

АО «Сочигоргаз»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2018 год

6

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2018 год
АО «Сочигоргаз»

| | |
|--|----|
| I. Общие сведения..... | 4 |
| 1. Общая информация..... | 4 |
| 2. Территориально обособленные подразделения | 5 |
| 3. Основные виды деятельности..... | 5 |
| 4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах..... | 6 |
| 5. Информация о численности персонала..... | 7 |
| II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности | 8 |
| 6. Основа составления | 8 |
| 7. Основные средства | 8 |
| 8. Нематериальные активы..... | 9 |
| 9. Финансовые вложения..... | 10 |
| 10. Прочие внеоборотные активы | 10 |
| 11. Материально-производственные запасы | 10 |
| 12. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства..... | 10 |
| 13. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения..... | 11 |
| 14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 11 |
| 15. Расходы будущих периодов..... | 11 |
| 16. Дебиторская задолженность | 12 |
| 17. Выручка от продаж..... | 12 |
| 18. Заемные средства | 13 |
| 19. Уставный капитал..... | 13 |
| 20. Добавочный капитал..... | 13 |
| 21. Резервный капитал..... | 13 |
| 22. Нераспределенная прибыль | 13 |
| 23. Чистые активы..... | 14 |
| 24. Оценочные обязательства | 14 |
| 25. Налогообложение..... | 14 |
| 26. Инвентаризация имущества и обязательств | 15 |
| III. Вступительные и сравнительные данные | 15 |
| 27. Изменения в учетной политике | 15 |
| 28. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде | 15 |
| 29. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды..... | 15 |
| IV. Раскрытие существенных показателей | 21 |
| 30. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок | 21 |
| 31. Основные средства | 21 |
| 32. Незавершенные капитальные вложения..... | 24 |
| 33. Прочие внеоборотные активы | 25 |
| 34. Финансовые вложения..... | 25 |
| 35. Материалы и товары для перепродажи..... | 26 |
| 36. Расходы будущих периодов..... | 26 |
| 37. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 28 |
| 38. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества | 28 |
| 39. Дебиторская задолженность | 28 |
| 40. Денежные средства и денежные эквиваленты | 30 |
| 41. Капитал и резервы | 31 |

| | | |
|---|--|----|
| 42. | Долгосрочные обязательства | 32 |
| 43. | Краткосрочные заемные средства | 33 |
| 44. | Кредиторская задолженность | 33 |
| 45. | Доходы будущих периодов | 34 |
| 46. | Краткосрочные оценочные обязательства | 35 |
| 47. | Государственная помощь | 35 |
| 48. | Информация по учёту договоров строительного подряда | 36 |
| 49. | Выручка от продаж | 36 |
| 50. | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 37 |
| 51. | Прибыль (убыток) от продаж | 38 |
| 52. | Прочие доходы и расходы | 38 |
| 53. | Налогообложение | 41 |
| 54. | Распределение чистой прибыли по итогам 2017 года | 43 |
| V. Информация о связанных сторонах | | 44 |
| 55. | Дочерние и зависимые общества | 44 |
| 56. | Связанные стороны АО «Сочиорггаз» | 46 |
| 57. | Связные стороны основного управленческого персонала | 54 |
| VI. Условные обязательства и условные активы | | 55 |
| 58. | Условные обязательства | 55 |
| 59. | Условные активы | 55 |
| VII. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности | | 56 |
| 60. | Характеристика рисков хозяйственной деятельности Общества | 56 |
| VIII. События после отчетной даты | | 58 |
| 61. | Перечень событий, произошедших после отчетной даты и оказывающих влияние на положение Общества | 58 |
| 62. | Информация по прекращаемой деятельности | 58 |

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз») (далее по тексту Общество) образовано в 1994 году, как корпоративное юридическое лицо Акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз» и зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Сочи № 334/2 от 25.05.1994 года.

Запись о внесении Общества в ЕГРЮЛ и присвоении государственного регистрационного номера 1022302924742 произведена 11.10.2002 года.

В связи с утверждением 29.06.2015 года новой редакции Федерального закона № 208 «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 года, а также в рамках приведения в соответствие с нормативами главы 4 Гражданского кодекса РФ организационно – правовая форма Общества была изменена на акционерное общество (АО), о чем 17.02.2016 года была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за регистрационным номером 2162366066949.

Фирменное наименование Общества с 17.02.2016 года в соответствии с действующим законодательством - Акционерное общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз»).

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества

Новая редакция Устава была утверждена годовым общим собранием акционеров Общества 26 июня 2017 года (Протокол № 1).

Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал Общества составляет 2 103 600 рублей. Уставный капитал разделен на 7 012 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 300 рублей каждая. Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Перечень участников Общества, доли участия

Участниками АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31 декабря 2018 года согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» являются:

| Наименование акционера (дольщика, пайщика) | Обыкновенные именные акции, количество шт. | Обыкновенные именные акции, % |
|--|--|-------------------------------|
| Акционерное общество «Газпром газораспределение» (номинальный держатель – АО «АБ «Россия») | 2 500 | 35,65 |
| Акционерное общество «Газпром газораспределение Краснодар» | 1 924 | 27,44 |
| Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи | 1 512 | 21,56 |
| Орешкин Дмитрий Викторович (номинальный держатель – АО «АБ «Россия») | 299 | 4,27 |
| Физические лица | 777 | 11,08 |
| Итого: | 7 012 | 100,00 |

Реестродержатель Общества

Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»), 117420 г. Москва, ул. Новочерёмушкинская, д. 71/32.

Адрес Общества

Место нахождения Общества: 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1.

Почтовый адрес: 354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело в своем составе шесть территориально обособленных структурных подразделений, зарегистрированных по следующим адресам:

| № п/п | Наименование обособленного подразделения | Место нахождения подразделения | КПП |
|-------|---|--|-----------|
| 1 | Головной офис АО «Сочигоргаз» | 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского 23/1 | 232001001 |
| 2 | Обособленное подразделение «ГНС Лазаревское» Лазаревская районная эксплуатационная служба | 354000, Краснодарский край, г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, д.165 | 231803001 |
| 3 | Обособленное подразделение «Дагомысская районная эксплуатационная служба» | 354207, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Армавирская, д. 120 А | 231845002 |
| 4 | Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз» | 354024, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Аллея Челтенхэма, 2А | 231932001 |
| 5 | Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз» | 354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56 | 231932002 |
| 6 | Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз» Адлерская районная эксплуатационная служба | 354340, Краснодарский край, г. Сочи, пер. Ереванский, 17 | 231732001 |

В течение 2018 года в составе территориально обособленных структурных подразделений Общества изменений не было - новые подразделения не образовывались, ликвидация подразделений не регистрировалась.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с «Общероссийским классификатором видов экономической деятельности» (ОК 029-2014 (КДЕС ред. 2), утвержденным Приказом Росстандарта от 31.01.2014 года № 14-ст в 2018 году Общество выполняло следующие виды деятельности:

42.21 – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (основной вид деятельности);

68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (дополнительный вид деятельности);

71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (дополнительный вид деятельности).

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления АО «Сочигоргаз» является Общее собрание акционеров Общества, которое проводится ежегодно в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года.

Коллегиальным органом управления Общества является Совет директоров. Он контролирует деятельность исполнительного органа (генерального директора) и выполняет иные функции, возложенные на него законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

В период с 26 июня 2017 года по 26 июня 2018 года в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 26.06.2017 года в **состав Совета директоров Общества** входили следующие представители:

Состав Совета Директоров Общества в период с 26.06.2017г. по 26.06.2018г.

| № п/п | ФИО | Место работы, должность | Дата избрания № протокола |
|-------|------------------------------|--|---|
| 1. | Дмитриев Евгений Анатольевич | ООО "Газпром межрегионгаз", начальник Управления ценообразования | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; |
| 2. | Гурин Александр Валерьянович | ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; |
| 3. | Прохорова Ольга Владимировна | ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника отдела корпоративного взаимодействия Управления по имуществу и корпоративным отношениям | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; |
| 4. | Руднев Алексей Валентинович | Генеральный директор АО «Сочигоргаз» | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; |
| 5. | Елецкий Алексей Сергеевич | ООО "Газпром межрегионгаз", начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года |
| 6. | Синюкова Надежда Алексеевна | ООО «Газпром межрегионгаз», главный специалист группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года |
| 7. | Паламарчук Юрий Федорович | Департамент имущественных отношений администрации города Сочи, директор Департамента городского хозяйства | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года |

В состав действующего на конец отчетного периода **Совета директоров Общества** в соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 27.06.2018 года входят следующие представители:

Состав действующего на конец отчетного периода Совета Директоров Общества

| № п/п | ФИО | Место работы, должность | Дата избрания № протокола |
|-------|------------------------------|---|--|
| 1. | Дмитриев Евгений Анатольевич | ООО "Газпром межрегионгаз", начальник Управления ценообразования | Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |
| 2. | Гурин Александр Валерьянович | ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям | Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |

| | | | |
|----|------------------------------|--|--|
| 3. | Прохорова Ольга Владимировна | ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника отдела корпоративного взаимодействия Управления по имуществу и корпоративным отношениям | Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |
| 4. | Руднев Алексей Валентинович | Генеральный директор АО «Сочигоргаз» | Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |
| 5. | Дудкин Алексей Александрович | ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника корпоративно – правового отдела юридического управления | Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |
| 6. | Пискурева Юлия Олеговна | ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям | Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |
| 7. | Толмачев Алексей Борисович | Заместитель Главы города Сочи | Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |

Руководство текущей деятельностью АО «Сочигоргаз» осуществляется *Единоличным исполнительным органом* Общества – Генеральным директором. Генеральный директор избирается Советом директоров на срок не более трех лет. Срок избрания Генерального директора определяется решением Совета директоров.

Генеральный директор исполняет решения Общего собрания акционеров и Совета директоров с целью обеспечения прибыльности Общества, его финансово-экономической устойчивости, заботится об обеспечении социальных гарантий работников Общества.

Генеральным директором АО «Сочигоргаз» является Руднев Алексей Валентинович.

Главным бухгалтером АО «Сочигоргаз» является Точилина Вита Александровна.

Контрольным органом Общества является *Ревизионная комиссия*. Её состав на 2018 год был утвержден Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 26.06.2017 года и Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 27.06.2018 года и включает в себя:

Состав ревизионной комиссии

| № п/п | ФИО | Место работы, должность | Дата избрания № протокола |
|-------|---------------------------|---|---|
| 1. | Меркулов Андрей Юрьевич | ООО «Газпром межрегионгаз», начальник отдела бюджетирования обществ в сфере строительства, теплоэнергетики и прочих обществ Управления бюджетирования | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |
| 2. | Щеголева Ирина Алексеевна | АО "Газпром газораспределение Краснодар", начальник отдела планирования и ценообразования | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |
| 3. | Ильина Елена Леонидовна | АО «Краснодаргоргаз», заместитель генерального директора по экономике и финансам | Протокол ГОСА № 1 от 26 июня 2017 года; Протокол ГОСА № 1 от 27 июня 2018 года |

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии», 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3 корп. 2.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
464 человек в 2018 году;
429 человек в 2017 году.

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

6. Основа составления

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

Положение по учетной политике Общества на 2018 год подготовлено с учетом требований ФЗ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено Приказом № 366-П от 29.12.2017 года.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. В состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств; иные приложения (пояснения).

Состав и содержание пояснений подлежат определению Обществом самостоятельно исходя из взаимосвязанных положений пунктов 24-27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других положений по бухгалтерскому учету в части раскрытия информации.

АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей, последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

7. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. рублей (для целей бухгалтерского учета).

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов (МПЗ). Данная норма устанавливается для всех активов, стоимость которых не превышает 40 000 руб. кроме объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП).

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение ОС.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств проводится не чаще одного раза в год, на конец отчетного периода и при существенном отличии балансовой стоимости переоцениваемых однородных групп объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости. Отражение переоценки производится при отличии балансовой (восстановительной) стоимости по однородным группам объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

Резерв расходов на ремонт объектов основных средств не создается.

Арендованные объекты основных средств

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

8. Нематериальные активы

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

9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

10. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе Общества отражаются:

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

11. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Оценка материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов до местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых ТМЦ относится непосредственно на счета учета соответствующих МПЗ.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения без применения учетных цен и без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Порядок отнесения стоимости МПЗ на затраты

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости (метод скользящей оценки).

Стоимость МПЗ по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете 030 «Инвентарь переданный в эксплуатацию».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании данных анализа движения материально-производственных запасов.

12. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства

Учет расходов по обычным видам деятельности Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н, с последующими изменениями и дополнениями.

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг формируются по видам деятельности в

размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

При этом:

- удельным весом выручки от сдачи в аренду признается сумма выручки от сдачи в аренду объектов за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства;
- удельным весом выручки от сдачи в субаренду объектов признается сумма выручки от сдачи в субаренду объектов за минусом суммы арендной платы, рассчитанной в соответствии с величиной арендной платы по договору аренды по сданным в субаренду объектам газового хозяйства;
- удельным весом выручки от продаж по СМР, ПИР и монтажу (демонтажу) счетчиков (услуги генподряда) признается сумма выручки за минусом:
- по СМР - суммы расходов на субподрядные работы согласно КС-2, КС-3 и стоимости ТМЦ для выполнения СМР;
- по ПИР и счетчикам - суммы расходов на субподрядные работы согласно актам выполненных работ по ПИР и монтажу (демонтажу счетчиков).

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

13. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

14. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты.

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

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по

статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете АО «Сочигоргаз» определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами более 90 дней, и не обеспеченная соответствующими гарантиями признается сомнительной.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество по состоянию на последнее число отчетного периода (квартала) создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется в соответствии с Методикой формирования резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

При составлении бухгалтерской отчетности суммы дебиторской задолженности отражаются за вычетом начисленной суммы резерва по сомнительным долгам.

17. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов деятельности.

АО «Сочигоргаз» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг) при условии перехода права собственности на них покупателю.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договорам аренды, признаются прочими доходами организации, кроме договоров аренды (субаренды) газораспределительных сетей и оборудования.

Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций признаются прочими доходами организации.

18. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

19. Уставный капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов, и составляется из акций.

Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме. Привилегированных акций Общество не выпускало.

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

20. Добавочный капитал

АО «Сочигоргаз» учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости объектов основных средств, возникший в результате доведения учетной балансовой стоимости внеоборотных активов Общества до их фактической рыночной стоимости (переоценка ОС).

21. Резервный капитал

В соответствии с Уставом АО «Сочигоргаз» формирует резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

22. Нераспределенная прибыль

АО «Сочигоргаз» отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Нераспределенная прибыль используется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату доходов акционеров;
- покрытие убытков;
- покрытие в установленных случаях уценки основных средств.
- прочие выплаты, определенные Протоколом Общего собрания акционеров.

Использование в учете и отчетности нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном в соответствии с законодательством нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Общество не формирует из чистой прибыли специального фонда акционирования работников общества.

23. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации органом исполнительной власти.

24. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по гарантийному ремонту.

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

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется по каждому сотруднику. Начисление резерва внешним совместителям производится вместе с основным начислением.

Исчисленная сумма резерва по каждому сотруднику увеличивается на сумму страховых взносов, пока заработная плата каждого работника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет установленного Правительством предельного уровня, при котором страховые взносы не начисляются.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт формируется по каждому сданному заказчику СМР в соответствии с условиями договора, которые выполнены собственными силами, без привлечения субподрядчиков, в процентном соотношении от объема СМР в соответствии с ПСД, без учета НДС согласно расчета.

25. Налогообложение

Учет расчётов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002г № 114-н.

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

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

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

26. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация в АО «Сочигоргаз» для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится:

- для материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- для основных средств – раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- для арендованного имущества в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам;
- для иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В сроки, установленные руководителем АО «Сочигоргаз» и закреплённые учетной политикой, а также при смене кассиров или главного бухгалтера производится инвентаризация денежной наличности в кассе головного офиса и кассах подразделений.

III. Вступительные и сравнительные данные

27. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2018 год существенные изменения не вносились.

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

В отчетном периоде исправления существенных ошибок прошлых периодов не производилось.

29. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

29.1. Изменения в бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды в связи с превышением по ряду показателей уровня существенности

В соответствии с учетной политикой АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

По состоянию на 31.12.2018 года величина *показателя отчета о финансовых результатах «Резерв на гарантийный ремонт»* была значительно выше уровня существенности – 10,09% от общей суммы прочих расходов АО «Сочигоргаз», а величина показателя «Реализация ТМЦ» - значительно ниже уровня существенности – 0,02%.

В связи с этим, Общество внесло изменения в отчет о финансовых результатах ретроспективно за 2017 год:

тыс. руб.

| Наименование показателя прочих расходов | Значения | Код стр. | На 31.12.2017 года |
|--|----------------------------|----------|--------------------|
| Резерв на гарантийный ремонт | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 2352 | (138) |
| | Отклонение | 2352 | 138 |
| Реализация ТМЦ | Первоначальное значение | 2352 | (66) |
| | Скорректированное значение | - | - |
| | Отклонение | - | (66) |
| Прочие расходы | Первоначальное значение | 2358 | (8 267) |
| | Скорректированное значение | 2358 | (8 195) |
| | Отклонение | 2358 | 72 |

29.2. Изменения в бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды в связи с изменением порядка отражения ряда показателей

29.2.1. Отражение показателей «Авансы полученные», «Авансы выданные» и НДС по авансам и предоплатам полученным и выданным в бухгалтерском балансе и пояснениях П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Полученные (выданные) авансы (предоплаты) отражаются в бухгалтерском учете АО «Сочигоргаз» в составе кредиторской (дебиторской) задолженности на счетах 62.02 и 60.02 с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

В бухгалтерском балансе и пояснениях П-1 к нему Общество в предшествующие отчетные периоды отражало кредиторскую и дебиторскую задолженности с учетом сумм налога на добавленную стоимость, а суммы НДС с авансов полученных (выданных) отражались в составе прочих оборотных активов и прочих обязательств соответственно.

В целях приведения к единообразию отражения показателей дебиторской и кредиторской задолженности в части авансов полученных (выданных) в бухгалтерском балансе и приложении П-1 Общества с порядком отражения данных показателей в бухгалтерской отчетности ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых организаций, а также в соответствии с Приложением к Письму Минфина России №07-02-18/01 от 09.01.2013 года, АО «Сочигоргаз» в отчетности за 2018 год и ретроспективно за 2017, 2016 года отражает кредиторскую и дебиторскую задолженности следующим образом:

- авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за минусом налога на добавленную стоимость;
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, отражаются с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

| Наименование показателя | Значения | Код стр. | На 31.12.2017г. | На 31.12.2016г. |
|---------------------------------------|----------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| Прочие оборотные активы, в том числе: | Первоначальное значение | 1260 | 55 733 | 38 360 |
| | Скорректированное значение | 1260 | 14 144 | 4 583 |
| | Отклонение | - | (41 589) | (33 777) |
| Налоги, подлежащие вычету | Первоначальное значение | 1260.1 | 41 589 | 33 777 |
| | Скорректированное значение | 1260.1 | - | - |
| | Отклонение | - | (41 589) | (33 777) |
| Итого по разделу II | Первоначальное значение | 1200 | 462 651 | 367 701 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО Сочигоргаз за 2018 год*

| | | | | |
|--|----------------------------|-------------|----------------|----------------|
| | Скорректированное значение | 1200 | 421 062 | 333 924 |
| | Отклонение | - | (41 589) | (33 777) |
| БАЛАНС | Первоначальное значение | 1600 | 785 303 | 687 363 |
| | Скорректированное значение | 1600 | 743 714 | 653 586 |
| | Отклонение | - | (41 589) | (33 777) |
| Кредиторская задолженность, в том числе: | Первоначальное значение | 1520 | 356 553 | 275 215 |
| | Скорректированное значение | 1520 | 314 964 | 241 438 |
| | Отклонение | - | (41 589) | (33 777) |
| Авансы полученные | Первоначальное значение | 1520.2 | 272 639 | 221 425 |
| | Скорректированное значение | 1520.2 | 231 050 | 187 648 |
| | Отклонение | - | (41 589) | (33 777) |
| Итого по разделу V | Первоначальное значение | 1500 | 402 749 | 310 729 |
| | Скорректированное значение | 1500 | 361 160 | 276 952 |
| | Отклонение | - | (41 589) | (33 777) |
| БАЛАНС | Первоначальное значение | 1700 | 785 303 | 687 363 |
| | Скорректированное значение | 1700 | 743 714 | 653 586 |
| | Отклонение | - | (41 589) | (33 777) |

Корректировка показателей пояснений II-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

тыс. руб.

| Наименование показателя | Значение | Код стр. | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|-----------------------------------|----------|-----------|----------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------|----------------------------------|------------------|
| | | | | | Поступление | | Выбыло | | |
| | | | | | в результате хозяйственных операций | причитающиеся %, штрафы | погашение | Списание на финансовый результат | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | Первоначальное значение | 5560 | за 2017г. | 275 215 | 126 461 | - | (44 104) | (1 019) | 356 553 |
| | Скорректированное значение | 5580 | за 2017г. | 241 438 | 1 140 517 | 503 | (1 066 475) | (1 019) | 314 964 |
| | Отклонение | | за 2017г. | (33 777) | 1 014 056 | 503 | (1 022 371) | - | (41 589) |
| авансы полученные | Первоначальное значение | 5565 | за 2017г. | 221 425 | 90 303 | - | (38 103) | (986) | 272 639 |
| | Скорректированное значение, всего | 5585 | за 2017г. | 187 648 | 324 648 | - | (280 260) | (986) | 231 050 |
| | в т.ч. | | | | | | | | |
| | корректировка оборотов | 5585 | за 2017г. | - | 383 083 | - | 330 883 | - | 272 639 |
| | корректировка НДС | 5585 | за 2017г. | (33 777) | (58 435) | - | (50 622) | - | (41 589) |
| | Отклонение | 5585 | за 2017г. | (33 777) | 234 345 | - | (242 157) | - | (41 589) |
| Кредиторская задолженность - всего | Первоначальное значение | 5550 | за 2017г. | 275 215 | 126 461 | - | (44 104) | (1 019) | 356 553 |
| | Скорректированное значение | 5570 | за 2017г. | 241 438 | 1 140 517 | 503 | (1 066 475) | (1 019) | 314 964 |
| | Отклонение | | за 2017г. | (33 777) | 1 014 056 | 503 | (1 022 371) | - | (41 589) |

29.2.2. Отражение показателей поступления и выбытия дебиторской и кредиторской задолженности в пояснениях П-1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с пп.3 и 4 Приказа Минфина России № 66н от 02.07.2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество самостоятельно имеет право определять объем, состав и форму пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В целях **приведения к единообразию отражения показателей движения дебиторской и кредиторской задолженности** в приложении П-1 с **порядком отражения данных показателей в бухгалтерской отчетности ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых организаций**, АО «Сочигоргаз» в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения П-1 **раскрывает показатели поступления и выбытия дебиторской и кредиторской задолженности без исключения задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде** за 2018 год и ретроспективно за 2017 год:

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Значения | Код строки | Период | Изменения за период | | |
|--|----------------------------|------------|-----------|-------------------------------------|--|------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло |
| | | | | в результате хозяйственных операций | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | Первоначальное значение | 5510 | за 2017г. | 18 658 | 1 859 | (7 690) |
| | Скорректированное значение | 5530 | за 2017г. | 655 661 | 2 381 | (645 215) |
| | Отклонение | 5530 | за 2017г. | 637 003 | 522 | (637 525) |
| покупатели и заказчики | Первоначальное значение | 5511 | за 2017г. | 8 080 | - | (2 616) |
| | Скорректированное значение | 5531 | за 2017г. | 519 863 | - | (514 399) |
| | Отклонение | 5531 | за 2017г. | 511 783 | - | (511 783) |
| авансы выданные | Первоначальное значение | 5512 | за 2017г. | 8 109 | - | (3 098) |
| | Скорректированное значение | 5532 | за 2017г. | 81 662 | - | (76 651) |
| | Отклонение | 5532 | за 2017г. | 73 553 | - | (73 553) |
| прочие дебиторы | Первоначальное значение | 5514 | за 2017г. | 2 469 | 1 859 | (1 976) |
| | Скорректированное значение | 5534 | за 2017г. | 54 136 | 2 381 | (54 165) |
| | Отклонение | 5534 | за 2017г. | 51 667 | 522 | (52 189) |
| Дебиторская задолженность - всего | Первоначальное значение | 5500 | за 2017г. | 18 658 | 1 859 | (7 690) |
| | Скорректированное значение | 5520 | за 2017г. | 655 661 | 2 381 | (645 215) |
| | Отклонение | 5520 | за 2017г. | 637 003 | 522 | (637 525) |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

| Наименование показателя | Значения | Код строки | Период | Изменения за период | | |
|---|------------------------------------|------------|-----------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| | | | | Поступление | | Выбыло |
| | | | | в результате хозяйственных операций | Причитающиеся проценты, штрафы | Погашение |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | Первоначальное значение | 5560 | за 2017г. | 126 461 | - | (44 104) |
| | Скорректированное значение | 5580 | за 2017г. | 1 140 517 | 503 | (1 066 475) |
| | Отклонение | 5580 | за 2017г. | 1 014 056 | 503 | (1 022 371) |
| поставщики и подрядчики | Первоначальное значение | 5561 | за 2017г. | 28 296 | - | (1 395) |
| | Скорректированное значение | 5581 | за 2017г. | 177 247 | - | (150 346) |
| | Отклонение | 5581 | за 2017г. | 148 951 | - | (148 951) |
| задолженность перед персоналом организации | Первоначальное значение | 5562 | за 2017г. | 1 161 | - | (182) |
| | Скорректированное значение | 5582 | за 2017г. | 368 243 | - | (367 264) |
| | Отклонение | 5582 | за 2017г. | 367 082 | - | (367 082) |
| задолженность перед бюджетом по страховым взносам | Первоначальное значение | 5563 | за 2017г. | 4 839 | - | - |
| | Скорректированное значение | 5583 | за 2017г. | 60 576 | - | (55 737) |
| | Отклонение | 5583 | за 2017г. | 55 737 | - | (55 737) |
| задолженность перед бюджетом по налогам | Первоначальное значение | 5564 | за 2017г. | 716 | - | (4 022) |
| | Скорректированное значение | 5584 | за 2017г. | 169 212 | - | (172 518) |
| | Отклонение | 5584 | за 2017г. | 168 496 | - | (168 496) |
| авансы полученные | Первоначальное значение | 5565 | за 2017г. | 90 303 | - | (38 103) |
| | Скорректированное значение, всего: | 5585 | за 2017г. | 324 648 | - | (280 260) |
| | в т.ч.: корректировка оборотов | 5585 | за 2017г. | 383 083 | - | 330 882 |
| | корректировка НДС | 5585 | за 2017г. | (58 435) | - | (50 622) |
| | Отклонение | 5585 | за 2017г. | 234 345 | - | (242 157) |
| прочие кредиторы | Первоначальное значение | 5566 | за 2017г. | 1 146 | - | (402) |
| | Скорректированное значение | 5586 | за 2017г. | 40 591 | 503 | (40 350) |
| | Отклонение | 5586 | за 2017г. | 39 445 | 503 | (39 948) |
| Кредиторская задолженность - всего | Первоначальное значение | 5550 | за 2017г. | 126 461 | - | (44 104) |
| | Скорректированное значение | 5570 | за 2017г. | 1 140 517 | 503 | (1 066 475) |
| | Отклонение | 5570 | за 2017г. | 1 014 056 | 503 | (1 022 371) |

29.2.3. Отражение показателей движения денежных потоков между Обществом, его дочерней организацией и прочими связанными сторонами в отчете о движении денежных средств

В соответствии с ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ № 48н от 29.04.2008 года, информацию об операциях со связанными сторонами в бухгалтерской отчетности необходимо представлять в разрезе групп, перечисленных в п.7 данного ПБУ.

В отчетном периоде и периоде, предшествующем отчетному АО «Сочигоргаз» осуществляло хозяйственные операции, сопровождающиеся существенными денежными потоками с дочерней организацией ООО «Сочи Газ-Сервис» и организациями, входящими в группу ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ (прочие связанные стороны). В связи с этим **в отчете о движении денежных средств ретроспективно за 2017 год были выделены из общих показателей движения денежных средств поступления и платежи от дочерней организации и от прочих связанных сторон:**

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Значения | Код стр. | За 2017 год |
|--|----------------------------|----------|-------------|
| Поступления от продажи товаров, продукции, работ, услуг - от основных компаний | Первоначальное значение | 4111.1 | 275 288 |
| | Скорректированное значение | - | - |
| | Отклонение | 4111.1 | (275 288) |
| Поступления от продажи товаров, продукции, работ, услуг - от дочерних обществ | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4111.1 | 966 |
| | Отклонение | 4111.1 | 966 |
| Поступления от продажи товаров, продукции, работ, услуг - от прочих связанных сторон | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4111.2 | 275 288 |
| | Отклонение | 4111.2 | 275 288 |
| Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей - от основных компаний | Первоначальное значение | 4112.1 | 31 607 |
| | Скорректированное значение | - | - |
| | Отклонение | 4112.1 | (31 607) |
| Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей - от дочерних обществ | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4112.1 | 581 |
| | Отклонение | 4112.1 | 581 |
| Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей - от прочих связанных сторон | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4112.2 | 31 026 |
| | Отклонение | 4112.2 | 31 026 |
| Прочие поступления - от прочих связанных сторон | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4119.1 | 337 |
| | Отклонение | 4119.1 | 337 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - от основных компаний | Первоначальное значение | 4121.1 | (202) |
| | Скорректированное значение | - | - |
| | Отклонение | 4121.1 | 202 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - дочерним организациям | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4121.1 | (587) |
| | Отклонение | 4121.1 | (587) |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - прочим связанным сторонам | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4121.2 | (1 393) |
| | Отклонение | 4121.2 | (1 393) |
| | Первоначальное значение | - | - |

| | | | |
|---|----------------------------|--------|-----------|
| Платежи по финансовым вложениям (займ) – <i>прочим связанным сторонам</i> | Скорректированное значение | 4126.1 | (315 000) |
| | Отклонение | 4126.1 | (315 000) |
| Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях – <i>от дочерних обществ</i> | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4214.1 | 28 650 |
| | Отклонение | 4214.1 | 28 650 |
| Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – <i>от основных компаний</i> | Первоначальное значение | 4221.1 | (4 490) |
| | Скорректированное значение | - | - |
| | Отклонение | 4221.1 | 4 490 |
| Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – <i>дочерним обществам</i> | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4221.1 | (486) |
| | Отклонение | 4221.1 | (486) |
| Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – <i>прочим связанным сторонам</i> | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4221.2 | (4 004) |
| | Отклонение | 4221.2 | (4 004) |
| Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) – <i>прочим связанным сторонам</i> | Первоначальное значение | - | - |
| | Скорректированное значение | 4322.1 | (3 948) |
| | Отклонение | 4322.1 | (3 948) |

IV. Раскрытие существенных показателей

30. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2018 года, а также на конец декабря 2017 и 2016 годов Общество не имело нематериальных активов.

31. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

31.1. Балансовые основные средства

Состав балансовых основных средств АО «Сочигоргаз» представлен в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (П-1).

Переоценка однородных групп объектов основных средств

В 2018 году на основании Положения по учетной политике Общество произвело оценку однородных групп объектов основных средств. Оценка проводилась независимым оценщиком ООО «АНТ Консалт» на основании Договоров об оказании услуг № 20-12-2018/01-О от 20.12.2018г и № 20-12-2018/02-О от 20.12.2018 года. Оценка проводилась с целью определения рыночной стоимости объектов оценки на 31.12.2018 года для

приведения бухгалтерского учета Общества в соответствии с ПБУ6/01. На основании отчетов оценщика № 28-01-2019/01-О от 28.01.2019 года и № 28-01-2019/02-О от 28.01.2019 года коэффициенты переоценки по однородным группам переоцениваемых объектов составили от 1,51% до 3,60%, в связи с чем изменение балансовой стоимости переоцениваемых объектов основных средств в отчетности за 2018 год не производилось.

Балансовые основные средства Общества, переданные в аренду

Балансовые основные средства, переданные в аренду представлены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (П-1).

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (П-1) по стр. 5280 по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договорам аренды балансовые основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

- на 31 декабря 2018 года - 241 888 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2017 года - 246 148 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 года - 252 843 тыс. руб., в том числе:

Основные средства, числящиеся на балансе АО «Сочигоргаз», переданные в аренду тыс. руб.

| Наименование арендатора | Группа ОС | Остаточная стоимость ОС | | |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| | | 31.12.2018г. | 31.12.2017г. | 31.12.2016г. |
| ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» | Здания | 4 122 | 4 186 | 4 251 |
| | Сооружения | 76 | 83 | - |
| АО «Газпром газораспределение Краснодар» | Здания | 2 797 | 2 971 | 3 144 |
| | Сооружения | 201 856 | 210 527 | 215 867 |
| | Машины и оборудование | 32 461 | 27 675 | 25 019 |
| ИП Цыпова И.А. | Здания | 512 | 524 | 470 |
| | Машины и оборудование | 64 | 101 | 185 |
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Здания | - | 81 | 2 471 |
| | Машины и оборудование | - | - | 328 |
| | Транспортные средства | - | - | 1 108 |
| Итого: | | 241 888 | 246 148 | 252 843 |

Балансовые основные средства, находящиеся в процессе государственной регистрации

Государственная регистрация сделок с недвижимым имуществом, осуществленных после 1 января 2017 года, регулируется Федеральным законом от 13 июля 2015 года № 218-ФЗ "О государственной регистрации недвижимости". Государственный кадастровый учет и государственная регистрация прав, а также предоставление сведений ЕГРП и ГКН на основании заявлений и необходимых для этого документов, поступивших в территориальные органы Росреестра и филиалы ФГБУ "ФКП Росреестра" до 1 января 2017 г., осуществляются по правилам, установленным Федеральным законом от 24 июля 2007 г. № 221-ФЗ "О государственном кадастре недвижимости" и Федеральным законом от 21 июля 1997 г. № 122-ФЗ "О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним".

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, числящиеся на балансе. В периоды, предшествующие отчетному были поданы документы

для регистрации права собственности на ряд объектов основных средств. Однако регистрация прав собственности была приостановлена в связи с отсутствием правоустанавливающих документов на земельные участки, на которых расположены данные объекты недвижимости.

В отчетном году Обществом для оформления прав собственности на вышеуказанные земельные участки были выполнены работы по инженерно – геодезическим изысканиям (топосъемке), по подготовке схем расположения земельных участков на кадастровом плане территории.

Дальнейшие мероприятия по оформлению права собственности на объекты недвижимого имущества, в том числе оформление прав на земельные участки под газопроводами и ГРП, будут осуществляется в соответствии с лимитами, предусмотренными БДР Общества.

Остаточная стоимость объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых Обществом, находящиеся в процессе государственной регистрации составляет:

на 31 декабря 2018 года - 8 849 тыс. руб.;

на 31 декабря 2017 года - 8 266 тыс. руб.;

на 31 декабря 2016 года - 8 778 тыс. руб.

31.2. Основные средства, учитываемы за балансом

Основные средства, числящиеся за балансом Общества, полученные (переданные) в аренду представлены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (П-1) по стр. 5281 и стр. 5283.

Общество получило в пользование по договорам аренды основные средства, учитываемые за балансом, стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

на 31 декабря 2018 года - 297 417 тыс. руб.;

на 31 декабря 2017 года - 299 282 тыс. руб.;

на 31 декабря 2016 года - 274 524 тыс. руб., в том числе:

Основные средства, полученные по договорам аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

| Наименование арендатора | Группа ОС | Стоимость ОС | | |
|---|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 31.12.2018г. | 31.12.2017г. | 31.12.2016г. |
| АО «Газпром газораспределение Краснодар» | Транспортные средства | 70 728 | 70 728 | 70 728 |
| АО СОК «Спутник» | Сооружения | 2 648 | 2 648 | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» | Транспортные средства | - | 1 865 | - |
| Комитет по управлению имуществом Департамента имущественных отношений Администрации г. Сочи | Земельные участки | 224 041 | 224 041 | 203 796 |
| Итого: | | 297 417 | 299 282 | 274 524 |

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2018 году - 0 тыс. руб.;

в 2017 году - 1 865 тыс. руб.;

в 2016 году - 0 тыс. руб.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

в 2018 году - 1 865 тыс. руб.;

в 2017 году - 0 тыс. руб.;

в 2016 году - 0 тыс. руб.

Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом
тыс. руб.

| Наименование арендатора | Группа ОС | Стоимость ОС | | |
|--|------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 31.12.2018г. | 31.12.2017г. | 31.12.2016г. |
| АО «Газпром газораспределение Краснодар» | Сооружения | 2 648 | 2 648 | - |
| Итого: | | 2 648 | 2 648 | - |

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

в 2018 году - 0 тыс. руб.

в 2017 году - 2 648 тыс. руб.

в 2016 году - 0 тыс. руб.

31.3. Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств, числящихся на балансе Общества:

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс | |
|-----------------------------|--|-------------------------------|
| | до 01.01.2002 | с 01.01.2002 |
| Здания | от 30 лет и более | от 30 лет и более |
| Машины и оборудование | от года до 25 лет | свыше 1 года до 20 лет |
| Транспортные средства | от 2 до 7 лет | свыше 3 лет до 10 лет |
| Информационное оборудование | от 2 до 5 лет | Свыше 2 лет до 5 лет |
| Прочие | от года до 30 лет и более | выше 1 года до 30 лет и более |

Сроки полезного использования принимаемых в эксплуатацию объектов основных средств Общества устанавливаются по каждому объекту актом комиссии.

32. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

По состоянию на 31.12.2018 года Общество имеет незавершенные капитальные вложения. Они отражены по стр. 1152 бухгалтерского баланса в сумме 225 тыс. руб.:

| Наименование показателя | Группа ОС | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Незавершенные строительные работы | Сооружения | 46 | - | - |
| | Машины и оборудование | 179 | - | - |
| Итого: | | 225 | - | - |

33. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе Общества по стр. 1190 отражена величина расходов будущих периодов, подлежащих списанию по истечении 12 месяцев после отчетной даты. В их состав входят расходы, связанные получением разрешений на нормативы образования отходов и их выбросы, расходы по приобретению прав пользования на программное обеспечение и лицензии Общества, срок полезного использования которых превышает 365 дней.

Общая сумма прочих внеоборотных активов составила:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты | 3 166 | 2 127 | 2 011 |
| Итого: | 3 166 | 2 127 | 2 011 |

34. Финансовые вложения

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

34.1. Долгосрочные финансовые вложения

Полная информация о движении долгосрочных финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации АО «Сочигоргаз» приведена в пункте 55 «Дочерние и зависимые общества» данного Пояснения.

В течении отчетного года других долгосрочных финансовых вложений Общество не осуществляло. Величина долгосрочных финансовых вложений отражена по стр. 1170 бухгалтерского баланса:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ | - | 10 | 10 |
| Итого: | - | 10 | 10 |

34.2. Краткосрочные финансовые вложения

В 2017 году между АО «Сочигоргаз» и ООО «Газпром межрегионгаз» был заключен договор займа № 6-580/17 от 15.05.2017 года, срок действия которого распространяется до 31.12.2017 года с последующим продлением на один год (до 31 декабря 2018 года), если за 10 рабочих дней до окончания срока действия ни одна из сторон не заявит о его расторжении. В рамках этого договора Общество предоставило во временное пользование Заемщику сумму денежных средств в размере 315 000 тыс. руб. на пополнение его оборотных средств.

Сумма денежных средств, находящихся в пользовании заемщика отражена по стр. 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|--|----------------|----------------|---------------|
| | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 315 000 | 315 000 | - |
| Итого: | 315 000 | 315 000 | - |

35. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу «Материалы и товары для перепродажи» дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Структура материально – производственных запасов Общества, отраженных по стр. 1210 бухгалтерского баланса, имеет следующий вид:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Сырье и материалы | 8 154 | 7 198 | 8 220 |
| Топливо | 151 | 147 | 173 |
| Запасные части | - | 36 | 22 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | - | - | - |
| Специальная одежда и оснастка | 2 358 | 1 608 | 304 |
| Прочие материалы | 129 | 48 | - |
| Итого: | 10 792 | 9 037 | 8 719 |

В составе МПЗ Общества на 31.12.2018 года 75,6% занимают сырье и материалы, предназначенных для выполнения работ по основным видам деятельности Общества. Их величина на конец отчетного периода составляет 8 154 тыс. рублей.

По состоянию на конец отчетного года Обществом был проведен анализ движения товаро – материальных ценностей с целью выявления неликвидных запасов, находящиеся без движения на складах более двух лет и не являющихся аварийным запасом или материалами специального назначения. В ходе аналитической работы было выявлено, что АО «Сочигоргаз» не имеет МПЗ, которые не использовались свыше 2х лет и балансовая стоимость которых ниже их фактическая рыночной стоимости.

В связи с этим *Резерв под снижение стоимости запасов* по состоянию на 31.12.2018 года *не создавался*.

36. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2018 | | | На 31.12.2017 | | | На 31.12.2016 | | |
|---|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|
| | Долгосрочная часть (внеоборотные активы) | Краткосрочная часть (оборотные активы) | Краткосрочная часть (авансы выданные) | Долгосрочная часть (внеоборотные активы) | Краткосрочная часть (оборотные активы) | Краткосрочная часть (авансы выданные) | Долгосрочная часть (внеоборотные активы) | Краткосрочная часть (оборотные активы) | Краткосрочная часть (авансы выданные) |
| Расходы, связанные со страхованием работников от несчастных случаев | - | - | 2 | - | - | 2 | - | - | 2 |
| Расходы, связанные со страхованием опасных производственных объектов | - | - | 15 | - | - | 14 | 1 440 | 4 | 15 |
| Расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности | - | - | 1 173 | - | - | 296 | - | - | 355 |
| Расходы, связанные со страхованием ОСАГО, КАСКО | - | - | 796 | - | - | 797 | - | - | 781 |
| Расходы, связанные с приобретением прав пользования программным обеспечением | 1 697 | 341 | - | 975 | 184 | - | 358 | 200 | - |
| Расходы, связанные с приобретением лицензий и свидетельств на право осуществления деятельности | 241 | 4 | - | 175 | 77 | - | 213 | 15 | - |
| Расходы, связанные с приобретением лицензий и разрешений по выбросам и экологическому менеджменту | 1 228 | - | - | 977 | 37 | - | - | - | - |
| Работы и услуги субподрядных организаций по переданным заказчику прямым договорам | - | 825 | - | - | 13 831 | - | - | 4 352 | - |
| Прочие расходы будущих периодов | - | 88 | - | - | 15 | - | - | 12 | - |
| Итого: | 3 166 | 1 258 | 1 986 | 2 127 | 14 144 | 1 109 | 2 011 | 4 583 | 1 153 |

- Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе АО «Сочигоргаз» отражены:
- по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы»
 - на 31 декабря 2018 года - 3 166 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2017 года - 2 127 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2016 года - 2 011 тыс. руб.;
 - по стр. 1260 Баланса «Прочие оборотные активы»
 - на 31 декабря 2018 года - 1 258 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2017 года - 14 144 тыс. руб.

- на 31 декабря 2016 года - 4 583 тыс. руб.;
- по стр. 1230.2 Баланса «Авансы выданные»
- на 31 декабря 2018 года - 1 986 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 года - 1 109 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 года - 1 153 тыс. руб.

37. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на конец отчетного года в балансе Общества отражен не возмещенный из бюджета налог на добавленную стоимость в связи с несвоевременным представлением поставщиками счетов-фактур:

| тыс. руб. | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 931 | 65 | - |
| Итого: | 931 | 65 | - |

При поступлении счетов – фактур данные суммы налога на добавленную стоимость будут приняты к возмещению из бюджета.

38. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества

В отчетном 2018 году обязательства по дебиторской и кредиторской задолженности Общества перед покупателями и поставщиками (*за исключением задолженности по авансам, полученным и выданным*) АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерском балансе и Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) *с учетом суммы НДС*, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

Обязательства по авансам, полученным и выданным Обществом в бухгалтерской отчетности раскрываются следующим образом:

- по статье «Дебиторская задолженность» - *предоплаты, перечисленные* поставщикам и подрядчикам под предстоящую поставку товаров (работ, услуг) (счет 60.02 «Расчеты по авансам, выданным») *отражаются с учетом суммы НДС*, подлежащей вычету (принятой к вычету) из бюджета;

- по статье «Кредиторская задолженность» *авансы, полученные* от покупателей и заказчиков в счет предстоящего выполнения работ, услуг (счет 62.02 «Расчеты по авансам, полученным») – *за минусом суммы НДС*, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

39. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность АО «Сочигоргаз» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (П-1) данные о поступлении и выбытии дебиторской задолженности раскрываются *без исключения* оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

39.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на конец 2018 года и предшествующих 2017 и 2016 годов Общество не имело дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

39.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность Общества, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, составляет:

- на 31 декабря 2018 года - 92 455 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 года - 123 827 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 года - 111 535 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами более 90 дней, и не обеспеченная соответствующими гарантиями признается сомнительной, по ней Обществом создается резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности составляет:

- на 31 декабря 2018 года - 39 560 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 года - 49 215 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 года - 34 913 тыс. руб.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности, отраженная по стр. 1230 Баланса, составляет:

- на 31 декабря 2018 года - 52 895 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2017 года - 74 612 тыс. руб.
 - на 31 декабря 2016 года - 76 622 тыс. руб.,
- и представляет собой следующую структуру:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2018 года | | | На 31.12.2017 года | | | На 31.12.2016 года | | |
|---|----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------|-----------------|---------------------------|----------------------|-----------------|---------------------------|
| | ДЗ в учетной системе | Резерв по СД | ДЗ в Балансе по стр. 1230 | ДЗ в учетной системе | Резерв по СД | ДЗ в Балансе по стр. 1230 | ДЗ в учетной системе | Резерв по СД | ДЗ в Балансе по стр. 1230 |
| Покупатели и заказчики | 44 409 | (2 493) | 41 916 | 64 267 | (15 500) | 48 767 | 58 814 | (1 816) | 56 998 |
| Авансы выданные | 6 887 | (19) | 6 868 | 18 970 | (113) | 18 857 | 13 980 | - | 13 980 |
| Расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам | 1 491 | - | 1 491 | 985 | - | 985 | 13 | - | 13 |
| Расчеты по договору аренды | 32 240 | (31 534) | 706 | 32 696 | (31 421) | 1 275 | 33 757 | (31 306) | 2 451 |
| Расчеты по претензиям | 5 325 | (5 325) | - | 4 785 | (2 015) | 2 770 | 4 503 | (1 791) | 2 712 |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 77 | - | 77 | 79 | - | 79 | 26 | - | 26 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 30 | - | 30 | 22 | - | 22 | 3 | - | 3 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 1 996 | (189) | 1 807 | 2 023 | (166) | 1 857 | 439 | - | 439 |
| Итого: | 92 455 | (39 560) | 52 895 | 123 827 | (49 215) | 74 612 | 111 535 | (34 913) | 76 622 |

В составе дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2018 года наибольшую часть составляют долги покупателей и заказчиков – 79,7% или 41 916 тыс. рублей.

Крупным дебитором с балансовой задолженностью 39 451 тыс. рублей (94,1% от ДЗ покупателей и заказчиков) является АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Дебиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

40. Денежные средства и денежные эквиваленты

40.1. Денежные средства

Структура денежных средств Общества имеет следующий вид:

| Наименование показателя | тыс. руб. | | |
|--|----------------|---------------|----------------|
| | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 | На 31.12.2016 |
| Касса | 273 | 119 | 283 |
| Расчетные счета | 131 046 | 8 085 | 242 797 |
| Прочие денежные средства (переводы в пути) | - | - | 920 |
| Итого: | 131 319 | 8 204 | 244 000 |

Данные о движении денежных средств приведены в форме годовой бухгалтерской отчетности «Отчет о движении денежных средств».

В связи с утверждением ПБУ № 23/2011 (приказ Минфина РФ №11н от 02.02.2011г.), в отчете о движении денежных средств АО «Сочигоргаз» свернуто представлены следующие операции:

- из оборотов выделены и свернуто отражены суммы НДС, содержащихся в денежных потоках (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011);
- свернуто отражены денежные потоки, характеризующих не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов (п.16 ПБУ 23/2011) – отношения в рамках договоров аренды, субаренды, возмещения коммунальных платежей;
- свернуто отражены поступления от одних лиц, обуславливающие соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011) – отношения в рамках агентских договоров, субподрядных договоров.

В отчете о движении денежных средств Общества денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам, а также финансовые вложения в части выданного займа (кэш-пул).

В отчете о движении денежных средств Общества раздела «Денежные потоки от текущих операций» по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отражены следующие денежные потоки:

| Код. стр. ОДДС | Счет | Наименование денежных потоков | тыс. руб. | |
|----------------|------------|--|-----------|----------|
| | | | 2018 год | 2017 год |
| стр. 4119 | сч. 76.09 | проценты по займу и НСО | 21 657 | 15 533 |
| | | прочие поступления | 315 | 604 |
| | сч. 73.02 | погашение долгов за обучение сотрудников | 21 | 39 |
| | сч.76.01.1 | поступление страховых возмещений | - | 213 |

| | | | | |
|--------------|----------------------------------|---|-----------------|-----------------|
| | сч. 91.01 | возврат госпошлины | 6 | - |
| | Итого прочие поступления: | | 21 999 | 16 389 |
| стр. 4129 | сч. 91.02 | услуги банка за РКО | (1 107) | (867) |
| | сч. 20, 25, 26, 73 | выплаты работникам (за медосмотр, по маршрутным листам) | (268) | (195) |
| | сч. 71.01 | командировочные расходы, оплата нотариальных услуг | (3 792) | (3 339) |
| | сч. 68 | перечисление налогов | (7 031) | (6 563) |
| | сч. 76.09 | возврат неопознанных платежей физ. лицам | (58) | (14) |
| | Итого прочие платежи: | | (12 256) | (10 978) |

40.2. Денежные эквиваленты

По состоянию на конец 2018 года и предшествующих 2017 и 2016 годов Общество не имело денежных эквивалентов.

40.3. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2018 году, в 2017 году и 2016 году Обществом не осуществлялось.

41. Капитал и резервы

41.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 2 103,6 тыс. рублей. Он состоит из 7 012 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,3 тыс. рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2018 года, а также в предшествующих 2017 и 2016 годах величина уставного капитала не менялась.

Согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» на 31.12.2018 года, акции Общества распределены следующим образом:

| Акционеры | Обыкновенные акции | | |
|--|--------------------|---------------|--|
| | Количество, штук | Количество, % | Номинальная стоимость акций, тыс. руб. |
| Акционерное общество «Газпром газораспределение» | 2 500 | 35,65 | 750,0 |
| Акционерное общество «Газпром газораспределение Краснодар» | 1 924 | 27,44 | 577,2 |
| Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи | 1 512 | 21,56 | 453,6 |
| Физические лица | 1 076 | 15,35 | 322,8 |
| ИТОГО: | 7 012 | 100,00 | 2 103,6 |

41.2. Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общества отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов:

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.18 | На 31.12.17 | На 31.12.16 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке | 292 924 | 294 520 | 294 784 |
| Итого: | 292 924 | 294 520 | 294 784 |

В 2018 году переоценка внеоборотных активов Обществом не проводилась.

Уменьшение добавочного капитала АО «Сочигоргаз» в части переоценки основных средств обусловлено следующими факторами:

- снятием с балансового учета объектов основных средств, по которым в предшествующие отчетные периоды была произведена переоценка. Общая величина уменьшения добавочного капитала Общества за счет выбытия переоценки по объектам основных средств составила 1 145 тыс. рублей. В «Отчете об изменениях капитала» за 2018 год она отражена по стр. 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала»;

- выбытием объектов основных средств вследствие списания - общая величина уменьшения добавочного капитала за счет выбытия ранее переоцененных внеоборотных активов составила 451 тыс. рублей. В связи с тем, что при выбытии данных объектов основных средств сумма их дооценки переносится с добавочного капитала в состав нераспределенной прибыли и не изменяет величину капитала Общества в целом (абз. 7 п. 15 ПБУ 6/01), в «Отчете об изменениях капитала» за 2018 год она отражена в графе «Добавочный капитал» (отрицательная величина) и графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (положительная величина) по стр. 3330 «Изменение добавочного капитала».

41.3. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 года резервный капитал Общества полностью сформирован и составляет 105 тыс. рублей.

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

41.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

| Наименование показателя | На 31.12.18 | На 31.12.17 | На 31.12.16 |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Нераспределенная прибыль прошлых лет | 80 477 | 74 517 | 69 530 |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | 31 620 | 11 017 | 9 737 |
| Итого: | 112 097 | 85 534 | 79 267 |

В составе нераспределенной прибыли по стр. 1370.1 бухгалтерского баланса Общества отражается прибыль, сформированная по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2018 год, подлежащая распределению на Общем собрании участников Общества.

42. Долгосрочные обязательства

42.1. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2018 году и в предшествующих ему 2017 и 2016 годах не привлекало долгосрочные заемные средства.

42.2. Долгосрочные оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется табличной формой 7. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В соответствии с условиями договоров подряда по газификации объектов капитального строительства, Обществом был создан Резерв на гарантийный ремонт газораспределительных сетей, построенных и сданных Заказчику.

По состоянию на конец отчетного периода его величина составила 9 958 тыс. руб.

В связи с тем, что по условиям вышеуказанных договоров гарантийный срок составляет 24 месяца от даты сдачи объекта, и по состоянию на конец отчетного 2018 года по всем сданным объектам истечение гарантийного срока превышает 12 месяцев, - величина резерва включена в состав долгосрочных оценочных обязательств по стр. 1430 бухгалтерского баланса:

| тыс. руб. | | | |
|--|--------------|-------------|-------------|
| Наименование показателя | На 31.12.18 | На 31.12.17 | На 31.12.16 |
| Долгосрочные обязательства на гарантийный ремонт | 9 958 | - | - |
| Итого: | 9 958 | - | - |

42.3. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на конец 2018 года и предшествующих ему 2017 и 2016 годов Общество не имело прочих долгосрочных обязательств.

43. Краткосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2018 году и в предшествующих ему 2017 и 2016 годах не привлекало долгосрочные заемные средства.

44. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются *без исключения* кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года составила 358 216 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 43,2%.

| тыс. руб. | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Наименование показателя | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| <i>Поставщики и подрядчики</i> | <i>19 485</i> | <i>3 721</i> | <i>1 850</i> |
| <i>Задолженность перед персоналом организации</i> | <i>11 726</i> | <i>7 239</i> | <i>6 260</i> |
| <i>Задолженность по налогам и страховым взносам:</i> | <i>40 214</i> | <i>36 322</i> | <i>34 789</i> |
| <i>по налогам и сборам</i> | <i>28 772</i> | <i>27 095</i> | <i>30 400</i> |
| - налог на доходы физических лиц | 2 786 | 1 775 | 1 455 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| - налог на добавленную стоимость | 24 342 | 23 451 | 24 765 |
| - налог на прибыль | - | - | 2 707 |
| - транспортный налог | 205 | 179 | 137 |
| - налог на имущество | 1 426 | 1 682 | 1 336 |
| - экология | 13 | 8 | - |
| <i>по страховым взносам</i> | <i>11 442</i> | <i>9 227</i> | <i>4 389</i> |
| - расчеты по социальному обеспечению | 465 | 585 | 59 |
| - расчеты по пенсионному страхованию | 8 831 | 6 747 | 3 371 |
| - расчеты по обязательному медицинскому страхованию | 2 128 | 1 612 | 816 |
| - расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний | 18 | 283 | 143 |
| Авансы полученные | 274 786 | 231 050 | 187 648 |
| Расчеты по договору аренды | 2 084 | 34 386 | 9 370 |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами: | 9 921 | 2 246 | 1 521 |
| - расчеты по депонированной заработной плате | 609 | 379 | 194 |
| - расчеты по имущественному и личному страхованию | 1 099 | 228 | 209 |
| - расчеты с прочими кредиторами | 8 032 | 1 639 | 1 048 |
| - задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | 181 | - | 70 |
| Итого: | 358 216 | 314 964 | 241 438 |

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2018 года наибольшую часть – 76,7% или 274 786 тыс. рублей – составляют авансы, полученные от покупателей и заказчиков. Величина авансов обусловлена условиями оплаты, зафиксированными в договорах, заключенных с контрагентами и носит текущий характер.

Авансы полученные от покупателей и заказчиков под предстоящие поставки товаров, работ, услуг отражены по стр. 1520.2 бухгалтерского баланса в сумме:

на 31 декабря 2018 года - 274 786 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 года - 231 050 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 года - 187 648 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2018 года - 49 461 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 года - 41 589 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 года - 33 777 тыс. руб.

Задолженность перед бюджетом по налогам и страховым взносам составляет 11,2% или 40 214 тыс. рублей. Вся она носит текущий характер и подлежит перечислению в бюджет в установленные законодательством сроки.

Кредиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

45. Доходы будущих периодов

В предыдущих отчетных периодах АО «Сочигоргаз» получило безвозмездно и приняло на балансовый учет по рыночной стоимости ряд объектов основных средств. В 2018 году по указанным объектам была начислена амортизация в размере 263 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации является прочим доходом Общества по безвозмездно полученным объектам ОС.

| тыс. руб. | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Наименование показателя | На 31.12.18 | На 31.12.17 | На 31.12.16 |
| Безвозмездно полученные объекты основных средств | 7 349 | 7 613 | 7 876 |
| Итого: | 7 349 | 7 613 | 7 876 |

46. Краткосрочные оценочные обязательства

Информация по разделу дополняется табличной формой 7. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

В 2018 году в соответствии с законодательством и учетной политикой Обществом были сформированы следующие краткосрочные оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков работникам АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2018 года составляет 12 471 тыс. рублей. В балансе Общества сумма отражается по строке 1540.1 и включает в себя резерв на предстоящую оплату отпусков, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31.12.2018 года составляет 31 272 тыс. руб. В балансе Общества сумма резерва отражается по стр. 1540.2 и включает в себя резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

- прочий резерв предстоящих расходов по состоянию на 31.12.2018 года составляет 1 807 тыс. руб. В балансе сумма резерва отражается по стр. 1540.4 и включает в себя резерв на предстоящую выплату прочих вознаграждений персоналу Общества, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

47. Государственная помощь

Информация по разделу «Государственная помощь», представленная дополнительно к таблице 9 «Государственная помощь» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1).

В отчетном периоде в рамках исполнения Приказа Министерства труда и социальной защиты РФ от 10.12.2012г. № 580н «Об утверждении Правил финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно – курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами» - Обществом от ГУ Краснодарское региональное отделение Фонда социального страхования РФ Филиал № 16 было получено разрешение направить на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников, в счет начисляемых в 2018 году страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - сумму в размере 356 тыс. руб.

В связи с тем, что средства государственных внебюджетных фондов являются составной частью бюджетной системы РФ (абз. 2, 3 ст. 10, ст. 13 БК РФ), - финансирование, полученное из внебюджетного фонда относится к государственной помощи (Письмо Минфина РФ № 04-02-05/1/223 от 03.01.2002г.). Общая сумма государственной помощи, оказанной Обществу, составляет:

- в 2018 году - 356 тыс. руб.;
- в 2017 году - 0 тыс. руб.;
- в 2016 году - 0 тыс. руб.

| Назначение бюджетного финансирования | Сумма бюджетного финансирования, тыс. руб. | Обязательства, связанные с получением бюджетных средств | Не выполненные условия получения бюджетных средств на 31.12.2018 |
|--|--|---|--|
| финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников | 356 | целевое направление финансирования на проведение специальной оценки условий труда и периодического медосмотра сотрудников | - |
| Итого: | 356 | - | - |

В отчетном периоде Общество полностью использовало средства целевого финансирования в части предоставленных бюджетных средств. Остаток по состоянию на 31.12.2018 года в балансе отсутствует.

48. Информация по учёту договоров строительного подряда

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому объекту строительства в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом МФ РФ от 24.10.2008 г. № 116н.

Выручка от выполнения СМР с длительным циклом определяется по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам или этапам. При этом, подписание актов со стороны Заказчика подразумевает, что закончен определенный конструктивный элемент или этап и форма КС-2 означает оценку готовности выполненных СМР. Соответственно, выручка отражается по объему СМР согласно подписанным с Заказчиком формам № КС-2, КС-3. Данный способ отражения выручки признается способом «по мере готовности», а оценка готовности выполненных СМР (по каждой форме КС-2) признается степенью завершенности работ по договору.

По состоянию на 31.12.2018 года АО «Сочигоргаз» не имеет договоров строительного подряда переходящих на следующий отчетный период.

49. Выручка от продаж

Общество формировало выручку от реализации работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|--|----------------|----------------|
| Выручка от реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего: | 272 497 | 271 601 |
| в т.ч. по договору технического обслуживания | 243 769 | 242 780 |
| в т.ч. по договору аренды | 28 728 | 28 821 |
| Выручка от проектной деятельности | 115 798 | 22 770 |
| Выручка ВДГО | 52 935 | 50 800 |
| Выручка от выполнения подрядных работ (СМР) | 172 067 | 46 274 |
| Выручка от реализации прочих услуг | 56 558 | 49 050 |
| Итого: | 669 855 | 440 495 |

тыс. руб.

50. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

50.1. Себестоимость продаж

Общество формировало себестоимость продаж работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|---|----------------|----------------|
| Себестоимость реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего: | 224 682 | 220 413 |
| в т.ч. по договору технического обслуживания | 202 300 | 197 243 |
| в т.ч. по договору аренды | 22 382 | 23 170 |
| Себестоимость проектной деятельности | 90 366 | 16 804 |
| Себестоимость ВДГО | 35 487 | 32 650 |
| Себестоимость от выполнения подрядных работ (СМР) | 136 247 | 30 831 |
| Себестоимость реализации прочих услуг | 38 140 | 31 061 |
| Итого: | 524 922 | 331 759 |

тыс. руб.

50.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|---|----------------|---------------|
| Управленческие расходы, в том числе: | 100 554 | 85 362 |
| Заработная плата | 37 301 | 29 376 |
| Страховые взносы от ФОТ | 10 802 | 8 700 |
| Амортизация | 5 020 | 4 411 |
| Материалы | 8 831 | 7 652 |
| Сервисное обслуживание | 7 440 | 5 938 |
| Резервы предстоящих расходов | 8 575 | 8 463 |
| Прочие расходы | 22 585 | 20 822 |

тыс. руб.

50.3. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|--|----------------|----------------|
| Материальные затраты, в том числе: | 78 183 | 43 770 |
| - сырье и материалы | 51 608 | 37 948 |
| - электроэнергия | 2 726 | 2 595 |
| - прочие | 23 849 | 3 227 |
| Затраты на оплату труда, в том числе отчисления на социальное страхование | 312 428 | 260 243 |
| Амортизация основных средств | 27 101 | 27 524 |
| Прочие затраты, в том числе: | 207 764 | 85 584 |
| Арендная плата | 24 860 | 24 852 |
| Расходы на страхование | 2 307 | 1 788 |

тыс. руб.

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Налоги | 6 848 | 6 802 |
| Командировочные расходы | 5 481 | 4 581 |
| Охрана труда и техники безопасности | 1 213 | 826 |
| Подготовка и переподготовка кадров | 1 352 | 2 264 |
| Почтово-телеграфные и канцелярские расходы | 4 018 | 3 604 |
| Подписка на периодические издания | 157 | 138 |
| Расходы на рекламу | 223 | 270 |
| Услуги сторонних организаций, в том числе: | 158 330 | 39 156 |
| - услуги субподряда по ПИР | 57 054 | 9 506 |
| - услуги субподряда по СМР | 75 179 | 6 622 |
| - услуги сторонних организаций прочие | 26 097 | 23 058 |
| Программное обеспечение и лицензии | 1 478 | 1 138 |
| Прочие | 1 497 | 165 |
| Итого: | 625 476 | 417 121 |

В структуре расходов по обычным видам деятельности доля прямых затрат составляет:

в 2018 году 83,9 % (или 524 922 тыс. руб.);

в 2017 году 79,5 % (или 331 759 тыс. руб.).

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2018 году 16,1 % (или 100 554 тыс. руб.);

в 2017 году 20,5 % (или 85 362 тыс. руб.).

51. Прибыль (убыток) от продаж

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Выручка от продаж без НДС | 669 855 | 440 495 |
| Себестоимость продаж | 524 922 | 331 759 |
| Управленческие расходы | 100 554 | 85 362 |
| Итого: | 44 379 | 23 374 |

тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде прибыль от продаж выросла по сравнению с предшествующим 2017 годом в 1,9 раза и составила 44 379 тыс. рублей.

52. Прочие доходы и расходы

52.1. Прочие доходы

В Обществе были получены следующие прочие доходы:

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|--|----------|----------|
| <i>Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически</i> | 5 792 | 8 223 |
| <i>Доходы от продажи материально – производственных запасов</i> | 19 | 66 |
| <i>Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году</i> | 2 273 | 464 |
| <i>Возмещение стоимости услуг</i> | 220 | - |
| <i>Проценты к получению, в том числе:</i> | 21 660 | 17 272 |
| По договору займа | 19 078 | 2 095 |
| По неснижаемому остатку | 2 582 | 15 177 |
| <i>Доходы от участия в других организациях</i> | 29 253 | 2 323 |
| <i>Резерв по сомнительным долгам</i> | 39 056 | 10 163 |
| <i>Резервы прочие</i> | 370 | 2 236 |
| <i>Прочие доходы, в том числе:</i> | 1 959 | 2 691 |

тыс. руб.

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности | 674 | 850 |
| Доходы, связанные с получением безвозмездно активов | 263 | 263 |
| Доходы от использования средств целевого финансирования из бюджета | 356 | - |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные | 12 | 140 |
| Возмещение материального ущерба | 339 | 172 |
| Судебные расходы, взысканные по решению суда | 34 | - |
| Возмещение стоимости обучения | 147 | 151 |
| Возврат госпошлины | 10 | 63 |
| Страховые возмещения | - | 982 |
| Прочие доходы | 124 | 70 |
| Итого: | 100 602 | 43 438 |

52.2. Прочие расходы

В Обществе были получены следующие прочие расходы:

| Наименование показателя | тыс. руб. | |
|--|---------------|---------------|
| | 2018 год | 2017 год |
| <i>Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически</i> | 881 | 1 291 |
| <i>Расходы, связанные с продажей МПЗ</i> | 19 | 66 |
| <i>Расходы от выбытия (продажи) основных средств</i> | 400 | 247 |
| <i>Резерв по сомнительным долгам</i> | 29 401 | 24 465 |
| <i>Содержание ОС непроизводственного назначения</i> | 1 700 | 2 118 |
| <i>Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году</i> | 7 493 | 345 |
| <i>Расходы на социальные нужды и выплаты работникам</i> | 32 162 | 8 016 |
| <i>Прочие расходы, в том числе:</i> | 26 638 | 8 267 |
| Резерв на гарантийный ремонт | 9 958 | 138 |
| Амортизация основных средств непроизводственного назначения | 179 | 472 |
| Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам) | 1 144 | 925 |
| Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: | 169 | 105 |
| • Налог на имущество; | 13 | 10 |
| • Местные налоги (транспортный налог); | 156 | 95 |
| Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок иск. давности | 183 | 535 |
| Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина | 99 | 69 |
| Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий | 300 | 88 |
| Не подлежащий возмещению НДС | 1 288 | 922 |
| Штрафы, пени | 35 | 19 |
| Расходы по ведению собраний, совещаний | 490 | 610 |
| Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии | 163 | 165 |
| Материалы непроизводственного назначения | 655 | 420 |
| Отчисления в Профсоюзный комитет | 815 | 610 |
| Услуги сторонних организаций | 556 | 589 |
| Представительские расходы | 115 | 110 |
| Телефонные переговоры сверх норм | - | - |
| Спецодежда списана до окончания срока эксплуатации | 10 | 5 |
| Списаны материалы, не пригодные к эксплуатации | 534 | 121 |
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 37 | 1 |
| Страховые взносы от фонда оплаты труда (прочие) | 9 697 | 1 960 |
| Прочие расходы | 211 | 403 |
| Итого: | 98 694 | 44 815 |

52.3. Расшифровка прочих доходов и расходов

- Резерв по сомнительным долгам

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2018 и 2017 годы соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто – суммы начисленного в течении отчетного года включены в состав прочих расходов, суммы восстановленного резерва – в прочие доходы Общества.

- Операции по договорам аренды

В составе прочих доходов и расходов Общества операции по сдаче имущества в аренду и субаренду составляют:

- доходы от аренды составляют 5,8 % или 5 792 тыс. рублей;
- расходы от аренды составляют 0,9 % или 881 тыс. рублей.

В отчетном 2018 году АО «Сочигоргаз» проводило операции в рамках работы по следующим договорам аренды и субаренды имущества, отраженным в составе прочих доходов и расходов Общества:

тыс. руб.

| Наименование имущества в аренде | Сдано в аренду | За 2018 год | | | За 2017 год | | |
|--|---|-----------------|------------------|---------|-----------------|------------------|---------|
| | Арендатор, Договор аренды, срок аренды | Доходы, без НДС | Расходы, без НДС | Прибыль | Доходы, без НДС | Расходы, без НДС | Прибыль |
| Недвижимое и движимое имущество – помещения пл. 434,7 м2 на первом этаже здания по адресу: г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1 | ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар" Договор краткосрочной аренды №25-6-0305 от 25.10.2016г. Срок аренды – с 01.11.15г. по 30.09.16г. Доп.соглашением №1 от 29.12.2016г. аренда продлена на неопределенный срок. | 5 285 | 645 | 4 640 | 5 222 | 584 | 4 638 |
| Недвижимое имущество – помещение пл. 13,3 м2 по ул. Калараш, д. 165 | ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар" Договор краткосрочной аренды №25-6-0792 от 15.09.2017г. Срок аренды – с 15.09.2017 года по 31.12.2017 года с последующей пролонгацией на неопределенный срок | 300 | 230 | 70 | 76 | 55 | 21 |
| Недвижимое и движимое имущество, автотранспорт | ООО «Сочи Газ – Сервис» Договор аренды имущества б/н от 12.02.18г. Срок аренды – с 03.08.16г по 02.07.17г. Доп. соглашение №1 от 12.02.18г на срок с 03.07.17г по 31.01.18г. Договор аренды автомобиля б/н от 11.05.2016г. Срок аренды – с 01.10.15г по 30.11.16г. Пролонгирован на тот же срок доп.соглашением №1 | 10 | 6 | 4 | 2 728 | 652 | 2 076 |

| | | | | | | | |
|--|--|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Часть нежилого помещения на первом этаже здания по адресу: г. Сочи, ул. Дмитриевой, д. 56 для размещения банкомата | АО «Газпромбанк» Договор аренды № 428-СОЧ/А от 10.10.2013г. Срок аренды – с 10.10.13г по 10.09.14г. Автопродлонгация договора – с 11.09.14г по 10.08.15г. Доп.соглашением №1 от 30.06.2016г. аренда продлена на неопределенный срок. | 6 | - | 6 | 6 | - | 6 |
| Часть нежилого помещения, оборудование, столовый инвентарь | ИН Цытова И.А. Договор аренды б/н от 29.12.15г. Срок аренды – с 01.03.16 и на неопред. срок. | 191 | - | 191 | 191 | - | 191 |
| Итого | | 5 792 | 881 | 4 911 | 8 223 | 1 291 | 6 932 |

53. Налогообложение

53.1. Налог на прибыль прошлых лет

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

Для целей бухгалтерского учета Общества изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов и расходов по стр. 2342 «Прибыль прошлых лет» и 2356 «Убытки прошлых лет» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

| Стр. формы № 2 | Наименование статьи/показателя | 2018 год | | | 2017 год | | |
|----------------|---|----------------------|--------------------|---------------|----------------------|--------------------|---------------|
| | | данные текущего года | данные прошлых лет | итого | данные текущего года | данные прошлых лет | итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 46 057 | 230 | 46 287 | 21 848 | 149 | 21 997 |
| 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) | 5 410 | (46) | 5 364 | 6 581 | (30) | 6 551 |
| 2450 | Изменение отложенных налоговых активов | (1 985) | - | (1 985) | 2 357 | - | 2 357 |
| 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств | (169) | - | (169) | 83 | - | 83 |
| 2410 | Текущий налог на прибыль | (12 467) | X | (12 467) | (13 390) | X | (13 390) |
| 2460 | Прочее (налог на прибыль) | X | (46) | (46) | X | (30) | (30) |

| Стр. формы № 2 | Наименование статьи/показателя | 2018 год | | | 2017 год | | |
|----------------|--------------------------------|----------------------|--------------------|--------|----------------------|--------------------|--------|
| | | данные текущего года | данные прошлых лет | итого | данные текущего года | данные прошлых лет | итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | прошлых лет) | | | | | | |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | 31 436 | 184 | 31 620 | 10 898 | 119 | 11 017 |

53.2. Налог на прибыль текущего года

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

тыс. руб.

| № п/п | № стр. формы № 2 | Наименование статьи/показателя | За 2018 год | За 2017 год |
|-------|------------------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 46 287 | 21 997 |
| 2 | | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 9 257 | 4 399 |
| 3 | 2421 | Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.: | 5 364 | 6 551 |
| 4 | | Постоянные налоговые обязательства | 13 546 | 9 569 |
| 5 | | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль | 67 729 | 47 844 |
| 6 | | Постоянные налоговые активы | (8 182) | (3 018) |
| 7 | | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль | (40 911) | (15 089) |
| 8 | 2450 | Изменение отложенных налоговых активов | (1 985) | 2 357 |
| 9 | | Изменение временных вычитаемых разниц | (9 925) | 11 785 |
| 10 | 2430 | Изменение отложенных налоговых обязательств | (169) | 83 |
| 11 | | Изменение временных налогооблагаемых разниц | (845) | 415 |
| 12 | | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11) | 62 335 | 66 952 |
| 13 | | Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8-стр.10), в т.ч. | (12 467) | (13 390) |
| 13.1 | 2410 | Текущий налог на прибыль | (12 467) | (13 390) |
| 14 | 2460 | Прочее | (46) | (30) |
| 16 | 2400 | Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10) | 31 620 | 11 017 |

Расшифровка постоянных разниц, увеличивающих и уменьшающих налогооблагаемую базу, а также вычитаемых временных разниц и временных налогооблагаемых разниц представлена в таблице:

тыс. руб.

| № п.п | Наименование показателя | за 2018 год | за 2017 год |
|-------|--|-------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Постоянные налоговые обязательства | 13 546 | 9 569 |
| 2 | Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе: | 67 729 | 47 844 |
| 2.1. | - амортизация основных средств | 3 446 | 5 021 |
| 2.2. | - прибыль (убытки) прошлых лет | 2 344 | 345 |
| 2.3. | - расходы по содержанию производственной сферы (в т.ч. материалы) | 1 936 | 2 090 |
| 2.4. | - резерв по сомнительным долгам | 29 401 | 24 465 |

| № п.п | Наименование показателя | за 2018 год | за 2017 год |
|-------|---|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2.5. | - социальные выплаты | 32 162 | 8 016 |
| 2.6. | - профносы за счет прибыли | 815 | 610 |
| 2.7. | - услуги сторонних организаций (транспортные, доставка) | 556 | 589 |
| 2.8. | - списание спецодежды до срока, материалов, не пригодных к эксплуатации | 544 | 126 |
| 2.9. | - резерв на гарантийный ремонт | 9 958 | 138 |
| 2.10. | - представительские расходы | 115 | 101 |
| 2.11. | - сервисное обслуживание | 5 664 | 4 602 |
| 2.12. | - не подлежащий возмещению НДС | 1 288 | 922 |
| 2.13. | - вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии | 130 | 130 |
| 2.14. | - амортизация непроизводственных фондов | 179 | 283 |
| 2.15. | - расходы, связанные с участием в других организациях (в т.ч. дивиденды) | (25 848) | - |
| 2.16. | - прочие | 5 039 | 406 |
| 3 | Постоянные налоговые активы | 8 182 | 3 018 |
| 4 | Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе: | 40 911 | 15 089 |
| 4.1. | - восстановленный резерв по сомнительным долгам | 39 056 | 10 163 |
| 4.2. | - восстановленный резерв на выплату вознаграждения по итогам года | 73 | 44 |
| 4.3. | - прибыль (убыток) прошлых лет | 1 769 | 464 |
| 4.4. | - прочие доходы, не принимаемые в НУ | 3 | - |
| 4.5. | - доходы от участия в других организациях | 10 | 2 323 |
| 4.6. | - восстановленный резерв на гарантийный ремонт | - | 2 095 |
| 5 | Изменение отложенных налоговых активов | (1 985) | 2 357 |
| 6 | Временные вычитаемые разницы, в том числе: | (9 925) | 11 785 |
| 6.1. | - амортизация безвозмездно полученных объектов ОС | (263) | (263) |
| 6.2. | - сумма превышения величины сформированного резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год над величиной фактически выплаченного резерва | (12 695) | 11 110 |
| 6.3. | - сумма превышения величины сформированного резерва на оплату отпусков над фактически выплаченными отпускными | 1 881 | 283 |
| 6.4. | - сумма резерва предстоящих расходов | 1 152 | 655 |
| 7 | Изменение отложенных налоговых обязательств | (169) | 83 |
| 8 | Временные налогооблагаемые разницы, в том числе: | (845) | 415 |
| 8.1. | - амортизация ОС | (846) | 415 |

По состоянию конец предыдущего отчетного периода чистая прибыль, подлежащая распределению, составляла 11 017 тыс. рублей. В отчетном году по состоянию на 31.12.2018 года чистая прибыль Общества, подлежащая распределению, составила 31 620 тыс. рублей. По сравнению с 2017 годом она выросла в 2,9 раза.

54. Распределение чистой прибыли по итогам 2017 года

54.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества

В соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» № 1 от 27.06.2018 года были утверждены размер и порядок выплаты дивидендов по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2017 год. Чистая прибыль Общества, полученная по результатам 2017 финансового года, направленная на выплату дивидендов, составила 5 508,4 тыс. рублей. Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составил 785,57 рублей.

Величина дивидендов за год, предшествующий отчетному, в полном объеме начислена и выплачена в 2018 году.

Дивиденды по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2018 год на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не распределялись.

54.2. Базовая (чистая) прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|---|-------------|-------------|
| Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года | 31 620 | 11 017 |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении | 7 012 | 7 012 |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию | 4,51 | 1,57 |

В течение отчетного 2018 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 разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

54.3. Информация о бенефициарах

В соответствии с п. 2 ст. 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 года №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» (АО «Сочигоргаз» входит в состав группы 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 абз. 2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Закона № 115-ФЗ.

V. Информация о связанных сторонах

55. Дочерние и зависимые общества

В соответствии с Протоколом заседания Совета директоров № 29 от 25.06.2015 года 2015 году АО «Сочигоргаз» образовало дочернее Общество – ООО «Сочи Газ – Сервис», и явилось единственным участником с долей участия 100%. Уставный капитал ООО «Сочи Газ – Сервис» в соответствии с утвержденным Уставом составил 10 тыс. рублей. Для формирования уставного капитала дочернего Общества АО «Сочигоргаз» перечислило в 2016 году на расчетный счет ООО «Сочи Газ – Сервис» денежные средства в размере 10 тыс. рублей, произведя тем самым финансовые вложения в другое предприятие, которые носили долгосрочный характер.

В декабре 2017 года АО «Сочигоргаз», как Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Сочи Газ-Сервис», приняло решение № 4 от 20.12.2017 года о добровольной ликвидации дочерней организации в установленном законом порядке. Был утвержден состав ликвидационной комиссии, план ликвидации и срок ликвидации - в течение одного года с момента принятия данного решения.

В 2018 году Обществом были произведены все необходимые процедуры, связанные с ликвидацией дочерней организации, в результате которых 20 ноября 2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись №7182375017928 о ликвидации ООО «Сочи Газ-Сервис».

55.1. Выручка от реализации ТМЦ, работ, услуг и прочие доходы от дочерних и зависимых обществ

тыс. руб. (без НДС)

| Наименование организации | Наименование показателя | 2018 год | 2017 год | 2016 год |
|--------------------------|---|-----------|--------------|--------------|
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Реализация ТМЦ для выполнения СМР | - | 34 | 354 |
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Реализация ТМЦ для выполнения работ по монтажу (демонтажу) приборов учета | - | - | 71 |
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Выручка от реализации услуг контроля | - | 2 887 | 2 286 |
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Аренда транспортных средств и ГСМ | - | 1 053 | 4 145 |
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Аренда имущества | 10 | 1 685 | 1 278 |
| Итого: | | 10 | 5 659 | 8 134 |

55.2. Расходы по обычным видам деятельности от приобретения товаров, работ, услуг у дочерних и зависимых обществ

тыс. руб. (без НДС)

| Наименование организации | Наименование показателя | 2018 год | 2017 год | 2016 год |
|--------------------------|--|----------|--------------|---------------|
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Расходы от приобретения услуг по изготовлению проектной документации | - | 1 482 | 5 967 |
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Расходы от выполнения СМР | - | 1 100 | 12 224 |
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Расходы от выполнения работ по монтажу (демонтажу) приборов учета | - | 1 411 | 2 067 |
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | Приобретение ТМЦ | - | 98 | - |
| Итого: | | - | 4 091 | 20 258 |

55.3. Денежные потоки по операциям с дочерними и зависимыми обществами

Денежные потоки по операциям с дочерней организацией ООО «Сочи Газ-Сервис» отражены в таблице:

тыс. руб. (без НДС)

| Код стр. ОДДС | Вид денежного потока | 2018 год | | 2017 год | |
|---------------|--|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | | Поступило | Перечислено | Поступило | Перечислено |
| Стр. 4111.1 | Поступление по текущей деятельности от продажи товаров, работ, услуг | 598 | - | 966 | - |

| | | | | | |
|---------------|---|---------------|----------|--------------|--------------|
| Стр. 4112.1 | Свернутый поток по текущей деятельности арендных платежей | 499 | - | 581 | - |
| Стр. 4121.1 | Платежи по текущей деятельности поставщикам | - | - | - | 587 |
| Стр. 4221.1 | Платежи по инвестиционной деятельности за выполненные работы в связи с приобретением внеоборотных активов | - | - | - | 486 |
| Стр. 4214.1 | Поступления по инвестиционной деятельности от долевого участия в дочерних организациях | 28 650 | - | 2 323 | - |
| Итого: | | 29 747 | - | 3 870 | 1 073 |

55.4. Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с дочерними и зависимыми обществами

В рамках вышеуказанных хозяйственных операций у Общества сложилась следующая, отраженная в балансе, задолженность по взаиморасчетам:

| Наименование организации | На 31.12.2018 года | | На 31.12.2017 года | | На 31.12.2016 года | |
|--------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|--------------------|------------|
| | ДЗ | КЗ | ДЗ | КЗ | ДЗ | КЗ |
| ООО «Сочи Газ-Сервис» | - | - | 1 290 | - | 926 | 128 |
| Итого: | - | - | 1 290 | - | 926 | 128 |

тыс. руб.

56. Связанные стороны АО «Сочигоргаз»

56.1. Организации, входящие в состав группы «Газпром», состоящей из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ

Общество входит в группу лиц «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых лиц. Полный перечень на сайте: <http://gazpromrg.ru>.

В 2018 году АО «Сочигоргаз» осуществляло хозяйственные операции со следующими связанными сторонами, входящими в состав группы ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ:

| № п.п. | Наименование организации | ИНН | Основание признания взаимозависимости с ПАО «Газпром» | Дата начала взаимозависимости | Доля участия в ООО «Газпром межрегионгаз», % в УК | |
|--------|--|------------|---|-------------------------------|---|-----------|
| | | | | | прямое | косвенное |
| 1 | ООО "Газпром межрегионгаз" | 5003021311 | Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ | 01.01.2012 | - | 100,000 |
| 2 | ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» | 2308070396 | Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ | 26.03.2002 | 75 | 75,000 |
| 3 | АО "Газпром газораспределение" | 7838306818 | Пп.1, 3, 8 п.2 ст.105.1 НК РФ | 01.10.2004 | 99,905 | 100,000 |
| 4 | АО "Газпром газораспределение Краснодар" | 2308021656 | Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ | 03.10.2005 | | 74,999 |
| 5 | ООО "Межрегионгаз Технологии" | 7806108193 | Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ | 08.07.2013 | - | 99,999 |
| 6 | ООО "Газэнергоинформ" | 7728696530 | Пп.1, 3 п.2 ст.105.1 НК РФ | 30.06.2014 | | 99,999 |

56.2. Характеристика связей с организациями, входящими в состав группы ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ

- АО «Газпром газораспределение Краснодар» (владеет 27,44% доли уставного капитала Общества):

| Наименование договора, содержание хозяйственной операции | Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС | |
|--|--|------------|
| | 2018 год | 2017 год |
| 1. Договор аренды имущества № 19 от 09.01.2006 года , согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на балансе газораспределительные сети в срочную аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар» | 32 039,45 | 31 993,02 |
| задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз») | 2 669,95 | нет |
| 2. Договор субаренды имущества , согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на забалансовом учете арендованный газопровод в субаренду АО «Газпром газораспределение Краснодар» | 1 860,00 | 2 015,00 |
| задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз») | 155,00 | 2 015,00 |
| 3. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4623/17 от 27.03.2017 года , согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар» | 3,59 | 280 027,58 |
| задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз») | нет | 27 279,29 |
| 4. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4541/18 от 12.03.2018 года , согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО «Газпром газораспределение Краснодар» | 279 988,22 | - |
| задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «ГТРК») | 9 598,75 | - |
| 5. Договор оказания услуг по техническому обслуживанию № 03-1/БДР-4537/18 от 26.02.2018г. (горнолыжный курорт «Роза-Хутор»), согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий по техническому обслуживанию объектов газоснабжения, находящихся в безвозмездном пользовании АО «Газпром газораспределение Краснодар» | 7 655,00 | - |
| задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз») | 1 578,88 | - |
| 6. Договоры оказания услуг по техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обслуживанию сетей газоснабжения низкого давления – в общем количестве 2 штук. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло в 2018 году для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс мероприятий технического обслуживания объектов газоснабжения низкого давления, находящихся в хозяйственном ведении МУП «Сочитеплоэнерго» | 337,41 | - |
| общая задолженность по 2 договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз») | 138,62 | - |
| 7. Договор ответственного хранения № 1 от 09.01.2017 года , согласно которого АО «Сочигоргаз» принял на ответственное хранение материальные ценности АО «Газпром газораспределение Краснодар». | 60,00 | 58,55 |
| задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз») | 15,00 | 10,00 |

| | | |
|---|------------|-----------|
| <p>Общий объем выручки от реализации работ (услуг), выполненных по вышеперечисленным договорам за 2018 год составил 321 883,67 тыс. рублей; объем прочих доходов по договору хранения за 2018 год составил 60,00 тыс. рублей.</p> <p>Общая задолженность по вышеперечисленным договорам на 31.12.2018 года составила: 9 598,75 тыс. рублей в пользу АО «ГПРК» (кредиторская задолженность); 4 557,45 тыс. рублей в пользу АО «Сочигоргаз» (дебиторская задолженность).</p> | | |
| <p><i>Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения», в рамках которых в отчетном периоде было отражено выполнение работ (услуг) и начисление выручки Общества, в том числе:</i></p> | | |
| <p>8. Договор агентский № 20-4/БДР-5110/1 от 01.09.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» как агент за вознаграждение совершает за АО «Газпром газораспределение Краснодар» действия, направленные на выполнение работ по подключению объектов к сетям газораспределения.</p> | 96,00 | 96,00 |
| <p>задолженность по договору на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)</p> | 96,00 | 96,00 |
| <p>9. Договоры на выполнение газоопасных работ с применением сварки – в общем количестве за 2018 год - 114 штук, за 2017 год – 15 штук. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по подключению объектов к сетям газораспределения.</p> | 8 726,23 | 5 387,00 |
| <p>общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)</p> | 2 681,30 | 2 892,78 |
| <p>10. Договоры на выполнение работ по монтажу (прокладке) / демонтажу газопроводов и газового оборудования – в общем количестве за 2018 год - 213 штук, за 2017 год - 32 штуки. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс строительно-монтажных работ по строительству объектов газоснабжения.</p> | 141 169,94 | 6 535,38 |
| <p>общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)</p> | 24 071,38 | 4 657,58 |
| <p>11. Договоры на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы – в общем количестве за 2018 год – 210 штук, за 2017 год - 95 штук. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по техническому надзору.</p> | 3 528,00 | 877,14 |
| <p>общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)</p> | 1 569,83 | 670,39 |
| <p>12. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве за 2018 год – 326, за 2017 год - 28 штук. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполнял в 2017 году для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по изготовлению проектной документации на объекты газоснабжения.</p> | 128 513,06 | 16 962,59 |
| <p>общая задолженность по договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «Сочигоргаз»)</p> | 6 547,11 | 11 348,19 |
| <p>Общий объем выручки от реализации работ (услуг), выполненных по договорам, заключенным в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения» за 2018 год составил 280 930,89 тыс. рублей. Общий объем прочих доходов за 2018 год по вышеперечисленным договорам – 1 102,34 тыс. рублей.</p> <p>Общая задолженность по вышеперечисленным договорам на 31.12.2018 года составила 34 965,62 тыс. рублей в пользу АО «Сочигоргаз».</p> | | |
| <p><i>Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения», в рамках которых от АО «Газпром Газораспределение Краснодар» поступили авансовые платежи не зачтенные по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</i></p> | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 13. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве за 2018 год – 126 штук, за 2017 год - 91 штуки. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» будет выполнять для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по изготовлению проектной документации на объекты газоснабжения. | - | - |
| общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар») | 20 433,35 | 29 034,81 |
| 14. Договоры на выполнение работ по монтажу (прокладке) / демонтажу газопроводов и газового оборудования – в общем количестве за 2018 год - 39 штук, за 2017 год - 1 штука. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняло для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс строительно-монтажных работ по строительству объектов газоснабжения. | - | - |
| общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар») | 14 946,93 | 4 977,65 |
| 15. Договор на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы – в общем количестве за 2018 год – 42 штуки, за 2017 год - 3 штуки. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» будет выполнять для АО «Газпром газораспределение Краснодар» комплекс работ по техническому надзору. | - | - |
| общая задолженность по договорам на конец отчётного периода (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар») | 427,00 | 125,70 |
| Общий объем поступивших авансовых платежей по договорам, заключенным в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения» и не зачтенных по состоянию на 31.12.2016 года составил 35 807,28 тыс. рублей. | | |
| Договоры аренды автотранспортных средств | | |
| 16. Договоры аренды автотранспортных средств – в общем количестве за 2018 год - 9 штук, за 2017 год – 9 штук. Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» арендует у АО «Газпром газораспределение Краснодар» автотранспортные средства для использования в производственной деятельности. | 25 015,67 | 25 015,67 |
| общая задолженность по 9 договорам на конец отчетного периода (в пользу АО «ГТРК») | 2 084,64 | 34 385,89 |

Общая величина задолженности на 31.12.2018 года составила:

- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» за выполненные работы (услуги) (сч. 62.01) – 39 523,07 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по полученным авансам (сч. 62.02) – 45 406,03 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по аренде автотранспортных средств (сч. 60.01) – 2 084,64 тыс. руб.

- АО «Газпром газораспределение» (владеет 35,65% доли уставного капитала Общества):

| Наименование договора, содержание хозяйственной операции | Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС | |
|---|--|----------|
| | 2018 год | 2017 год |
| 1. Договор № 11/3/17-209 от 02.07.2012 года , согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «АСДОБ» | 11,64 | 11,64 |
| - задолженность по договору на конец отчетного периода | нет | нет |
| 2. Договор № УПР 6-267/15 от 01.07.2015 года , согласно которого АО «Сочигоргаз» получает консультационные услуги по сопровождению программы «РЦК» | 41,4 | 41,4 |
| - задолженность по договору на конец отчетного периода | нет | нет |

| | | |
|---|-------|-------|
| 3. Договор № УПР 8-013/15 от 04.05.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «ВДГО» | 79,22 | 79,22 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода в пользу АО «Газпром газораспределение» | 6,60 | 6,60 |
| 4. Договор № УПР 8-047/14 от 26.12.2014 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «РЦК» | 83,00 | 83,00 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода в пользу АО «Газпром газораспределение» | 6,92 | 6,92 |
| 5. Договор № УПР 8-034/16 от 22.11.2016 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «АИС «Аналитика»» | 0,46 | 0,46 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода в пользу АО «Газпром газораспределение» | 0,04 | 0,04 |

Общая величина задолженности на 31.12.2018 года по вышеперечисленным договорам составила 13,56 тыс. рублей в пользу АО «Газпром газораспределение».

- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»

| Наименование договора, содержание хозяйственной операции | Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС | |
|--|--|----------|
| | 2018 год | 2017 год |
| 1. Договор аренды №25-6-0305 от 25.10.2016г и доп. согл. №1 от 29.12.2016г, согласно которого АО «Сочигоргаз» передает в аренду часть имущество офиса по ул. Чайковского, д. 23/1 | 6 236,58 | 6 161,64 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода в пользу АО «Сочигоргаз» | 577,75 | 590,52 |
| 2. Договор аренды №25-6-0792 от 15.09.2017г, согласно которого АО «Сочигоргаз» передает в аренду часть имущество офиса по ул. Калараш, д. 165 | 327,35 | 89,79 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода в пользу АО «Сочигоргаз» | 71,77 | 44,38 |
| 3. Договор аренды автотранспортного средства №25-6-0619 от 28.07.2017г, согласно которого ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» передает в аренду автомобиль | 73,79 | 47,31 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода | нет | нет |
| 4. Договор поставки газа на собственные нужды №25-3-00048/18 от 07.11.2017г (на 2018 год), №25-3-00046/17 от 15.11.2016г (на 2017 год), согласно которым ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» поставляет сетевой газ на собственные нужды Общества | 272,16 | 288,59 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» | 40,76 | 44,23 |
| 5. Договор №25-6-0216 от 09.02.2018г, согласно которого ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» оказывает услуги по организации и проведению семинара | 27,00 | 22,7 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода | нет | нет |

Общая величина задолженности на 31.12.2018 года составила:

- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» (сч. 76.09) – 649,52 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 60.01) – 40,76 тыс. руб.

- ООО «Газпром межрегионгаз»

| Наименование договора, содержание хозяйственной операции | Общий объем операций (НДС не предусмотрен), тыс. руб. | |
|--|---|------------|
| | 2018 год | 2017 год |
| 1. Договор займа №6-580/17 от 15.05.2017 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» (займодавец) предоставляет ООО «Газпром межрегионгаз» (заемщик) денежные средства на пополнение его оборотных средств | 315 000,00 | 315 000,00 |
| Начислено процентов в рамках договор займа №6-580/17 от 15.05.2017 года | 19 077,78 | 2 095,2 |
| -задолженность по договору конец отчетного периода в пользу АО «Сочигоргаз» в части тела займа | 315 000,00 | 315 000,00 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода в пользу АО «Сочигоргаз» в части начисленных процентов по займу | 1 551,70 | 1 758,64 |

- ООО «Межрегионгаз Технологии»

| Наименование договора, содержание хозяйственной операции | Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС | |
|--|--|----------|
| | 2018 год | 2017 год |
| 1. Договор № 93-СТИ-00 от 15.12.2017 года, согласно которого ООО «Межрегионгаз технологии» оказало Обществу услуги по экспертной оценке ПО | 99,00 | - |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода | нет | 99,00 |

- ООО «Газэнергоинформ»

| Наименование договора, содержание хозяйственной операции | Объем выполненных работ, тыс. руб. с НДС | |
|--|--|----------|
| | 2018 год | 2017 год |
| 1. Агентский договор № А/2015/142 от 31.12.2015 года, согласно которого ООО «Газэнергоинформ» оказало Обществу услуги проведению закупочных процедур для удовлетворения нужд АО «Сочигоргаз» | 1 005,79 | 676,76 |
| -задолженность по договору на конец отчетного периода в пользу ООО «Газэнергоинформ» | 157,00 | 7,16 |

56.3. Прочие связанные стороны Общества

- Департамент имущественных отношений Администрации города Сочи (владеет 21,56 % доли уставного капитала Общества):

| Наименование договора, содержание хозяйственной операции | Арендная плата (НДС не предусмотрен), тыс. руб. | |
|--|---|----------|
| | 2018 год | 2017 год |
| 1. Договор аренды № 678 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хоста, ул. Дмитриева, 56 | 326,29 | 313,74 |
| задолженность по договору на конец отчетного периода | нет | нет |
| 2. Договор аренды № 605 от 16.01.2003г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Адлер, ул. Ереванская, д. 17 | 279,62 | 268,86 |
| задолженность по договору на конец отчетного периода | нет | нет |
| 3. Договор аренды № 606 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, 165 | 1 515,97 | 1 457,66 |
| задолженность по договору на конец отчетного периода | нет | нет |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 4. Договор аренды № 7279 от 08.02.2012г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хостинский район, ул. Аллея Челтенхема, 2а | 866,27 | 832,95 |
| задолженность по договору на конец отчетного периода | нет | нет |

Задолженность по договорам аренды земельных участков по состоянию на 31.12.2018 года Общество не имеет.

56.4. Выручка от реализации ТМЦ, работ, услуг и прочие доходы от обществ, входящих в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. (без НДС)

| <i>Наименование организации</i> | <i>Наименование показателя</i> | <i>2018 год</i> | <i>2017 год</i> | <i>2016 год</i> |
|--|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| АО «Газпром газораспределение Краснодар» | Выручка от реализации работ, услуг | 510 860 | 301 089 | 334 687 |
| | Прочие доходы | 985 | 50 | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз» | Прочие доходы – проценты по займу (кэш-пул) | 19 078 | 2 095 | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» | Прочие доходы - Арендная плата | 5 563 | 5 298 | 6 160 |
| Итого: | | 536 486 | 308 532 | 340 847 |

56.5. Расходы по обычным видам деятельности от приобретения товаров, работ, услуг у обществ, входящих в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. (без НДС)

| <i>Наименование организации</i> | <i>Наименование показателя</i> | <i>2018 год</i> | <i>2017 год</i> | <i>2016 год</i> |
|---|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| АО «Газпром газораспределение Краснодар» | Аренда автотранспортных средств | 21 200 | 21 200 | 21 200 |
| Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи | Аренда земельных участков | 2 988 | 2 873 | 2 773 |
| АО «Газпром газораспределение» | Поступление услуг | 209 | 209 | 209 |
| ООО «Межрегионгаз Технологии» | Поступление товаров, услуг | 99 | 4 004 | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» | Поступление услуг, аренда автотранспорта | 316 | 304 | 257 |
| ООО «Газэнергоинформ» | Поступление товаров, услуг | 852 | 574 | 467 |
| Итого: | | 25 664 | 29 164 | 24 906 |

56.6. Денежные потоки по операциям с организациями, входящими в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. (без НДС)

| <i>Код. Стр. ОДДС</i> | <i>Наименование организации</i> | <i>Наименование показателя</i> | <i>2018 год</i> | | <i>2017 год</i> | |
|-----------------------|--|---|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | | | <i>Поступило</i> | <i>Перечислено</i> | <i>Поступило</i> | <i>Перечислено</i> |
| Стр. 4111.2 | АО «Газпром газораспределение Краснодар» | Поступления от продажи работ, услуг за исключением арендных платежей и платежей в рамках технологического присоединения | 178 391 | - | 111 081 | - |
| | | Поступления авансов, заченных в течение отчетного периода с счет продажи работ, услуг | | | | |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО Сочигоргаз за 2018 год*

| | | | | | | |
|-------------|---|--|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | | за исключением арендных платежей и платежей в рамках технологического присоединения | 98 871 | - | 143 417 | - |
| | | Свернутый поток в рамках договоров на технологическое присоединение | 119 813 | - | 20 790 | - |
| | Итого: | | 397 075 | - | 275 288 | - |
| Стр. 4112.2 | АО «Газпром газораспределение Краснодар» | Свернутый поток арендных платежей | 19 495 | - | 25 587 | - |
| | ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» | Свернутый поток арендных платежей | 4 798 | - | 5 439 | - |
| | Итого: | | 24 293 | - | 31 026 | - |
| Стр. 4119.1 | ООО «Газпром межрегионгаз» | Поступление процентов по займу | 19 285 | - | 337 | - |
| | Итого: | | 19 285 | - | 337 | - |
| Стр. 4121.2 | АО «Газпром газораспределение Краснодар» | Платежи за аренду автотранспортных средств для собственных нужд | - | (29 393) | - | - |
| | АО «Газпром газораспределение» | Платежи за оказанные услуги | - | (209) | - | (209) |
| | ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» | Платежи за аренду автотранспортного средства для собственных нужд, за оказанные работы, услуги | - | (319) | - | (448) |
| | ООО «Газэнергоинформ» | Платежи за оказанные услуги | - | (633) | - | (736) |
| | Итого: | | - | (30 554) | - | (1 393) |
| Стр. 4126.1 | ООО «Газпром межрегионгаз» | Финансовые вложения (займ) | - | - | - | (315 000) |
| | Итого: | | - | - | - | (315 000) |
| Стр. 4221.2 | ООО «Газэнергоинформ» | Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов | - | (92) | - | - |
| | ООО «Межрегионгаз Технологии» | Платежи в связи с приобретением внеоборотных активов | - | - | - | (4 004) |
| | Итого: | | - | (92) | - | (4 004) |
| Стр. 4322.1 | АО «Газпром газораспределение Краснодар» | Выплата дивидендов | - | (1 315) | - | (1 162) |
| | Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи | Выплата дивидендов | - | (1 188) | - | (1 050) |
| | АО «Газпром газораспределение» | Выплата дивидендов номинальному держателю – АО «АБ «Россия» | - | (1 964) | - | (1 736) |
| | Итого: | | - | (4 467) | - | (3 948) |

56.7. Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с обществами, входящими в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

В рамках вышеуказанных хозяйственных операций у Общества сложилась следующая, отраженная в балансе с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам, задолженность по взаиморасчетам:

| Наименование организации | тыс. руб. (с НДС) | | | | | |
|--|--------------------|--------|--------------------|--------|--------------------|--------|
| | На 31.12.2018 года | | На 31.12.2017 года | | На 31.12.2016 года | |
| | ДЗ | КЗ | ДЗ | КЗ | ДЗ | КЗ |
| АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 62) | 39 523 | 45 406 | 46 880 | 34 138 | 54 336 | 41 122 |
| АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 60.01) | - | 2 085 | - | 34 386 | - | 9 370 |

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО Сочигоргаз за 2018 год*

| | | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи (сч. 76.09) | - | - | - | - | - | - |
| АО «Газпром газораспределение» (сч. 60.01) | - | 14 | - | 14 | - | 14 |
| ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 76.09) | 650 | - | 635 | - | 1 545 | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 60.01) | - | 41 | - | 44 | - | 173 |
| ООО «Межрегионгаз Технологии» (сч. 60.02) | - | - | 99 | - | - | - |
| ООО «Газпром межрегионгаз» (сч. 76.09) | 1 552 | - | 1 759 | - | - | - |
| ООО «Газэнергоинформ» (сч. 60) | - | 157 | - | 7 | - | 199 |
| Итого: | 41 725 | 47 703 | 49 373 | 68 589 | 55 881 | 50 878 |

57. Связные стороны основного управленческого персонала

57.1. Основной управленческий персонал Общества

В состав основного управленческого персонала АО «Сочигоргаз» входят следующие лица:

1. Руднев А.В. – генеральный директор;
2. Точилина В.А. – главный бухгалтер;
3. Анохин С.В. – заместитель генерального директора – главный инженер;
4. Демченко Р.Г. – заместитель генерального директора по экономике и финансам;
5. Савостьянов А.И. – зам. ген. директора по строительству и инвестициям;
6. Тютюнник А.С. – заместитель генерального директора по общим вопросам;
7. Шалимов Д.В. – начальник отдела ПТО – заместитель главного инженера.

За 2018 год основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

| | | тыс. руб. | | |
|-------------|---|---------------|---------------|---------------|
| | Виды выплат | 2018 год | 2017 год | 2016 год |
| I | Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат: | 18 462 | 13 649 | 13 907 |
| I.1. | а) краткосрочные вознаграждения | 18 462 | 13 649 | 13 907 |
| | оплата труда за отчетный период | 13 932 | 9 759 | 10 153 |
| | страховые взносы от ФОТ | 3 428 | 2 785 | 2 651 |
| | ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отч. периоде | 506 | 582 | 637 |
| | премия к отпуску | 596 | 523 | 466 |
| I.2. | б) долгосрочные вознаграждения | - | - | - |

В соответствии с договорами добровольного медицинского страхования в отношении основного управленческого персонала Обществом произведены страховые выплаты:

| | | тыс. руб. | | |
|--------------------------|--|------------|------------|------------|
| Наименование организации | Наименование, номер договора ДМС | 2018 год | 2017 год | 2016 год |
| АО «СОГАЗ» | Договор ДМС №0416LM00064 от 20.07.2016г. | - | 204 | 204 |
| АО «СОГАЗ» | Договор ДМС №0417LM00073 от 25.07.2017г. | 213 | 213 | - |
| АО «СОГАЗ» | Договор ДМС №0417LM00050 от 29.06.2018г. | 216 | - | - |
| Итого: | | 429 | 417 | 204 |

57.2. Члены Совета Директоров Общества

В соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 27.06.2018 года Членам Директоров Общества, а именно:

- Дмитриеву Евгению Анатольевичу;
- Елецкому Алексею Сергеевичу;
- Прохоровой Ольге Владимировне;

- Гурину Александру Валерьяновичу;
- Рудневу Алексею Валентиновичу;
- Тарасовой Надежде Алексеевне,

было начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в размере 95 тыс. рублей всего.

VI. Условные обязательства и условные активы

58. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года АО «Сочигоргаз» не имеет условных обязательств. Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также собственные векселя Обществом не выдавались.

59. Условные активы

В отчетном периоде в Обществе проводилась исковая работа и судебные разбирательства с контрагентами. В 2018 году было подано 9 исков на сумму 886,52 тыс. рублей в Арбитражный суд Краснодарского края. По 5 искам вынесены решения в пользу Общества. 4 иска находятся на рассмотрении в Арбитражном суде Краснодарского края и Центральном суде города Сочи. По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды, ведутся работы по взысканию задолженности.

На 31.12.2018 года величина дебиторской задолженности Общества, охваченной судебными исками, а также пени, штрафы и проценты по искам - условные активы АО «Сочигоргаз» - составила 5 324,6 тыс. рублей.

Состояние судебных разбирательств исходя из существенности сумм предъявленных исков за 2018 год приведено ниже:

тыс. руб.

| Контрагент | Основания и суть предъявленных требований | Сумма иска – основной долг | Госпо-иштина | % по иску | Результат судебного разбирательства |
|-----------------------|--|----------------------------|--------------|-----------|---|
| ООО "Афаден" | О взыскании дебиторской задолженности по договору поставки | - | 20 | 924 | Иск №А32-5408/2012 г решением от 04.02.2015 г удовлетворен. Направлен исполнительный лист в ССП. 01.03.2016 направлена жалоба Прокурору административного округа г.Краснодара о бездействии ССП. 26.01.2017 г. направлена жалоба директору ФССП РФ на бездействие отдела судебных приставов по Карасунскому р-ну г.Краснодара. Получено постановление от 22.06.2017 г об отказе в рассмотрении жалобы. В 2018 г СПИ возвращен исполнит.лист.10.10.2018 направлено заявление о повторном возбуждении исполнительного производства. |
| Кохов Хезир Назирович | О возмещении материального ущерба | 1 100 | 13 | - | Исковые требования удовлетворены в полном объеме. Направлен исполнительный лист на принудительное исполнение. 28.05.2015 был направлен запрос о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи. 25.01.2017 г подано адм. исковое заявление о признании незаконным бездействие СПИ Центр-ого РОСП УФССП России по Краснод. краю. 10.02.2017 г вынесено решение Центр. районным судом г. Сочи о признании незаконным бездействие СПИ Калайджяна Р.А. 11.12.2018 гнаправлено в Центр.суд г.Сочи исковое заявление в отношении ФССПП о взыскании убытков. |

| | | | | | |
|--------------|--|-----|----|----|---|
| СНТ «Факел» | О взыскании дебиторской задолженности по договору возмездного оказания услуг | 283 | 9 | 41 | Решением Арбитражного суда Краснодарского края № А32-30883/2017 от 18.09.2017 года исковые требования были удовлетворены. Исполнительный лист направлен в ССП. Ведется исполнительное производство. |
| МУП «РЭО-19» | Техобслуживание газопроводов и газового оборудования | 466 | 10 | 11 | Решением Арбитражного суда Краснодарского края № 2-32-55975/2009-65/945 от 18.03.2010 года исковые требования были удовлетворены. Получен исполнительный лист, направлен для исполнения. Неоднократно были направлены запросы о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. Ответчик самостоятельно частично погашал основной долг. |
| МУП «РЭО-19» | Техобслуживание газопроводов и газового оборудования | 457 | 13 | 64 | Иск (Дело №А32-20835/13) суд апелляционной инстанции оставил решение суда в силе. 04.07.2014 г. возбуждено исполнительное производство. Неоднократно были направлены запросы о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи. Постановлением об оценке имущества должника от 24.12.2018 СПИ арестовано имущество должника. |

VII. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

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

60. Характеристика рисков хозяйственной деятельности Общества

В соответствии с ПБУ 4/99 и с целью формирования полного представления о финансовом положении АО «Сочигоргаз», финансовых результатах его деятельности за отчетный период и изменениях в его финансовом положении, Обществом раскрываются следующие показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым оно подвержено:

60.1. Риски, связанные с потерей основных покупателей и заказчиков Общества

В течение отчетного 2018 года наиболее крупным покупателем и заказчиком работ (услуг) Общества явился АО «Газпром газораспределение Краснодар». Общий объем выручки в рамках работы по заключенным с данным контрагентом договорам составил за отчетный период 510 860 тыс. рублей, что соответствует 76,26% от общего объема годовой выручки Общества. В структуре доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар» наибольший удельный вес, имеет выручка по договорам на техническое обслуживание систем газоснабжения, она составляет 243 769 тыс. рублей (или 80,6% доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар»).

АО «Газпром газораспределение Краснодар» на протяжении многих лет являлось, является в настоящем и будет являться в обозримом будущем основным транспортировщиком сетевого газа в городе Сочи. В соответствии с требованиями законодательства, транспортировщик газа обязан систематически производить техническое обслуживание газораспределительных сетей для транспортировки газа, т.е.

АО «Газпром газораспределение Краснодар» обязан заключить договор на техническое обслуживание со специализированной организацией. АО «Сочигоргаз» является соответствующий специализированной организацией, в связи с вышесказанным риск потери одного из ключевых покупателей услуг Общества, а также риск потери доходов, получаемых от этого покупателя, является минимальным.

60.2. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях. Поэтому риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

60.3. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции является причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2018 году составила 4,3%. Данный риск в настоящее время не существенен для Общества.

60.4. Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её погашения. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности АО «Сочигоргаз» систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам для АО «Сочигоргаз», отсутствует.

60.5. Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В целях управления риском ликвидности АО «Сочигоргаз» поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов, а также придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников.

Общество стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования). В связи с этим, риски ликвидности для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

VIII. События после отчетной даты

61. Перечень событий, произошедших после отчетной даты и оказывающих влияние на положение Общества

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на финансовое состояние Общества, не было.

62. Информация по прекращаемой деятельности

В 2018 году основные виды деятельности Обществом не прекращались. Советом директоров АО «Сочигоргаз» не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества и о выработки единой программы прекращения.

Генеральный директор
АО «Сочигоргаз»



_____/Руднев А.В./

Главный бухгалтер
АО «Сочигоргаз»



_____/Точилина В.А./

«22» Марта 2019 год