поступило	выбыло объектов	пересечка	налично- амортизации		первона- чальная стоимость	накопленная амортизация	
						наполненная амортизация	наполненная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г.	151 860	(95 442)	-	(-)	-	(2 769)	-	-
в том числе:										
земельные участки	5210	за 20 16 г.	151 860	(92 606)	-	(-)	-	(2 836)	-	-
здания	5211	за 20 17 г.	340	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 16 г.	340	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
машины и оборудование	5212	за 20 17 г.	102 942	(63 635)	-	(-)	-	(1 691)	-	-
транспортные средства	5203	за 20 17 г.	102 942	(61 914)	-	(-)	-	(1 721)	-	-
прочее	5213	за 20 16 г.	47 021	(30 353)	-	(-)	-	(1 051)	-	-
изделия, полуфабрикаты, товары	5204	за 20 17 г.	47 021	(29 301)	-	(-)	-	(1 052)	-	-
изделия, полуфабрикаты, товары	5214	за 20 16 г.	1 120	(1 054)	-	(-)	-	(12)	-	-
изделия, полуфабрикаты, товары	5205	за 20 17 г.	1 120	(1 007)	-	(-)	-	(47)	-	-
изделия, полуфабрикаты, товары	5215	за 20 16 г.	26	(26)	-	(-)	-	(-)	-	-
изделия, полуфабрикаты, товары	5206	за 20 17 г.	26	(26)	-	(-)	-	(-)	-	-
изделия, полуфабрикаты, товары	5216	за 20 16 г.	411	(374)	-	(-)	-	(15)	-	-
изделия, полуфабрикаты, товары	5207	за 20 17 г.	411	(358)	-	(-)	-	(16)	-	-
изделия, полуфабрикаты, товары	5217	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
Материальные ценности - всего	5230	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и неизаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>17</u> г.	141	-	(-)	(-)	141
в том числе:	5250	за 20 <u>16</u> г.	141	-	(-)	(-)	141
здания	5242	за 20 <u>17</u> г.	141	-	(-)	(-)	141
	5252	за 20 <u>16</u> г.	141	-	(-)	(-)	141

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>17</u> г.	За 20 <u>16</u> г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	150 080	150 080	150 080
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 082	977	798



17

3. Финансовые вложения

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

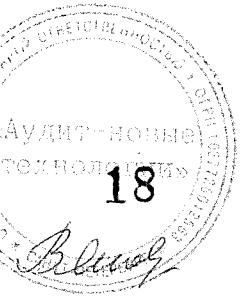
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода						
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долгосрочных вложений	написание процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего		за 20 <u>17</u> г.	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
5301		за 20 <u>16</u> г.	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
5311		за 20 <u>17</u> г.	-	-	2 295	(2 040)	-	-	-	-	-	-	255
5305		за 20 <u>17</u> г.	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего		за 20 <u>16</u> г.	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
5315		за 20 <u>16</u> г.	-	-	2 295	(2 040)	-	-	-	-	-	-	-
Болговые ценные бумаги и займы		за 20 <u>17</u> г.	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
5307		за 20 <u>16</u> г.	-	-	2 295	(2 040)	-	-	-	-	-	-	255
5317		за 20 <u>17</u> г.	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Займы		за 20 <u>16</u> г.	-	-	2 295	(2 040)	-	-	-	-	-	-	255
53073		за 20 <u>17</u> г.	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
53173		за 20 <u>16</u> г.	-	-	2 295	(2 040)	-	-	-	-	-	-	255
Финансовые вложения - итого		за 20 <u>17</u> г.	-	-	2 295	(2 040)	-	-	-	-	-	-	255
5300		за 20 <u>16</u> г.	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-
5310		за 20 <u>16</u> г.	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 <u>17</u> г.	20 <u>16</u> г.	20 <u>17</u> г.	20 <u>16</u> г.	20 <u>15</u> г.	
1	2	3	4	5	6	7	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего							
5320		-	-	-	-	-	
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме Иного использования финансовых вложений)							
5325		-	-	-	-	-	
5329		-	-	-	-	-	

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

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



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода
			себе-стоимость	величина разрыва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло	убыток от снижения стоимости	разрыв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	за 20 17 г.	-	(-)	1	(1)	-	-	x	-	(-)
	5420	за 20 16 г.	-	(-)	4	(4)	-	-	x	-	(-)
В том числе:									-	-	(-)
Материалы	5401	за 20 17 г.	-	(-)	1	(1)	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 16 г.	-	(-)	4	(4)	-	-	-	-	(-)
Не преобразленная оплата	5405	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Начисленная выручка	5425	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Материалы	5441	-	-	-
Потовары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе:				
Материалы	5446	-	-	-
Потовары	5447	-	-	-
и т.д.		-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				поступление	выбыло	перевод на долгосрочную задолженность	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:			величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций, причитающейся по кредитам, иные начисления	списание финансового результата	новые остатки резерва	корректировка величины резерва по условиям договора (в т.ч. создание)	величина резерва по сомнительным долгам
дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 20 17 г.	-	-	(-)	-	(-)	-
кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5521	за 20 16 г.	-	-	(-)	-	(-)	-
покупателей и заказчиков	5510	за 20 17 г.	896	-	(-)	-	(-)	-
авансы выданные	5530	за 20 16 г.	1 528	-	(-)	-	(-)	-
прочая	55101	за 20 17 г.	896	-	(-)	-	(-)	-
	55301	за 20 16 г.	1 266	-	(-)	-	(-)	-
Итого	55102	за 20 17 г.	-	29	(-)	-	(-)	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	5520	за 20 16 г.	-	-	(-)	-	(-)	-
всего, в том числе:	5510	за 20 17 г.	-	-	(-)	-	(-)	-
	5530	за 20 16 г.	-	-	(-)	-	(-)	-

5.2. Продолжение дебиторской задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего, в том числе:	5540	балансовая стоимость	утечка по условиям договора	балансовая стоимость
покупателей и заказчиков	55401	-	-	-
по взыскам выданным	55402	-	-	-
по прочей задолженности	55404	-	-	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов - всего, в том числе:	5541	-	-	-

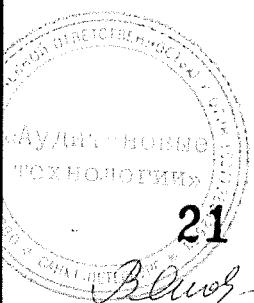


5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долгов по счётке операций)	принята/шиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	
длительная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего, в том числе:	5551	за 20 17 г.	27 000	-	(3 000)	(3 000)	(3 000)	24 000
обязательства по займам	55511	за 20 16 г.	28 000	-	(1 000)	(1 000)	(1 000)	27 000
краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 20 17 г.	1 219	885	26	(480)	(480)	1 650
проценты по займам	55600	за 20 17 г.	2	4 446	431	27	(3 685)	(3 685)
поставщики и подрядчики	55601	за 20 16 г.	-	885	26	(28)	(28)	885
задолженность по налогам и сборам	55604	за 20 17 г.	1 008	-	27	(25)	(25)	2
прочая задолженность	55607	за 20 16 г.	48	-	(8)	(8)	(8)	1 046
Итого	5520	за 20 16 г.	32 446	431	27	(4 685)	(4 685)	28 219

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Всего, в том числе:				
поставщики и подрядчики	5590	-	-	-
авансы полученные	55901	-	-	-
задолженность перед персоналом	55902	-	-	-
прочая задолженность	55903	-	-	-
	55904	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя		Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
1	2		3	3
Материальные затраты	5610		1	4
<i>в т.ч. стоимость газа</i>	5611		-	-
Расходы на оплату труда	5620	473	521	
Отчисления на социальные нужды	5630	145	159	
Амортизация	5640	2 769	2 836	
Прочие затраты	5650	4 281	3 818	
<i>в т.ч. стоимость транспортировки газа</i>	5651			
Итого по элементам	5660	7 669	7 338	
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	-	-	
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 669	7 338	



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	8	14	(8)	(-)	14
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	8	14	(8)	(-)	14



8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, полученные в залог	5802	-	-	-
товары, полученные в залог	5803	-	-	-
гарантии и поручительства	5804	-	-	-
прочие виды полученных обеспечений	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5811	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения, переданные в залог	5812	-	-	-
товары, переданные в залог	5813	-	-	-
предоставленные поручительства	5814	-	-	-
прочие виды предоставленных обеспечений	5815	-	-	-

8.2 Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.	На конец года
1	2	3	4	6
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
1	2	3	4	5
20 17 г.	5910	-	()	-
20 16 г.	5920	-	()	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
на текущие расходы	5911	-	()	-
на вложения во внеоборотные активы	5921	-	()	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	()	-
20 16 г.	5922	-	()	-



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	48	48
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Материалы, принятые в переработку	58004	-	-	-
Товары, принятые на комиссию	58005	-	-	-
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	-	-	-
Инвентарные и хозяйствственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	9	9	9
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	-	-	-
из них: автозапчасти	5800811	-	-	-
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	-	-	-
инвентарь и хозяйствственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	9	9	9
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-

Руководитель
" 28 " марта 20 18 г.
(подпись)

Самарский С.Л.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер
(подпись)

Лялина И.И.
(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 ГОД
АО «Копейскомежрайгаз»**



Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	7
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	7
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	7
2.4. Нематериальные активы	7
2.5. Основные средства	8
2.6. Финансовые вложения	9
2.7. Материально-производственные запасы	10
2.8. Расходы по обычным видам деятельности.....	10
2.9. Расходы будущих периодов.....	10
2.10. Дебиторская задолженность	10
2.11. Капитал	11
2.12. Учет кредитов и займов	11
2.13. Доходы по обычным видам деятельности.....	11
2.14. Изменение учетной политики.....	11
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	12
3.1. Бухгалтерский баланс.....	12
3.1.1. Нематериальные активы	12
3.1.2. Результаты исследований и разработок	12
3.1.3. Основные средства	12
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	13
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	13
3.1.6. Запасы	13
3.1.7. Дебиторская задолженность	13
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	14
3.1.9. Прочие оборотные активы	14
3.1.10. Капитал	14
3.1.11. Кредиты и займы.....	15
3.1.12. Кредиторская задолженность	15
3.1.13. Оценочные обязательства	16
3.1.14. Доходы будущих периодов.....	16
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	16
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	16
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
3.2.3. Проценты к получению	17
3.2.4. Проценты к уплате	17
3.2.5. Прочие доходы	17
3.2.6. Прочие расходы	17
3.2.7. Налоги и страховые взносы	17
3.2.8. Налог на прибыль	18
3.2.9. Совокупный финансовый результат периода	18
3.2.10. Чистая прибыль к распределению	19
3.2.11. Прибыль (убыток) на акцию	19
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....	20
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	21
5.1.1. Обеспечения обязательств	



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	21
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами	21
5.1.4. Условные обязательства и условные активы	24
5.1.5. События после отчетной даты.....	24
5.1.6. Государственная помощь.....	24
5.1.7. Информация по прекращаемой деятельности.....	24
5.1.8. Информация о рисках.....	24



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Копейскомежрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Копейскомежрайгаз».

Государственная регистрация:

Общество зарегистрировано Администрацией города Копейска, Постановление главы администрации № 207 от 03.06.1994г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 26.09.2002г., присвоен ОГРН1027400777051.

В связи с вступлением в силу с 01.09.2015 года Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2015г. «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации...» ОАО «Копейскомежрайгаз» преобразовано в АО «Копейскомежрайгаз», лист записи от 13.07.2016г. ГРН 2157456137892.

Местонахождение: 456617 Российская Федерация, Челябинская область г. Копейск ул. 4-ая Пятилетка, 63

Почтовый адрес: 456617 Российская Федерация, Челябинская область г. Копейск ул. 4-ая Пятилетка, 63.

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 равен размеру 6 265 (Шесть тысяч двести шестьдесят пять) рублей.

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 6 265 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Состав Акционеров Общества по состоянию на 31.12.2017г. приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1	АО «Газпром газораспределение»	82,91	5 194
2	Управление имуществом Копейского городского округа	16,20	1 015
3	Физические лица	0,89	56

Информация о бенефициарных владельцах

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

Владельцами (участниками) АО «Копейскомежрайгаз» с долей, более 25% является АО «Газпром газораспределение» (82,91%).

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,903 %);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля - 0,097 %).

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

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

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

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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

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, Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д.3, корп.2.

Почтовый адрес: 115035, Российская Федерация, г. Москва, а/я 48,

тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Основные виды деятельности общества в 2017 году:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2015г., 31.12.2016г., 31.12.2017г. не изменилась и составила 2 человека.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества генеральным директором Общества избран Самарский Сергей Леонидович на срок на срок с 25.04.2014г. по 24.06.2014г. (протокол №07/13 от 24.04.2014г.), с 25.06.2014г. по 20.05.2015г. (протокол №09/13 от 24.06.2014г.), с 21.05.2015г. по 20.07.2015г. (протокол №05/14 от 20.05.2015г.), с 21.07.2015 по 23.05.2016 (протокол 1/15 от 20.07.2015), с 24.05.2016 по 23.05.2017 (протокол № 6/15 от 20.05.2016), с 24.05.2017 по 23.05.2018 (протокол № 7/16 от 23.05.2017).

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2, 3).

Таблица 2 Совет Директоров Общества (до 29.06.2017г.)

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Морозов А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Жаркая М.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
Королев Д.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Ведущий специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Крон М.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова О.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Селезнёв Д. Г.	ООО «Газпром	Заместитель начальника отдела Управления по имуществу и

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	межрегионгаз»	корпоративным отношениям
Костенко Д.В.	Управление по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского ГО.	Начальник управления по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского ГО Челябинской области

Новый состав Совета директоров Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол №1/17 от 29 июня 2017г.) в следующем составе:

Таблица 3 Совет Директоров Общества (после 29.06.2017г.)

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Морозов А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Жаркая М.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО Приволжского и ЦФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Гурин А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Селезнёв Д.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Костенко Д.В.	-	-

Председатель Совета директоров: Морозов А.В.

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3-х человек.

Состав Ревизионной комиссии Общества:

Председатель ревизионной комиссии:

Груздев Дмитрий Юрьевич - заместитель начальника отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»

Члены ревизионной комиссии:

Савушкин Сергей Валерьевич- начальник отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»

Воропанов Иван Владимирович - руководитель группы внутреннего контроля и аудита АО «Газпром газораспределение Челябинск»



31

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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 30.12.2016 № 6-П.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.

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.

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

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- основных средств – ежегодно по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация объектов в аренде, производится Обществом в общес установленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их принятии к бухгалтерскому учету, исходя из:

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организаций.

Деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности Общества).



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоймость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3 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)
1	от 1 года до 2 лет включительно;	13
2	свыше 2 лет до 3 лет включительно;	25
3	свыше 3 лет до 5 лет включительно;	37
4	свыше 5 лет до 7 лет включительно;	61
5	свыше 7 лет до 10 лет включительно;	85
6	свыше 10 лет до 15 лет включительно;	121
7	свыше 15 лет до 20 лет включительно;	181
8	свыше 20 лет до 25 лет включительно;	241
9	свыше 25 лет до 30 лет включительно;	301
10	свыше 30 лет	480

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

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

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

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для стальных газопроводов - 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет;
- для газопроводов, состоящих частично из полиэтиленовых труб, частично из стальных труб - либо 40 лет, либо 50 лет, с учетом 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 амортизуемым 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.

Общество осуществляет переоценку отдельных групп однородных объектов основных средств.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости производится на конец отчетного года на основании заключения специализированной оценочной организации 1 раз в три года по группам:

- здания;
- сооружения на газопроводах.

2.6. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

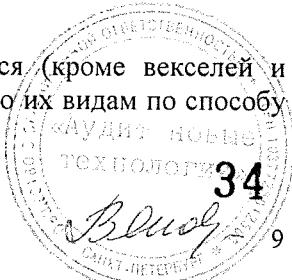
- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

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

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

2.7. Материально-производственные запасы

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

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

В том же порядке осуществляется учет (оценка приобретения и выбытия) газа, предназначенного для технологических целей и собственных нужд.

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

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

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, учитываются Обществом отдельно как транспортно-заготовительные расходы (далее - ТЗР) и включаются в себестоимость продукции, работ, услуг путем распределения ТЗР по видам израсходованных материалов пропорционально их стоимости.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по средней себестоимости.

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

При выбытии товары оцениваются по средней себестоимости.

2.8. Расходы по обычным видам деятельности

Основной вид деятельности Общества - предоставления за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, расходы, связанные с данным видом деятельности, признаются расходами от обычных видов деятельности.

2.9. Расходы будущих периодов

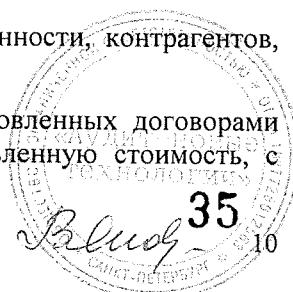
Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

2.10. Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.11. Капитал

Обществом создан резервный капитал согласно законодательству.

2.12. Учет кредитов и займов

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

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

2.13. Доходы по обычным видам деятельности

Основной вид деятельности Общества - предоставления за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, доходы, от указанного вида деятельности, признаются доходами от обычных видов деятельности.

2.14. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2017 году, существенно не отличалась от учетной политики 2016 года.

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



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Результаты НИОКР у Общества отсутствуют.

3.1.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальныхложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не производилось, иное использование (передача в аренду, получение в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате переоценки последний раз проводилось по состоянию на 31.12.2015г. на основании отчета независимого оценщика ООО «АНТ-Консалт».

Основные средства, полученные в аренду:

Общество арендует земельные участки у муниципальных образований, учитывает их за балансом по кадастровой стоимости.

Кадастровая стоимость по арендованным земельным участкам увеличилась следующим образом:

в 2017г. 105 тыс.руб.

в 2016г. тыс.руб.

в 2015г. тыс.руб.

Основные средства, переданные в аренду:

Основные средства, переданные в аренду, отражены в таблице 2.4 Пояснений П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по первоначальной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, первоначальная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2017г. тыс.руб.

в 2016г. тыс.руб.

в 2015г. тыс.руб.

В составе основных средств Общества учитываются объекты недвижимости, по которым не проведена регистрация в соответствии с Федеральным законом от 13.07.2015 № 218-ФЗ «О государственной регистрации недвижимости».

В составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017г. числятся объекты недвижимого имущества, остаточная стоимость, которых составляет сумму не менее 16 108 тыс. руб. право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке, документы на регистрацию не поданы.

В 2017г. на основании решения Арбитражного суда Челябинской области (дело №A76-24774/2016) признано право собственности на два линейных сооружения общей протяженностью 2,401 км и здание ГРП-21; на кадастровом плане территории уточнено местоположение 25 линейных сооружения общей протяженностью 33,711 км; проведены работы по подготовке технических планов



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

зданий ГРП: ГРП-80 с. Канашево; ГРП-82 с. Теренкуль; ГРП-87 с. Бродокалмак; ГРП-93 с. Сугояк; начата работа по признанию прав собственности в претензионном порядке на «газопровод среднего давления от ГК №82 до хлебозавода №2, общей протяженностью 1,846 км.

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения у Общества отсутствуют.

3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Наличие и движение финансовых вложений Общества приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается.

3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1. Резервы под снижение стоимости в Обществе не создается. Материалы в залоге отсутствуют.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1 и отражается за минусом дебиторской задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Авансы выданные отражаются в отчетности с НДС.

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

Крупнейшие дебиторы Общества (доля задолженности свыше 10 % от общей суммы задолженности) представлены в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Крупнейшие дебиторы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016 г.
1.	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	998	893
	Итого:	998	893

Состав прочей дебиторской задолженности представлен в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочая дебиторская задолженность
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Дебиторская задолженность, ожидающая к погашению в течение 12 месяцев	1230	1 048	896	1 528
2	прочая, в т.ч.:	12303	18	-	262
2.1	дебиторская задолженность по налогам и страховым взносам	-	12	-	262
2.2	прочая задолженность прочих дебиторов	-	6	-	-

В 2016 г., 2017 г. Общество резерв по сомнительным долгам не создавало.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строке 12501 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Денежные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	на расчетных счетах	12501	3	88	331
	Итого:		3	88	331

В составе прочих поступлений и выплат от текущих Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций				
1	Поступления – всего	4110	8 625	9 151
2	Платежи - всего	4120	(5 710)	(8 394)
2.1	прочие выплаты, в т.ч.	412914	(45)	(22)
2.1.1.	оплата РКО	-	(34)	(19)
2.1.2.	прочие	-	(11)	(3)

3.1.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	8	10	11
1.1.	Право пользования программным продуктом	12601	8	10	11

3.1.10. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Акции, выпущенные Обществом
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	6 265	6	6 265	6	6 265	6
1.1	Выпущенные и полностью оплаченные акции	6 265	6	6 265	6	6 265	6

Информация о добавочном капитале, представлена в таблице (см. Таблица 11).

Добавочный капитал, образовавшийся за счет переоценки внеоборотных активов, при выбытии переоцененных активов подлежит списанию в нераспределенную прибыль (непокрытый убыточк) организации (абз. 7 п. 15 ПБУ 6/01, п. 21 ПБУ 14/2007). В 2017 году списание добавочного капитала Общество не производилось, т.к. переоцененные основные средства не выбывали.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2015г. проведена на основе отчета оценщика ООО «АНТ-Консалт».

Таблица 11. Добавочный капитал
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	Увеличение	Уменьшение	На 31 декабря 2016г.
1	Добавочный капитал	65 145	-	-	65 145

Информация о резервном капитале, представлена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Резервный капитал
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	Увеличение	Уменьшение	На 31 декабря 2016г.
1	Резервный капитал	1 901	-	-	1 901
1.1.	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1 901	-	-	1 901

3.1.11. Кредиты и займы

Сведения о долгосрочных заемных средствах представлены по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Сведения о краткосрочных заемных средствах представлены по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2017г. в балансе Общества числится долгосрочное заемное обязательство в сумме 24 000 тыс. руб. по займу, полученному в 2011 г. по соглашению о новации от 19.05.2011 г. с ОАО «Челябинскгазком» (с 14.10.2013г. переименовано в ОАО «Газпром газораспределение Челябинск») в сумме 40 079 тыс. руб. сроком на 8 лет с уплатой процентов за пользование займом в размере 0,1 % годовых в декабре каждого года.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1 и отражается с учетом кредиторской задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

3.1.12. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Авансы полученные отражаются в бухгалтерской отчетности с НДС.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1 и отражается за минусом кредиторской задолженности возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Крупнейшие кредиторы Общества (доля задолженности свыше 10 % от общей суммы задолженности) представлены в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016 г.
1.	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	604	40



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

2.	ООО «Урал-Про»	1 011	-
3.	ОГУП «Областной центр технической инвентаризации»	-	136
	Итого:	1 615	1 144

Состав прочей кредиторской задолженности представлен в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Прочая кредиторская задолженность,
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Кредиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1520	1 650	1 217	4 446
2	прочая, в т.ч.:	15204	-	48	84
2.1	кредиторская задолженность по страховым взносам	-	-	13	23
2.2.	задолженность перед персоналом	-	-	35	52
2.3.	прочая задолженность прочих кредиторов	-	-	-	9

3.1.13. Оценочные обязательства

Сведения об оценочных обязательствах краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

3.1.14. Доходы будущих периодов

Сведения о доходах будущих периодов представлены по строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса.

В 2017г. списаны доходы будущих периодов, связанные с безвозмездным поступлением основных средств в 1995-1998 г.г. в сумме 403 тыс. руб. (в размере начисленной амортизации по указанным ОС за 2017 г.).

3.2. Отчет о финансовых результатах.

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки по видам деятельности (см. Таблица 15).

Таблица 15. Выручка
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Сдача имущества в аренду	8 714	8 838
	Итого:	8 714	8 838

Доходы от сдачи имущества в аренду АО «Газпром газораспределение Челябинск» за 2017-2016 г.г. составили 8 682,00 тыс. руб. (за каждый год).



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

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 прочих затрат в себестоимости продаж по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Расшифровка прочих затрат в себестоимости продаж по видам деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Сдача имущества в аренду	7 669	7 338
1.1.	в т.ч.прочие	4 281	3 818
1.1.1	Расходы по оформлению недвижимого имущества	2 462	1 510
1.1.2	Налог на имущество	1 203	1 265
1.1.3	Земельный налог	174	174
1.1.4	Аудиторские услуги	202	205
1.1.5	Прочие	240	664
	Итого:	7 669	7 338

3.2.3. Проценты к получению

Обществом исчислены проценты к получению в размере 472 рублей по договору займа, заключенному с ООО «Газпром межрегионгаз» (Договор №6-555/17 от 12.05.2017г.).

3.2.4. Проценты к уплате

Обществом исчислены проценты к уплате в размере 25 950,70 рублей по займу, полученному в 2011 г. по соглашению о новации от 19.05.2011 г. с ОАО «Челябинскгазком» (с 14.10.2013г. переименовано в ОАО «Газпром газораспределение Челябинск»).

3.2.5. Прочие доходы

Сведения о прочих доходах отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах Общества.

3.2.6. Прочие расходы

Сведения о прочих расходах отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества.

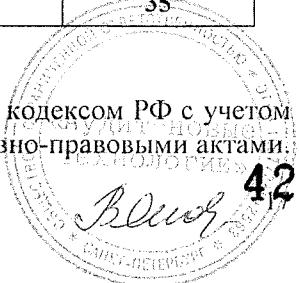
Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 23506 Отчета о финансовых результатах Общества приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочие расходы
тыс.руб.

Наименование	за 2017 г.	за 2016г.
Расходы по госпошлине прочей	8	20
Расходы по прочим налогам и сборам	14	14
Прочие	3	1
Итого:	25	35

3.2.7. Налоги и страховые взносы

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

За 2017 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и страховые взносы, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Налоги и страховые взносы
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2017 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(369)	1 527	1 635	(261)
Налог на имущество	(305)	1 203	1 218	(290)
НДФЛ	(5)	67	72	-
Налог на прибыль	(200)	606	753	(53)
Налог на землю	(128)	174	302	-
Прочие налоги	(1)	122	123	-
Итого сч.68	(1 008)	3 699	4 103	(604)
Страховые взносы	(13)	158	183	(12)
Итого сч.69	(13)	158	183	(12)

3.2.8. Налог на прибыль

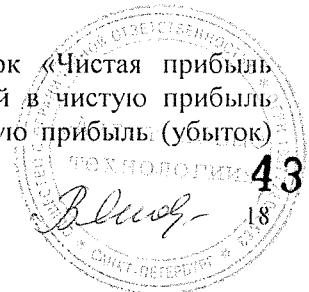
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2017 г. следующие показатели (см. Таблица 19).

Таблица 19. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 123	1 628
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	225	325
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	373	360
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1 871	1 799
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	-	-
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	(8)	(7)
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	36	35
8.1		Убыток прошлых периодов	-	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9x20%)	-	-
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	-	-
10.1		Амортизация ОС	-	-
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	3 030	3 462
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	606	692

3.2.9. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Значение показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода отсутствует.

3.2.10. Чистая прибыль к распределению

В 2017 году решением годового общего собрания акционеров (протокол №1/17 от 29.06.2017г. прибыль по финансовым результатам 2016г. в размере 940 896 руб. 90 коп. распределена следующим образом:

- направлено на покрытие убытков прошлых лет – 940 896 руб. 90 коп.

3.2.11. Прибыль (убыток) на акцию

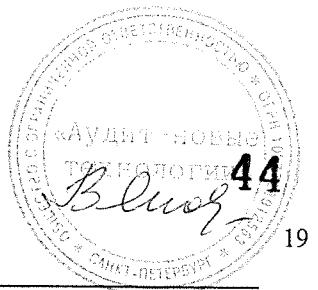
Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см.Таблица 20).

Таблица 20. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2017 г.	за 2016 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс.руб.	524	941
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	524	941
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	6 265	6 265
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	83,63	150,18
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

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

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

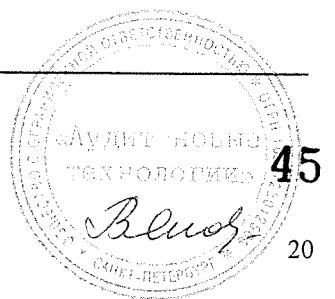
С учетом требований, действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с раскрытием более полной и существенной информации движении денежных средств Общества и отражением отдельных статей движения средств Общества развернуто (кор.1), были скорректированы данные Отчета о движении денежных средств (кор.1).

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предыдущий год приведены в таблице (см. Таблица 20.1).

Таблица 20.1 Отчет о движении денежных средств (предыдущий год)
тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Поступления - всего	4110	-	9 151	-	9 151
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4121	-	9 151	-	9 151
зависимым обществам	41211	1	-	8 977	8 977
прочим	41214	1	9 151	(8 977)	174
Платежи - всего	4120	-	(8 394)	-	(8 394)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(25)	-	(25)
зависимым обществам	41233		-	(25)	(25)
прочим	41234	1	(25)	25	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 000)	-	(1 000)
зависимым обществам	43233	1	-	(1 000)	(1 000)
прочим	43234	1	(1 000)	1 000	-



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

Обеспечения полученные и выданные отсутствуют.

5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9 Пояснений П-1.

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется Обществом АО «Газпром газораспределение» и входит в группу «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых Обществ. Полный перечень аффилированных лиц контролирующей организации доступен по ссылке <http://www.gazprom.ru>.

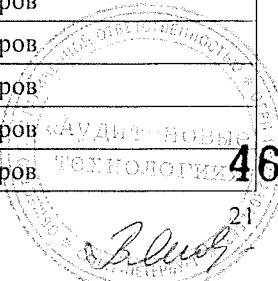
Перечень связанных сторон Общества, с которыми у Общества в отчетном периоде осуществлялись хозяйствственные операции, приведен в таблицах (см. Таблица 21, 22)

Таблица 21. Связанные стороны по отношению к Обществу в 2017 году

Наименование (ФИО) связанных сторон	Основание отнесения к связанным сторонам
АО «Газпром газораспределение»	Основное хозяйственное общество, Доля участия составляет 82,91%
ООО «Газпром межрегионгаз»	Учредитель основного акционера Общества – АО «Газпром газораспределение» (владеет более 90% уставного капитала)
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Юридическое лицо контролируются одним и тем же юридическим лицом (доля участия АО«Газпром газораспределение» в уставном капитале АО«Газпром газораспределение Челябинск» составляет 51%)
Морозов А.В.	Председатель Совета директоров
Жаркая М.А.	Член Совета директоров
Королев Д.А.	Член Совета директоров
Крон М.А.	Член Совета директоров
Прохорова О.В.	Член Совета директоров
Селезнёв Д. Г.	Член Совета директоров
Костенко Д.В.	Председатель Совета директоров
Самарский С.Л.	Генеральный директор

Таблица 22. Связанные стороны по отношению к Обществу в 2016 году

Наименование (ФИО) связанных сторон	Основание отнесения к связанным сторонам
АО «Газпром газораспределение»	Основное хозяйственное общество Доля участия составляет 82,91%
ООО «Газпром межрегионгаз»	142770, г.Москва, поселение Сосенское, поселок Газопровод, д.103А
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	454080, г.Челябинск, ул.Сони Кривой, д.69А
Морозов А.В.	Член Совета директоров
Жаркая М.А.	Член Совета директоров
Елецкий А.С.	Член Совета директоров
Сидоров И.А.	Член Совета директоров
Гурий А.В.	Член Совета директоров



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Селезнёв Д.Г.	Член Совета директоров
Костенко Д.В.	Председатель Совета директоров
Самарский С.Л.	Генеральный директор

Операции с основным хозяйственным обществом за 2017г. приведены в таблице (см. Таблица 23):

Таблица 23. Операции с основным хозяйственным обществом
тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
1	АО «Газпром газораспределение»	Оказание услуг, без НДС (Лицензионный договор №Упр8-134/16 от 20.12.2016г.)	1	-	Безналичная форма расчетов, не позднее 25 числа, следующего за расчетным месяцем
2	АО «Газпром газораспределение»	Оказание услуг, без НДС (Лицензионный договор №Упр8-039/17 от 22.06.2017г.)	48	-	
3	АО «Газпром газораспределение»	Оказание услуг, без НДС (Договор №Упр6-336/17 от 26.06.2017г.)	20	-	
Итого:		-	69	-	-

Операции с основным хозяйственным обществом за 2016г. приведены в таблице (см. Таблица 24):

Таблица 24. Операции с основным хозяйственным обществом
тыс.руб.

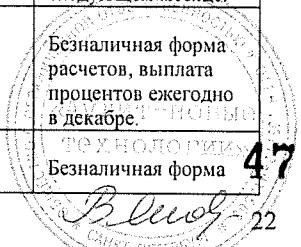
№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
1	АО «Газпром газораспределение»	-	-	-	-
	Итого:	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности в 2016-2017 гг. не осуществлялось.

Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственным обществом за 2017г. приведены в таблице (см. Таблица 25):

Таблица 25. Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственным обществом
тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
1	ООО «Газпром межрегионгаз»	Займ	1	256	Безналичная форма расчетов, выплата процентов в следующем месяце.
2	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Займ	26	24 000	Безналичная форма расчетов, выплата процентов ежегодно в декабре.
3	АО «Газпром газораспределение	Аренда (оказанные	8 682	998	Безналичная форма



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	Челябинск»	услуги, без НДС)			расчетов, не позднее 10 числа, следующего за расчетным месяцем
	Итого:	-	-	24 998	-

Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами за 2016г. приведены в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственным обществом
тыс.руб.

№ п/ п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
1	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Займ	27	27 002	Безналичная форма расчетов, выплата процентов ежегодно в декабре.
2	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Аренда (оказанные услуги, без НДС)	8 682	893	Безналичная форма расчетов, не позднее 10 числа, следующего за расчетным месяцем
	Итого:	-	-	27 895	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности в 2016-2017 гг. не осуществлялось.

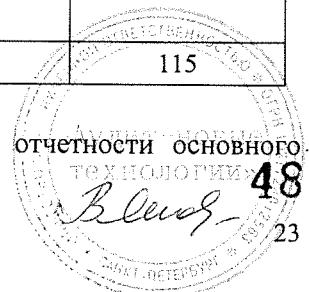
Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	364	375
1.1.	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные;	364	375
1.2.	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	111	115

Состав отраженного в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности основного управленческого персонала в 2017 г. и 2016 г.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Генеральный директор,

Главный бухгалтер.

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства, условные активы отсутствуют.

В 2016-2017 г. к контрагентам Общество иски не предъявляло.

В 2016-2017 г. контрагентами к Общству иски не предъявлялись.

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

5.1.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2017 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.1.6. Государственная помощь

Общество не получало в 2016 г., 2017 г. государственную помощь.

5.1.7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2017 году деятельность Обществом не прекращалась. В период до подписания отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности Общества.

5.1.8. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

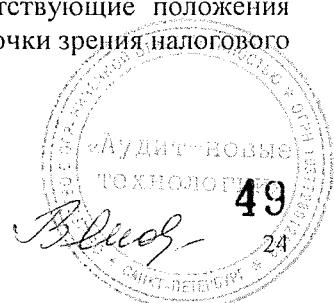
Процедуры правового характера

Общество выступает истцом в судебных разбирательствах по взысканию задолженности за поставленный газ, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Претензии или иски к Обществу в настоящее время отсутствуют.

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.



Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Общество в отчетном году не привлекало кредитные и заемные средства и не имеет такое намерение в последующем году.

3) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества несущественно.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

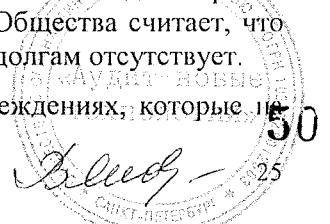
Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Руководство Общества периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва по сомнительным долгам. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв по сомнительным долгам является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в кредитных учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 28).

Таблица 28. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Денежные средства и их эквиваленты	3	88	331
Финансовые вложения	255	-	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 001	896	1 266
Прочая дебиторская задолженность	18	-	262
Итого	1 277	984	1 859

Руководитель

/Самарский С.Л.

Главный бухгалтер

/Лялина И.И.

«28» марта 2018 г.

