

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству Акционерного общества «Копейскмежрайгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Копейскмежрайгаз» (далее – АО «Копейскмежрайгаз») (ОГРН 1027400777051, 456617, Челябинская обл., г. Копейск, ул. 4-ая Пятилетка, 63), состоящей из:

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Копейскмежрайгаз» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Копейскмежрайгаз» 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 пункт 3.1.3 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год, в котором изложена информация о том, что в составе основных средств АО «Копейскмежрайгаз» по состоянию на 31 декабря 2018 года числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 18 997 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законом порядке.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Копейскмежрайгаз» имущественных рисков с указанными объектами недвижимости.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «Копейскмежрайгаз» 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 «Копейскмежрайгаз» 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 «Копейскмежрайгаз», 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 «Копейскмежрайгаз».

**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

Акционерное общество «Копейскмежрайгаз»

2 из 4

Аудиторское заключение за 2018 год

заклучения, 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. Искращения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Копейскмежрайгаз»;

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

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 «Копейскмежрайгаз» 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 «Копейскмежрайгаз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Заместитель генерального директора
по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

«30» апреля 2019 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563

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

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

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря** 20 **18** г.

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
03257231		
7411006668		
68.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
П-2 р.3.1.1 П-1 р.1	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	1150	52 886	53 790	56 559
	в т.ч. объекты основных средств	11501	52 886	53 649	56 418
	в т.ч. здания	115011	37 929	37 616	39 307
	сооружения	115012	14 567	15 617	16 668
	машины и оборудование	115013	43	54	66
	транспортные средства	115014	-	-	-
	производственный и хозяйственный инвентарь	115015	7	22	37
	земельные участки	115016	340	340	340
П-1 р.2	незавершенные капвложения	11502	-	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	58	51	43
	Прочие внеоборотные активы	1190	77	-	-
	Итого по разделу I	1100	53 021	53 841	56 602
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	243	1 048	896
	в т.ч. покупатели и заказчики	12301	213	1 001	896
	авансы выданные	12302	16	29	-
	прочие дебиторы	12303	14	18	-
П-2 р.3.1.5 П-1 р.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	242	255	-
П-2 р.3.1.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27	3	88
	в т.ч. расчетные счета	12501	27	3	88
П-2 р.3.1.9	Прочие оборотные активы	1260	52	8	10
	Итого по разделу II	1200	564	1 314	994
	БАЛАНС	1600	53 585	55 155	57 596



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
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	66 938	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	(44 667)	(45 092)	(45 616)
	в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	13701	(45 092)	(45 616)	(46 557)
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13702	425	524	941
	Итого по разделу III	1300	24 178	21 960	21 436
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 р.3.1.11	Заемные средства	1410	-	24 000	27 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	24 000	27 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-2 р.3.1.11	Заемные средства	1510	21 002	-	2
П-2 р.3.1.12 П-1 р.5	Кредиторская задолженность	1520	1 254	1 650	1 217
	в т.ч. поставщики и подрядчики	15201	726	1 046	161
	авансы полученные	15202	-	-	-
	расчеты по налогам и сборам	15203	528	604	1 008
	прочие кредиторы	15204	-	-	48
	Доходы будущих периодов	1530	7 142	7 531	7 933
П-2 р.3.1.14	в т.ч. по безвозмездно полученным основным средствам	15301	7 142	7 531	7 933
П-2 р.3.1.13 П-1 р.7	Оценочные обязательства	1540	9	14	8
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 407	9 195	9 160
	БАЛАНС	1600	53 585	55 155	57 596

Руководитель

(подпись)

Самарский С.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лялина И.И.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 19 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 20 18 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2018
03257231		
7411006668		
68.20.2		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
П-2 р.3.1.10	Выручка	2110	8 714	8 714
	в т.ч. от сдачи имущества в аренду	2111	8 714	8 714
П-2 р.3.2.2 П-1 р.6	Себестоимость продаж	2120	(7 678)	(7 669)
	в т.ч. по сдаче имущества в аренду	21201	(7 678)	(7 669)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 036	1 045
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 036	1 045
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-2 р.3.2.3	Проценты к получению	2320	8	1
П-2 р.3.2.4	Проценты к уплате	2330	(23)	(26)
П-2 р.3.2.5	Прочие доходы	2340	389	403
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением ОС	23401	389	403
П-2 р.3.2.6	Прочие расходы	2350	(487)	(300)
	в т.ч. вознаграждение членам ревизионной комиссии	23501	(50)	(50)
	услуги кредитных организаций	23503	(25)	(35)
	услуги реестродержателя	23504	(197)	(188)
	убытки прошлых лет	23505	(-)	(2)
	прочие	23506	(215)	(25)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	923	1 123
П-2 р.3.2.8	Текущий налог на прибыль	2410	(505)	(606)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	313	373
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7	8
	Прочее	2460	(-)	(-)
П-2 р.3.2.11	Чистая прибыль (убыток)	2400	425	524
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 793	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
П-2 р.3.2.11	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 218	524
	СПРАВОЧНО			
П-2 р.3.2.11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Самарский С.Л.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 19 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Лялина И.И.

(расшифровка подписи)



Коды		
0710003		
31	12	2018
03257231		
7411006668		
68.20.2		
12267	49	
384		

Дата (число, месяц, год)

Идентификационный номер налогоплательщика

Дев

акционерное общество/ иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 __ г.	3100	6	(-)	65 145	1 901	(45 616)	21 436
3а 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	524	524
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	524	524
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	(- -)	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(- -)	-	(- -)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	6	(- -)	65 145	1 901	(45 092)	21 960
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 793	-	425	2 218
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	425	425
переоценка имущества	3312	x	x	1 793	x	-	1 793
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
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 2018 г.	3300	6	(- -)	66 938	1 901	(44 667)	24 178



2. Корректировка

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3			6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	21 436	524	-	21 960
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	21 436	524	-	21 960
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(45 616)	524	-	(45 092)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(45 616)	524	-	(45 092)
Уставный капитал					
до корректировок	3402	6	-	-	6
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	6	-	-	6
Собственные акции (доли)					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
Резервный капитал					
до корректировок	3404	1 901	-	-	1 901
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
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	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	65 145	-	-	65 145

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	31 320	29 491	29 369

Руководитель _____ (подпись) _____
 " 29 " марта 20 19 г.

Самарский С.Л.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись) _____
 Лялина ИИ
 (расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 18 г.

Организация Акционерное общество "Копейскмежрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/

иная смешанная российская собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
03257231		
7411006668		
68.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
П-2 р.3.1.8	Поступления - всего	4110	9 785	8 625
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	9 381	8 625
	прочие связанные хозяйственные общества	41123	9 358	8 593
	прочим	41124	24	32
	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	404	-
	погашение финансовых вложений (в т.ч. займов, прав требования, векселей) и возврат депозитных вкладов	411901	13	-
	прочие связанные хозяйственные общества	4119013	13	-
	проценты к получению	411911	7	-
	прочие связанные хозяйственные общества	4119113	7	-
	косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков	411912	384	-
П-2 р.3.1.8	Платежи - всего	4120	(6 761)	(5 710)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 877)	(2 105)
	основному обществу	41211	(89)	(69)
	прочим	41214	(3 788)	(2 036)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(706)	(691)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(21)	(28)
	прочие связанные хозяйственные общества	41233	(21)	(28)
	налога на прибыль	4124	(556)	(753)
	на выдачу авансов	4127	(-)	(29)
	авансы, выданные поставщикам товаров, работ, услуг	41271	(-)	(29)
	на прочие платежи	4129	(1 601)	(2 104)
	финансовые вложения в виде займов, предоставленных другим обществам и лицам, вкладов на депозитные счета	412901	(-)	(255)
	прочие связанные хозяйственные общества	4129013	(-)	(255)
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	412903	(1 517)	(1 643)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	412904	(-)	(111)
	выплаты членам ревизионной комиссии	412910	(50)	(50)
П-2 р.3.1.8	прочие	412914	(34)	(45)
	прочим	4129144	(34)	(45)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 024	2 915



Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 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)	(3 000)
	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)	(3 000)
	прочие связанные хозяйственные общества	43233	(3 000)	(3 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 000)	(3 000)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	24	(85)
П-2 р.3.1.8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3	88
П-2 р.3.1.8	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27	3
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Самарский С.Л.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Лялина И.И.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 19 г.



Акционерное общество "Колейскмжрайгаз"
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2018 год (тыс.руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код показа теля	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Посту пило	выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесце нения	персона- чальная стоимость	персона-накоплен- ная амортиза- ция	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5101	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5102	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51021	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51121	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51022	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51122	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
секреты производства (ноу-хау)	51023	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51123	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51024	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	51124	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5103	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5113	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5104	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5114	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9
НИОКР - всего	5140 за 20 18 г. 5150 за 20 17 г. 5141	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 20 18 г. за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 20 18 г. за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г.	151 860	(98 211)	-	(-)	-	(2 556)	4 858	(3 065)	156 718	(103 832)	
	5210	за 20 17 г.	151 860	(95 442)	-	(-)	-	(2 769)	-	-	151 860	(98 211)	
в том числе:	5201	за 20 18 г.	340	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	340	(-)	
	5211	за 20 17 г.	340	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	340	(-)	
здания	5202	за 20 18 г.	102 942	(65 326)	-	(-)	-	(1 489)	4 886	(3 084)	107 828	(69 899)	
	5212	за 20 17 г.	102 942	(63 635)	-	(-)	-	(1 691)	-	-	102 942	(65 326)	
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 18 г.	47 021	(31 404)	-	(-)	-	(1 041)	(28)	19	46 993	(32 426)	
	5213	за 20 17 г.	47 021	(30 353)	-	(-)	-	(1 051)	-	-	47 021	(31 404)	
машины и оборудование	5204	за 20 18 г.	1 120	(1 066)	-	(-)	-	(11)	-	-	1 120	(1 077)	
	5214	за 20 17 г.	1 120	(1 054)	-	(-)	-	(12)	-	-	1 120	(1 066)	
транспортные средства	5205	за 20 18 г.	26	(26)	-	(-)	-	(-)	-	-	26	(26)	
	5215	за 20 17 г.	26	(26)	-	(-)	-	(-)	-	-	26	(26)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 18 г.	411	(389)	-	(-)	-	(15)	-	-	411	(404)	
	5216	за 20 17 г.	411	(374)	-	(-)	-	(15)	-	-	411	(389)	
прочие	5207	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5217	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5230	за 20 17 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г.	141	-	(141)	(-)	-
в том числе:	5250	за 20 17 г.	141	-	(-)	(-)	141
здания	5242	за 20 18 г.	141	-	(141)	(-)	-
	5252	за 20 17 г.	141	-	(-)	(-)	141

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 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 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	154 938	150 080	150 080
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 082	1 082	977



3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5311	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г.	255	-	2 950	(2 963)	-	-	-
	5315	за 20 17 г.	-	-	2295	(2040)	-	-	-
долговые ценные бумаги и займы	5307	за 20 18 г.	255	-	2 950	(2 963)	-	-	-
	5317	за 20 17 г.	-	-	2295	(2040)	-	-	-
займы	53073	за 20 18 г.	255	-	2 950	(2 963)	-	-	-
	53173	за 20 17 г.	-	-	2295	(2040)	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 18 г.	255	-	2 950	(2 963)	-	-	-
итого	5310	за 20 17 г.	-	-	2295	(2040)	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме)	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	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 - всего	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 резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения 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 18 г.	-	(-)	1	(1)	-	-	x	-	(-)
	5420	за 20 17 г.	-	(-)	1	(1)	-	-	x	-	(-)
	5401	за 20 18 г.	-	(-)	1	(1)	-	-	-	-	(-)
	5421	за 20 17 г.	-	(-)	1	(1)	-	-	-	-	(-)
не предъявленная к оплате	5405	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
начисленная выручка	5425	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

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



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступление			выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)		
	5521	за 20 <u>17</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 20 <u>18</u> г.	1 048	(-)	-	-	(-)	805	(-)	-	-	(-)	(-)	243	(-)	
	5530	за 20 <u>17</u> г.	896	(-)	152	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	1 048	(-)	
	55101	за 20 <u>18</u> г.	1 001	(-)	-	-	(-)	788	(-)	-	-	(-)	(-)	213	(-)	
	55301	за 20 <u>17</u> г.	896	(-)	105	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	1 001	(-)	
	55102	за 20 <u>18</u> г.	29	(-)	-	-	(-)	13	(-)	-	-	(-)	(-)	16	(-)	
авансы выданные	55302	за 20 <u>17</u> г.	-	(-)	29	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	29	(-)	
	55105	за 20 <u>18</u> г.	18	(-)	-	-	(-)	4	(-)	-	-	(-)	(-)	14	(-)	
	55305	за 20 <u>17</u> г.	-	(-)	18	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	18	(-)	
Итого	5500	за 20 <u>18</u> г.	1 048	(-)	-	-	(-)	805	(-)	-	-	(-)	(-)	243	(-)	
	5520	за 20 <u>17</u> г.	896	(-)	152	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	х	х	1 048	(-)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов всего, в том числе:	5510	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)
	5530	за 20 <u>17</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов) - всего, в том числе:	5540	-	-	-	-	-	-
	55401	-	-	-	-	-	-
	55402	-	-	-	-	-	-
	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		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность (прочие обязательства) - всего, в том числе:	5551	за 20 18 г.	24 000	-	-	(3 000)	(-)	(21 000)	-
обязательства по займам	5571	за 20 17 г.	27 000	-	-	(3 000)	(-)	(-)	24 000
	55511	за 20 18 г.	24 000	-	-	(3 000)	(-)	(21 000)	-
	55711	за 20 17 г.	27 000	-	-	(3 000)	(-)	(-)	24 000
	5560	за 20 18 г.	1 650	-	23	(417)	(-)	21 000	22 256
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5580	за 20 17 г.	1 219	885	26	(480)	(-)	(-)	1 650
	55600	за 20 18 г.	-	-	23	(21)	(-)	(-)	2
	55800	за 20 17 г.	2	-	26	(28)	(-)	(-)	-
	55601	за 20 18 г.	1 046	-	-	(320)	(-)	(-)	726
обязательства по займам	55801	за 20 17 г.	161	885	-	(-)	(-)	(-)	1 046
	55602	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	(-)	21 000	21 000
	55802	за 20 17 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	55604	за 20 18 г.	604	-	-	(76)	(-)	(-)	528
прочая задолженность	55804	за 20 17 г.	1 008	-	-	(404)	(-)	(-)	604
	55607	за 20 18 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	55807	за 20 17 г.	48	-	-	(48)	(-)	(-)	-
	Итого	5500	за 20 18 г.	25 650	-	23	(3 417)	(-)	x
	5520	за 20 17 г.	28 219	885	26	(3 480)	(-)	x	25 650

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего, в том числе:	5590	-	-	-
поставщики и подрядчики	55901	-	-	-
заемщики	55902	-	-	-
задолженность перед персоналом	55903	-	-	-
прочая задолженность	55904	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г.	3а 20 17 г.
1	2	3	3
Материальные затраты	5610	1	1
в т.ч. стоимость газа	5611	-	-
Расходы на оплату труда	5620	525	473
Страховые взносы	5630	161	145
Амортизация	5640	2 556	2 769
Прочие затраты	5650	4 435	4 281
в т.ч. стоимость транспортировки газа	5651	-	-
Итого по элементам	5660	7 678	7 669
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	7 678	7 669

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	14	9	(14)	(-)	9
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	14	9	(14)	(-)	9



8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
1	2	3	4	5
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	3а 20 18 г.	3а 20 17 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
1	2	3	4
20 18 г.	5910	-	-
20 17 г.	5920	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
на текущие расходы	5911	-	-
20 18 г.	5921	-	-
20 17 г.	5912	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5922	-	-
20 18 г.		-	-
20 17 г.		-	-



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 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	-	-	-
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	-	-	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 хозяйственные 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 хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	9	9	9
инвентарь и принадлежности непроемостроительные	580084	-	-	-
инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	580085	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Самарский С.Л.

(расшифровка подписи)

" 29 " марта 20 19 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Лялина И.И.

(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД
АО «Копейскмежрайгаз»



Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	8
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	8
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	8
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	8
2.4. Нематериальные активы	8
2.5. Основные средства	9
2.6. Финансовые вложения	10
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.8. Материально-производственные запасы.....	11
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	11
2.10. Расходы будущих периодов.....	11
2.11. Дебиторская задолженность	11
2.12. Капитал	12
2.13. Учет кредитов и займов	12
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	12
2.15. Изменение учетной политики.....	12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	13
3.1. Бухгалтерский баланс.....	13
3.1.1. Нематериальные активы	13
3.1.2. Результаты исследований и разработок	13
3.1.3. Основные средства	13
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	14
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	14
3.1.6. Запасы	14
3.1.7. Дебиторская задолженность	14
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
3.1.9. Прочие внеоборотные и оборотные активы.....	15
3.1.10. Капитал	15
3.1.11. Кредиты и займы.....	16
3.1.12. Кредиторская задолженность	16
3.1.13. Оценочные обязательства	17
3.1.14. Доходы будущих периодов.....	17
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	17
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	17
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
3.2.3. Проценты к получению	18
3.2.4. Проценты к уплате.....	18
3.2.5. Прочие доходы.....	18
3.2.6. Прочие расходы	18
3.2.7. Налоги и страховые взносы	19
3.2.8. Налог на прибыль	19
3.2.9. Совокупный финансовый результат периода	20
3.2.10. Чистая прибыль к распределению	20
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....	22
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	23
5.1.1. Обеспечения обязательств	23



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	23
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами	23
5.1.4. Условные обязательства и условные активы	27
5.1.5. События после отчетной даты	27
5.1.6. Государственная помощь	27
5.1.7. Информация по прекращаемой деятельности	27
5.1.8. Информация о рисках	27



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Копейскмежрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Копейскмежрайгаз».

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 «Копейскмежрайгаз» преобразовано в АО «Копейскмежрайгаз», лист записи от 13.07.2015г. ГРН 2157456137892.

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

Уставный капитал Общества на 31.12.2018г. 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 31.12.2018г. 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 «Копейскмежрайгаз» не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Владельцами (участниками) АО «Копейскмежрайгаз» 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 своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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



Аудитор Общества:

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

тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Основные виды деятельности общества в 2018 году:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2016г. 2 чел., на 31.12.2017г. 2 чел., на 31.12.2018г. 2 чел.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества генеральным директором Общества избран Самарский Сергей Леонидович 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), с 24.05.2018 по 02.07.2020 (протокол № 9/17 от 23.05.2018)

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

Состав Совета директоров Общества до 28.06.2018 избран годовым общим собранием акционеров (протокол №1/17 от 29 июня 2017г.) в следующем составе:

Таблица 2 Совет Директоров Общества (до 28.06.2018г.)

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
Гурин А.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу
Селезнев Д.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и ПФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО ЮФО и СКФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

Председатель Совета директоров: Морозов А.В.

Состав Совета директоров Общества избран годовым общим собранием акционеров (протокол №1/18 от 28 июня 2018г.) в следующем составе:

Таблица 3 Совет Директоров Общества (после 28.06.2018г.)

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
Дубинина Л.Н.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления – начальник отдела Юридического Управления
Пискурева Ю.О.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Кем Ю.В.	Управление по имуществу и земельным отношениям администрации Копейского ГО	Начальник Управления

Председатель Совета директоров: Пискурева Ю.О.

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3-х человек.

Состав Ревизионной комиссии до 28.06.2018 избран годовым общим собранием акционеров (протокол №1/17 от 29 июня 2017г.) в следующем составе:

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»

Состав Ревизионной комиссии Общества (действующий) избран годовым общим собранием акционеров (протокол №1/18 от 28 июня 2018г.) в следующем составе:

Председатель ревизионной комиссии:



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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»



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 2018 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 29.12.2017 № 5-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 – раз в три года по состоянию на 31 декабря. Инвентаризация объектов в аренде, производится Обществом в общеустановленном 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 организации.

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

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.

Стоимость 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 4).

Таблица 4 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 амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

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

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 коллегиально.



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 амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

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

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.

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. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;



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

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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.

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 по фактической стоимости. Резерв по сомнительным долгам Общество не создавало.

2.12. Капитал

Обществом создан резервный капитал согласно законодательству.

2.13. 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.

2.14. 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.

2.15. Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2018 году, существенно не отличалась от учетной политики 2017 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 и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее Пояснений П-1).

Информация о незавершенных капитальных вложениях 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 31.12.2018г. 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 2018г. — тыс.руб.

в 2017г. 105 тыс.руб.

в 2016г. — 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 2018г. — тыс.руб.

в 2017г. — тыс.руб.

в 2016г. — тыс.руб.

За счет проведения переоценки основных средств, произошло изменение первоначальной стоимости переданных в пользование по договору аренды основных средств:

в 2018г. 4858 тыс.руб.

в 2017г. — тыс.руб.

в 2016г. — 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 31.12.2018г. числятся объекты недвижимого имущества, остаточная стоимость, которых составляет 18 997 тыс.



руб. право собственности, на которые не зарегистрировано в установленном порядке, документы на регистрацию не поданы.

В 2018 году в части мероприятий по регистрации объектов недвижимости осуществлены следующие мероприятия:

Решением Арбитражного суда Челябинской области (дело № А76-31987/2017) признано право собственности 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, за исключением денежных эквивалентов, Общества приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1. Резерв под обесценение финансовых вложений Общество не создавало.

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 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.

Просроченной дебиторской задолженности нет, 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 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016 г.
1.	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	210	998	893
	Итого:	210	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 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1230	243	1 048	896
2	прочая, в т.ч.:	12303	14	18	
2.1	дебиторская задолженность по налогам и страховым взносам	-	12	12	-
2.2	прочая задолженность прочих дебиторов	-	2	6	-

В 2018 г. Общество резерв по сомнительным долгам не создавало.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 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 и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	на расчетных счетах	12501	27	3	88
	Итого:		27	3	88

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 2018 г.	за 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций				
1	Поступления – всего	4110	9 785	8 625
2	Платежи - всего	4120	(6 761)	(5 710)
2.1	прочие выплаты, в т.ч.	412914	(34)	(45)
2.1.1.	оплата РКО	-	(25)	(34)
2.1.2.	прочие	-	(9)	(11)

3.1.9. Прочие внеоборотные и оборотные активы

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

Таблица 9. Прочие внеоборотные и оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	77	-	-
1.1.	Право пользования программным продуктом	11901	77	-	-
2	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	52	8	10
2.1.	Право пользования программным продуктом	12601	52	8	10

3.1.10. Капитал

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

Таблица 10. Акции, выпущенные Обществом

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2018г.		На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.	
		Кол-во шт.	Сумма тыс.руб.	Кол-во шт.	Сумма тыс.руб.	Кол-во шт.	Сумма тыс.руб.
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).



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Добавочный капитал, образовавшийся за счет переоценки внеоборотных активов, при выбытии переоцененных активов подлежит списанию в нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) организации (абз. 7 п. 15 ПБУ 6/01, п. 21 ПБУ 14/2007).

По факту переоценки основных средств в 2018 году произошло увеличение добавочного капитала Общества на 1 793 тыс. руб.

Списание добавочного капитала Общество не производилось, т.к. переоцененные основные средства не выбывали.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2018г. проведена на основе Заключения ООО «АНТ-Консалт» № 09-03-19 ОТ 07.03.2019г.

Таблица 11. Добавочный капитал
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	Увеличение	Уменьшение	На 31 декабря 2018г.
1	Добавочный капитал	65 145	1 802	9	66 938

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 2018г.
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 31.12.2018г. в балансе Общества числится краткосрочное заемное обязательство в сумме 21 000 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 отсутствуют по состоянию на 31.12.2018г, при наличии, сумма авансов полученных 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 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016 г.
1.	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	528	604	1 008
2.	ООО «Урал-Про»	626	1 011	-
3.	ОГУП «Областной центр технической инвентаризации»	-	-	136
	Итого:	1 154	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 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
1	Кредиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1520	1 254	1 650	1 217
2	прочая, в т.ч.:	15204	-	-	48
2.1	кредиторская задолженность по страховым взносам	-	-	-	13
2.2.	задолженность перед персоналом	-	-	-	35

3.1.13. Оценочные обязательства

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

Наличие, состав и движение оценочных обязательств 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 2018г. списаны доходы будущих периодов, связанные с безвозмездным поступлением основных средств в 1995-1998 г.г. в сумме 389 тыс. руб. (в размере начисленной амортизации по указанным ОС за 2018 г.).

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.



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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

Таблица 15. Выручка
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Сдача имущества в аренду	8 714	8 714
	Итого:	8 714	8 714

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 2018 г.	за 2017 г.
1	Сдача имущества в аренду	7 678	7 669
1.1.	в т.ч. прочие	4 435	4 281
1.1.1	Расходы по оформлению недвижимого имущества	2 645	2 462
1.1.2	Налог на имущество	1 148	1 203
1.1.3	Земельный налог	174	174
1.1.4	Аудиторские услуги	204	202
1.1.5	Прочие	264	240
	Итого:	7 678	7 669

3.2.3. Проценты к получению

Обществом в 2018 году исчислены проценты к получению в размере 7 877,33 рубля по договору займа № 6-555/17 от 12.05.2017г., заключенному с ООО «Газпром межрегионгаз».

Обществом в 2017 году исчислены проценты к получению в размере 472 рубля по договору займа № 6-555/17 от 12.05.2017г., заключенному с ООО «Газпром межрегионгаз».

3.2.4. Проценты к уплате

Обществом в 2018 году исчислены проценты к уплате в размере 22 660,31 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»).

Обществом в 2017 году 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 2018 г.	за 2017г.
Расходы по госпошлине прочей	48	8
Расходы по прочим налогам и сборам	14	14
Расходы при выбытии незавершенного строительства (за исключением реализации)	141	-
Прочие	12	3
Итого:	215	25

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. За 2018 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	2018 г.		На конец периода
	переплата (задолженность)	Начислено	Уплачено	переплата (задолженность)
НДС	(261)	1 947	1 961	(247)
Налог на имущество	(290)	1 148	1 159	(279)
НДФЛ	-	76	76	-
Налог на прибыль	(53)	505	556	(2)
Налог на землю	-	174	174	-
Прочие налоги	-	184	184	-
Итого сч.68	(604)	4 034	4 110	(528)
Страховые взносы	12	177	177	12
Итого сч.69	12	177	177	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 2018 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 19).

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

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	923	1 123
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	185	225
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	313	
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие	1 567	1 871



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
		налог на прибыль, в т.ч.:		
4.1		Разница по амортизации по переоцененным объектам ОС	1 365	1 820
4.2		Прочее	202	51
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	-	-
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	7	8
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	35	36
8.1		Убыток прошлых периодов	-	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	-	-
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)	2 525	3 030
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	505	606

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».

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

3.2.10. Чистая прибыль к распределению

В 2018 году решением годового общего собрания акционеров (протокол №1/18 от 28.06.2018г. прибыль по финансовым результатам 2017г. в размере 523 937,66 руб. распределена следующим образом:

- направлено на покрытие убытков прошлых лет – 523 937, 66 руб.

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

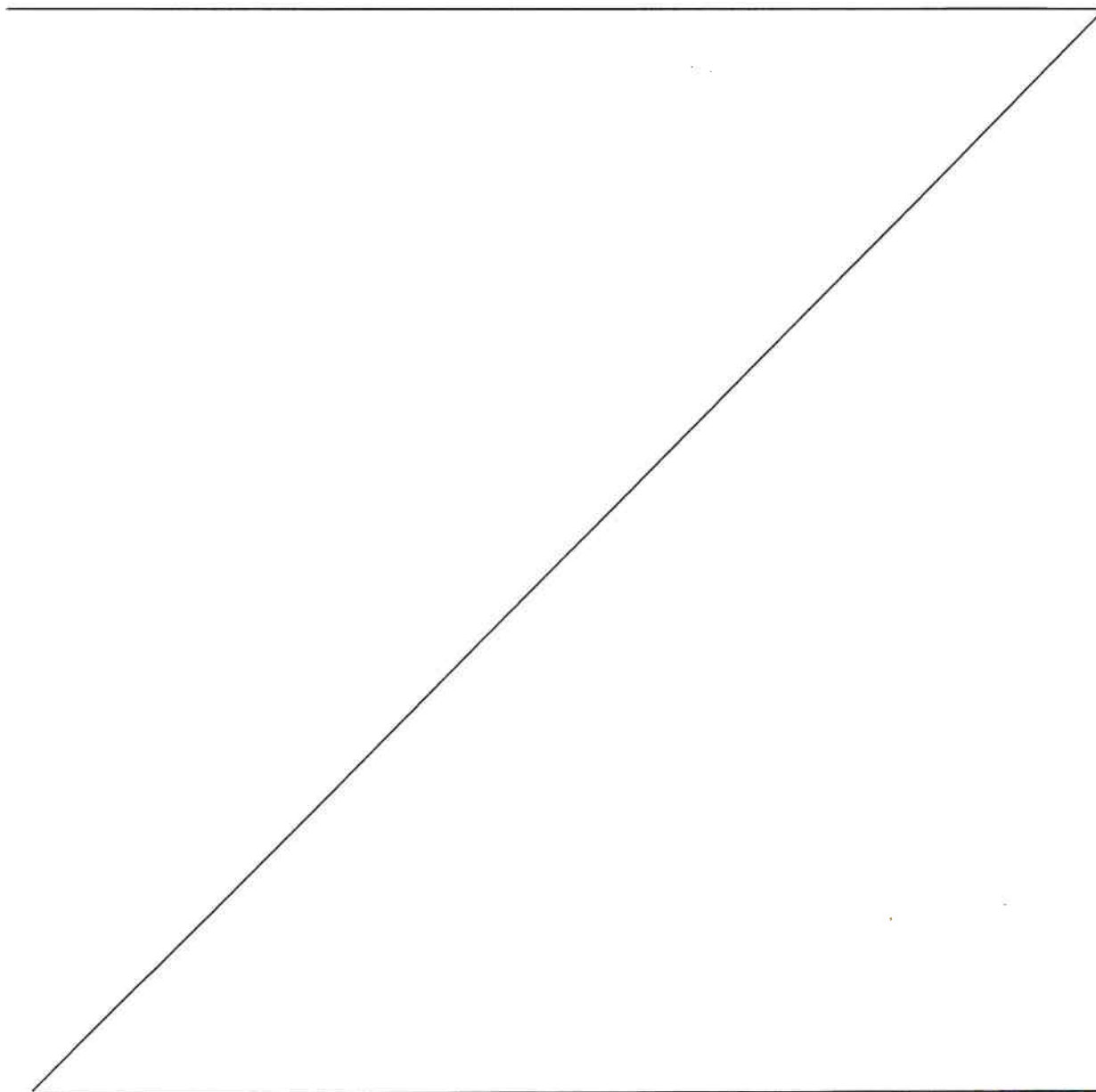
Наименование	за 2018 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс.руб.	425	524
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	425	524

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	6 265	6 265
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	67,84	83,63
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

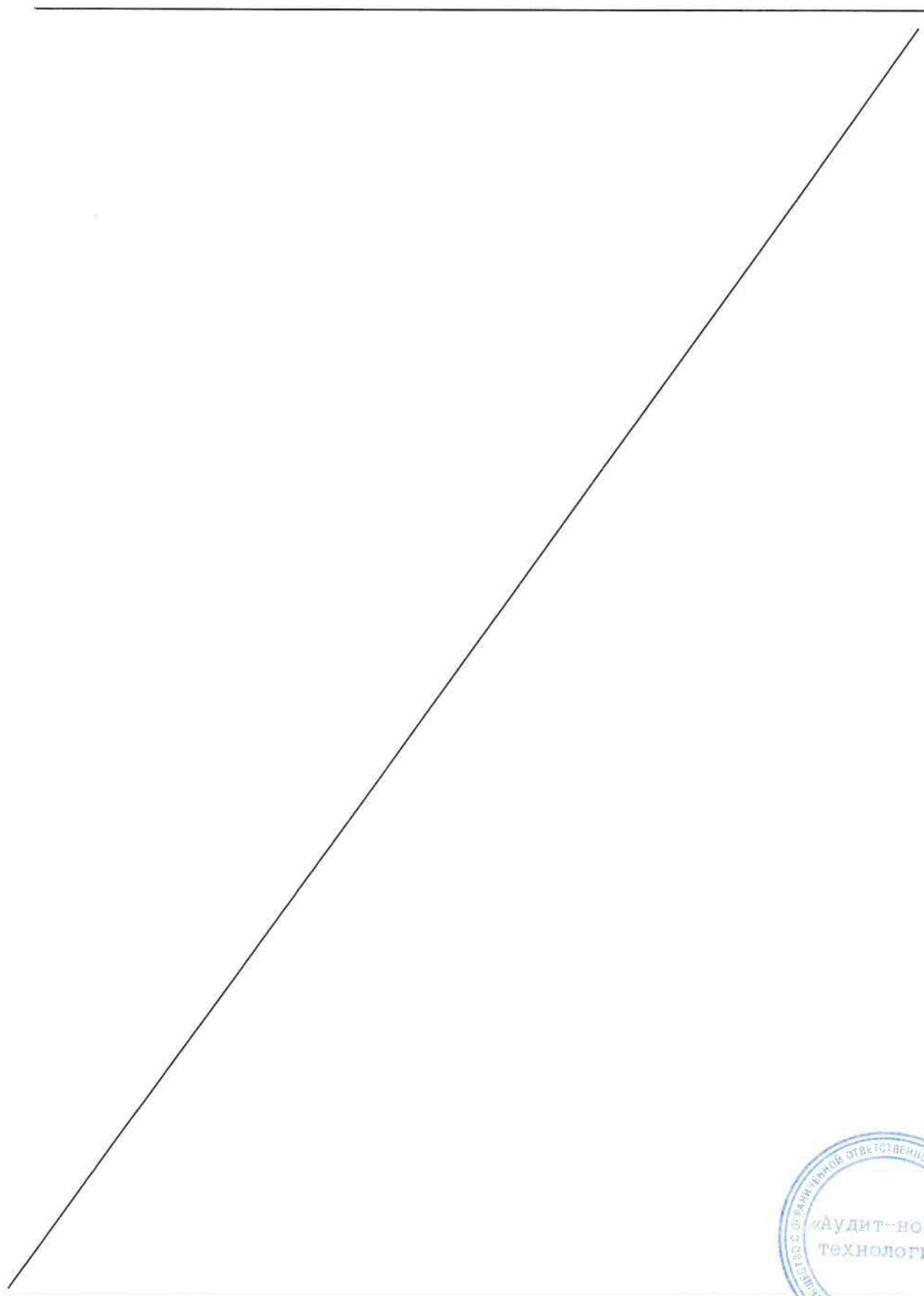
В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

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



4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

Изменения вступительных и сравнительных данных бухгалтерской отчетности отсутствуют.



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 обществ, зависимых обществ.

Связанные стороны по отношению к Обществу в 2018, 2017 гг. указаны в таблице (см. Таблица 21, 22)

Таблица 21. Связанные стороны по отношению к Обществу в 2018 году

Наименование (ФИО) связанных сторон	Основание отнесения к связанным сторонам
АО «Газпром газораспределение»	Основное хозяйственное общество, Доля участия составляет 82,91%
Управление имуществом Копейского городского округа	Акционер с долей участия 16,20% в уставном капитале Общества
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%)
АО «Драга»	Другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
Морозов А.В.	Председатель Совета директоров
Жаркая М.А.	Член Совета директоров
Сидоров И.А.	Член Совета директоров
Гурин А.В.	Член Совета директоров
Елецкий А.С.	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 2017 году

Наименование (ФИО) связанных сторон	Основание отнесения к связанным сторонам
АО «Газпром газораспределение»	Основное хозяйственное общество, Доля участия составляет 82,91%
Управление имуществом Копейского	Акционер Общества



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

городского округа	Доля участия в уставном капитале Общества составляет 16,20%
ООО «Газпром межрегионгаз»	Учредитель основного акционера Общества – АО «Газпром газораспределение» (владеет более 90% уставного капитала)
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Юридическое лицо контролируется одним и тем же юридическим лицом (доля участия АО «Газпром газораспределение» в уставном капитале АО «Газпром газораспределение Челябинск» составляет 51%)
АО «Драга»	Другие связанные стороны юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
Пискурева Ю.О.	Председатель Совета директоров
Жаркая М.А.	Член Совета директоров
Дубинина Л.Н.	Член Совета директоров
Сидоров И.А.	Член Совета директоров
Елецкий А.С.	Член Совета директоров
Кем Ю.В.	Член Совета директоров
Морозов А.В.	Член Совета директоров
Самарский С.Л.	Генеральный директор

Операции со связанными сторонами отражены без НДС.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2018г. 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 завершнным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
1	АО «Газпром газораспределение»	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»	Лицензионный договор (№Упр8-039/17 от 22.06.2017г.)	83	-	
3	АО «Газпром газораспределение»	Оказание услуг (Договор №Упр6-336/17 от 26.06.2017г.)	35	-	
	Итого:	-	119	-	-

Операции с основным хозяйственным обществом за 2017г. 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 завершнным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов
1	АО «Газпром газораспределение»	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»	Лицензионный договор (№Упр8-039/17 от 22.06.2017г.)	48	-	
3	АО «Газпром	Оказание услуг (Договор №Упр6-336/17 от	20	-	



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

газораспределение»	26.06.2017г.)			
Итого:	-	69	-	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности в 2017-2018 гг. не осуществлялось.

Операции с прочими связанными хозяйственными обществами за 2018г. приведены в таблице (см. Таблица 25):

Таблица 25. Операции с прочими связанными хозяйственными обществами
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 выданный % полученные	13 8	242 1	Безналичная форма расчетов, получение процентов, не позднее 30 числа месяца, следующего за расчетным
2	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Займ % начисленные	3000 23	21 000 2	Безналичная форма расчетов, выплата процентов ежегодно в декабре.
3	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Аренда (оказанные услуги)	8 682	210	Безналичная форма расчетов, не позднее 10 числа, следующего за расчетным месяцем
	Итого:	-	-	21 455	-

Операции с прочими связанными хозяйственными обществами за 2017г. приведены в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Операции с прочими связанными хозяйственными обществами
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 выданный % полученные	255 1	255 1	Безналичная форма расчетов, получение процентов, не позднее 30 числа месяца, следующего за расчетным
2	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Займ % начисленные	3000 26	24 000 -	Безналичная форма расчетов, выплата процентов ежегодно в декабре.
3	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Аренда (оказанные услуги)	8 682	998	Безналичная форма расчетов, не позднее 10 числа, следующего за расчетным месяцем
	Итого:	-	-	25 254	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности в 2017-2018 гг. не осуществлялось.

Операции с другими связанными сторонами за 2018г. приведены в таблице (см. Таблица 27):



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

Таблица 27. Операции с другими связанными сторонами
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 «Драга»	Ведение реестра акционеров (приобретены услуги)	197	-	Безналичная форма расчетов, не позднее 7 числа, следующего за расчетным месяцем
	Итого:	-	-	-	-

Операции с другими связанными сторонами за 2017г. приведены в таблице (см. Таблица 28):

Таблица 28. Операции с другими связанными сторонами
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
3	АО «Драга»	Ведение реестра акционеров (приобретены услуги)	188	-	Безналичная форма расчетов, не позднее 7 числа, следующего за расчетным месяцем
	Итого:	-	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам не создавался, списание дебиторской задолженности в 2017-2018 гг. не осуществлялось.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Состав отраженного в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности основного управленческого персонала в 2018 г. и 2017 г.

Генеральный директор,

Главный бухгалтер.

Члены Совета директоров Общества.

Вознаграждение директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу в части выплат генеральному директору и главному бухгалтеру приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	373	364
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;	373	364
1.2.	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
	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	114	111

Вознаграждение членам Совета директоров Общества не начислялось и не выплачивалось.

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства, условные активы отсутствуют.

В 2017-2018 г. к контрагентам Общество иски не предъявляло.

В 2017-2018 г. контрагентами к Обществу 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 2018 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.1.6. Государственная помощь

Общество не получало в отчетном году государственную помощь.

5.1.7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2018 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

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. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств. Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, списание дебиторской задолженности в 2017-2018 гг. не осуществлялось.

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 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 по сомнительным долгам отсутствует.

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

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 30).

Таблица 30. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Денежные средства и их эквиваленты	27	3	88
Финансовые вложения	242	255	-
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	213	1 001	896
Прочая дебиторская задолженность	14	18	-
Итого	496	1 277	984

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 незначительно.

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 незначительно.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год

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 не выступает истцом в судебных разбирательствах по взысканию задолженности за оказанные услуги, 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 2018 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Руководитель

/Самарский С.Л.

Главный бухгалтер

/Лялина И.И.

«29» марта 2019 г.

