

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Челябинскгоргаз»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Челябинскгоргаз» (ОГРН 1027402922634, 454087, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Рылеева, д. 8), состоящей из:

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

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

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

Руководство АО «Челябинскгоргаз» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской АО «Челябинскгоргаз»

1 из 3

(финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Челябинскгоргаз» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что АО «Челябинскгоргаз» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение:

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



В.М. Янова

«27» апреля 2018 г.

#### **АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:**

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

**ОГРН:** 1037728012563,

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

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

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2017 г.

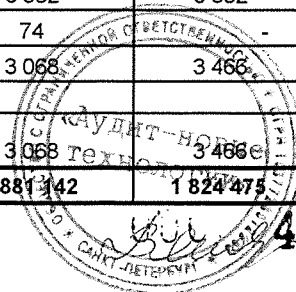
Организация Акционерное Общество "Челябинскоргаз" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710001		
2017	12	31
03257165		
7451046106		
35.22		
12267		16
384		

Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_

454087, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Рылеева, д.8

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П-1 р.1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	4
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-1 р.2	Основные средства	1150	1 873 275	1 821 949	1 798 721
-	в том числе				
-	Объекты основных средств	11501	1 817 338	1 701 744	1 735 277
-	здания	115011	28 263	29 017	29 434
-	сооружения и передаточные устройства	115012	1 744 727	1 613 974	1 620 135
-	машины и оборудование	115013	25 516	34 526	49 598
-	транспортные средства	115014	10 260	15 616	27 523
-	производственный и хозяйственный инвентарь	115015	149	188	164
-	земельные участки	115016	8 423	8 423	8 423
П-1 р.2.2.	Незавершенное строительство	11502	55 937	120 205	63 444
-	в том числе				
-	незавершенное строительство, модернизация и реконструкция ОС	115021	55 937	120 205	63 444
П-1 р.2.3.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	46 086	49 520	15 752
-	в том числе				
-	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	46 086	49 519	15 752
-	сооружения и передаточные устройства в аренде	116011	41 615	42 634	15 752
-	машины и оборудование в аренде	116012	-	1 134	-
-	транспортные средства в аренде	116013	4 471	5 751	-
П-1 р.3	Финансовые вложения	1170	6 457	6 532	6 532
	в том числе				
	вклады в уставные капиталы других организаций	11701	6 457	6 532	6 532
	Отложенные налоговые активы	1180	5 218	74	-
П-2 р. 3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	3 624	3 068	3 466
	в том числе				
	предоплата строительных работ	11901	3 624	3 068	3 466
	Итого по разделу I	1100	1 934 660	1 881 142	1 824 475



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
П-1 р.4	Запасы	1210	37 340	37 469	42 650
	в том числе				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	37 100	37 213	39 930
	готовая продукция и товары для перепродажи	12102	240	256	2 720
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	94	94	94
П-1 р.5	Дебиторская задолженность	1230	188 667	251 788	298 392
	в том числе				
П-2 р. 3.7	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	87 382	112 385	163 102
	расчеты с покупателями и заказчиками	123011	64 462	64 462	64 462
	прочая дебиторская задолженность	123012	22 920	47 923	98 640
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	101 285	139 403	135 290
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	66 797	69 115	69 200
	авансы выданные	123022	4 338	8 020	5 995
	прочая дебиторская задолженность	123023	30 150	62 268	60 095
П-1 р.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	572 874	-	-
П-2 р. 3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	360	476 800	315 485
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	<b>799 335</b>	<b>766 151</b>	<b>656 621</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>2 733 995</b>	<b>2 647 293</b>	<b>2 481 096</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>		25	25	25
П-2 р. 3.10	Уставный капитал	1310			
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( 1 548 )
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	703 716	691 013	676 530
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	53 214	54 242	54 286
-	Резервный капитал	1360	1	1	1
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:	1370	1 712 482	1 615 767	1 510 569
-	прошлых лет	13701	1 612 465	1 506 190	565 555
-	в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	137011	603 465	526 390	455 073
-	в том числе в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	137012	880 172	865 873	-
-	отчетного периода	13702	100 016	109 576	945 014
-	в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	137021	85 648	84 785	72 185
-	в том числе в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	137022	( 362 )	6 589	865 006
	Итого по разделу III	1300	<b>2 469 439</b>	<b>2 361 048</b>	<b>2 239 863</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	107 358	92 516	80 559
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	<b>107 358</b>	<b>92 516</b>	<b>80 559</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П-1 р. 5	Кредиторская задолженность	1520	130 720	169 336	147 660
	в том числе				
	поставщики и подрядчики	15201	7 501	40 981	14 408
П-2 р.3.12	авансы полученные	15202	46 946	38 026	52 041
	задолженность перед персоналом организации	15203	13 444	12 019	11 946
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	2 010	10 470	10 029
	задолженность по налогам и сборам	15205	56 952	47 435	42 106
	задолженность перед учредителями по выплате доходов	15206	164	155	149
	прочая кредиторская задолженность	15207	3 703	20 250	16 981
	Доходы будущих периодов	1530	359	368	-
П-1 р. 7	Оценочные обязательства	1540	26 120	24 025	13 014
	в том числе				
	по выплате годового вознаграждения	15401	12 956	12 155	3 674
	по оплате отпусков	15402	12 777	11 616	9 340
	по иным выплатам персоналу	15403	387	254	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	<b>157 198</b>	<b>193 729</b>	<b>166 674</b>
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>2 733 995</b>	<b>2 647 293</b>	<b>2 481 066</b>

Генеральный директор

" 30 "

марта

20 18 г.

Серадский В.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

«Аудит-Новые Технологии»  
Оболенская Л.А.

(расшифровка подписи)

САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

**Отчет о финансовых результатах  
за 2017 год**

Организация Акционерное общество "Челябинскгоргаз" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
2017	12	31
03257165		
7451046106		
35.22		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 17 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 16 г.
П-2 р.3.16	Выручка, в том числе	2110	772 416	756 558
	выручка от услуг по транспортировке газа	21101	684 391	655 458
	<i>в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа</i>	211011	107 060	105 981
	выручка от реализации теплоэнергии в паре	21102	4 606	4 536
	выручка от технического обслуживания газопроводов и систем газоснабжения	21103	23 217	25 180
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО	21104	9 956	9 481
	выручка от предоставления прочих производственных услуг	21105	14 674	11 829
	выручка от продажи товаров	21106	-	-
	выручка от платы за подключение (технологическое присоединение)	21107	2 297	17 401
	выручка от сдачи имущества в аренду	21110	33 275	32 672
П-1 р.6	Себестоимость продаж	2120	( 569 246 )	( 564 225 )
П-2 р.3.17	себестоимость услуг по транспортировке газа	21201	( 505 287 )	( 499 611 )
	себестоимость реализованной теплоэнергии в паре	21202	( 4 089 )	( 4 084 )
	себестоимость технического обслуживания газопроводов и систем газоснабжения	21203	( 20 434 )	( 21 519 )
	себестоимость услуг по обслуживанию и ремонту ВДГО	21204	( 11 770 )	( 11 029 )
	себестоимость прочих предоставленных производственных услуг	21205	( 12 077 )	( 10 366 )
	себестоимость проданных товаров	21206	( - )	( - )
	себестоимость услуг по технологическому присоединению (подключению) к сетям газораспределения	21207	( 2 659 )	( 9 164 )
	себестоимость деятельности по сдаче имущества в аренду	21210	( 12 930 )	( 8 452 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	203 170	192 333
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( - )	( - )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	203 170	192 333
	<i>в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа</i>	22001	107 060	105 981
	<i>в т.ч. в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения</i>	22002	362	8 237
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	39 901	38 548
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
П-2 р.3.18	Прочие доходы	2340	19 563	7 854
	восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам	23401	11 606	324
	доходы от реализации основных средств, прочего имущества	23402	97	-
	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	23403	1 037	2 837
П-2 р.3.12	доходы от списания кредиторской задолженности	23404	2 304	355



Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 17 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 16 г.
	сумма дооценки активов в результате переоценки	23405	68	106
	прочие доходы	23406	4 451	3 541
П-2 р.3.18	Прочие расходы	2350	( 117 172 )	( 84 463 )
	расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	23501	( 51 976 )	( 14 097 )
	расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений	23502	( 75 )	( - )
	расходы по реализации основных средств, прочего имущества	23503	( 9 )	( 33 )
П-2 р.3.19	суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах	23504	( 39 757 )	( 38 611 )
	штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	23505	( 258 )	( 58 )
	расходы на социальные нужды и выплат работникам	23506	( 18 464 )	( 22 846 )
П-2 р.3.7	расходы по списанию дебиторской/кредиторской задолженности	23507	( 168 )	( 669 )
	сумма уценки активов в результате переоценки	23508	( 16 )	( 16 )
	прочие расходы	23509	( 6 449 )	( 6 585 )
	расходы по выкупу собственных акций	23510	( - )	( 1 548 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	145 462	154 272
П-2 р.3.19	Текущий налог на прибыль	2410	( 35 749 )	( 32 812 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	16 353	13 842
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 14 842 )	( 11 957 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 145	( 74 )
	Прочее	2460	( - )	( - )
П-2 р.3.21	Чистая прибыль (убыток)	2400	100 016	109 577
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	24001	85 648	84 785
	в т.ч. в части применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	24002	( 362 )	6 589
	Чистая прибыль (убыток) за вычетом целевых средств	24003	14 730	18 203

Пояснения	Наименование показателя	Код	За период с 1 января по 31 декабря 20 17 г.	За период с 1 января по 31 декабря 20 16 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	18 181	15 973
П-2 р.3.20	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	( 1 027 )	( 45 )
	Совокупный финансовый результат периода	2500	117 170	125 505
	<b>СПРАВОЧНО</b>	2900		
П-2р.3.22	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

  
(подпись)



Главный бухгалтер

  
(подпись)

Оболенская Л.А.  
(расшифровка подписи)

" 30 "

марта

20 18





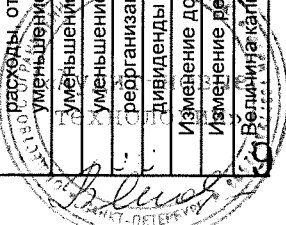
**Отчет об изменениях капитала  
за 20 17 г.**

Коды		
0710003		
2017	12	31
03257165		
7451046106		
35,22		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Челябинскгаз" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 Организация по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>1</sup>	3100	25	( 1 548 )	730 816	1	1 510 569	2 239 863
За 20 16 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210		-	15 973		109 577	125 549
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	109 576	109 576
переоценка имущества	3212	x	x	15 973	x	-	15 973
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( 1 548 )	( 45 )	( - )	( 5 868 )	( 4 365 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( 45 )	x	( - )	( 45 )
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	( - )	-	x	-	( - )
Уменьшение количества акций	3225	( - )	1 548	-	x	-	1 548
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 5 868 )	( 5 868 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( 1 489 )	-	1 489	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	( - )	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>	3200	25	( - )	745 255	1	1 615 767	2 361 048



Увеличение капитала - всего:		3310	-	-	18 182	-	100 016	118 199
в том числе:								
чистая прибыль		3311	x	x	x	x	100 016	100 016
переоценка имущества		3312	x	x	18 182	x	-	18 182
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций		3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций		3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица		3316	-	-	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:		3320	(	-	(	-	(	9 808
в том числе:								
убыток		3321	x	x	x	x	(	-
переоценка имущества		3322	x	x	(	-	(	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		3323	x	x	(	1 027	(	1 027
уменьшение номинальной стоимости акций		3324	(	-	(	-	(	-
уменьшение количества акций		3325	(	-	(	-	(	-
реорганизация юридического лица		3326	-	-	-	-	(	-
дивиденды		3327	x	x	x	x	(	8 780
Изменение добавочного капитала		3330	x	x	(	5 479	(	5 479
Изменение резервного капитала		3340	x	x	x	x	(	-
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>3</sup>		3300	25	(	756 931	1	1 712 482	2 469 439



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 15 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 16 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 16 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	2 239 863	109 576	11 609	2 361 048
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 239 863	109 576	11 609	2 361 048
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	1 510 569	109 576	( 4 379 )	1 615 766
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 510 569	109 576	( 4 379 )	1 615 766
в том числе:					
<b>Уставный капитал (по статьям)</b>					
до корректировок	3402	25	-	-	25
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	25	-	-	25
в том числе:					
<b>Собственные акции (доли) (по статьям)</b>					
до корректировок	3403	( 1 548 )	-	1 548	( - )
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	( 1 548 )	-	1 548	( - )

В том числе:  


 ООО «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ»  
 Санкт-Петербург, ул. ...  
 Исполнитель: \_\_\_\_\_


в том числе:						
Переоценка внеоборотных активов (по статьям)						
До корректировок	3404	676 530	( - )	14 484	691 013	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-	
после корректировок	3504	676 530	( - )	14 484	691 013	
в том числе:						
Добавочный капитал (по статьям)						
До корректировок	3405	54 286	( - )	45	54 242	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-	
после корректировок	3505	54 286	( - )	45	54 242	
в том числе:						
Резервный капитал (по статьям)						
До корректировок	3406	1	-	-	1	
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3416	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3426	-	-	-	-	
после корректировок	3506	1	-	-	1	



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	2 469 798	2 361 416	2 239 863

Генеральный директор  Серадетский В.Г.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

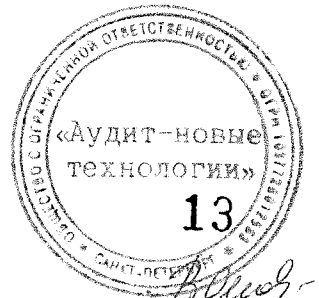
Главный бухгалтер  Оболенская Л.А.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 18 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.





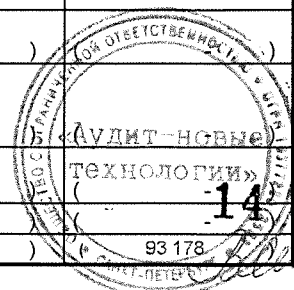
**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 17 г.

Организация Акционерное Общество "Челябинскгоргаз" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
**Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность** по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
2017	12	31
03257165		
<b>7451046106</b>		
35.22		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	854 851	847 879
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	750 207	707 751
		41111	2 521	5 557
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	33 412	30 776
	<i>в том числе от операций со связанными сторонами</i>	41121	6 538	3 535
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	налог на добавленную стоимость	4114	-	-
П-2 р.3.8	прочие поступления	4119	71 232	109 352
	<i>в том числе от операций со связанными сторонами</i>	41191	4 091	-
	Платежи - всего	4120	( 1 195 595 )	( 587 498 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 167 059 )	( 156 696 )
	<i>в том числе по операциям со связанными сторонами</i>	41211	( 1 678 )	( 2 976 )
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 358 314 )	( 334 348 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
	налога на прибыль организаций	4124	( 33 200 )	( 17 505 )
	налога на добавленную стоимость	4125	( 1 137 )	( 5 968 )
	иных налогов и сборов	4126	( 39 291 )	( 40 100 )
П-2 р.3.8	прочие платежи	4129	( 596 594 )	( 32 681 )
	<i>в том числе по операциям со связанными сторонами</i>	41291	( 572 874 )	( - )
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	( 340 744 )	260 381
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	4	684
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4	684
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	( 126 923 )	( 93 862 )
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 126 923 )	( 93 862 )
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
	прочие платежи	4229	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>4200</b>	( 126 919 )	93 178



Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	За _____ год
			20 17 г.	20 16 г.
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
П-2 р.3.8	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	( 8 777 )	( 5 887 )
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
П-2 р.3.10	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	( 8 772 )	( 5 865 )
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
П-2 р.3.8	прочие платежи	4329	( 5 )	( 22 )
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	( 8 777 )	( 5 887 )
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	( 476 440 )	<b>161 315</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>476 800</b>	<b>315 485</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>360</b>	<b>476 800</b>
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

  
**Серадский В.И.**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 "

марта 20 18

Главный бухгалтер

  
 (подпись)

**Оболенская Л.А.**  
 (расшифровка подписи)



**Пояснение к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "Челябинскгоргаз" за 2017 год (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			На начало года		Выбыло				поступило	переоценка				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 17 г. <sup>1</sup>	57	( 57 )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	57	( 57 )		
	<b>5110</b>	за 20 16 г. <sup>2</sup>	57	( 53 )	-	( - )	4	-	-	-	-	57	( 57 )		
в том числе:	5101	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )		
программы	5111	за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	( - )		
	5102	за 20 17 г. <sup>1</sup>	57	( 57 )	-	( - )	-	-	-	-	-	57	( 57 )		
тов. знак	5112	за 20 16 г. <sup>2</sup>	57	( 53 )	-	( - )	4	-	-	-	-	57	( 57 )		

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г. <sup>5</sup>	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных активов)		-	-	-	-	-	-





## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 17 г. <sup>4</sup>	57	20 16 г. <sup>2</sup>	20 15 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	57	57	-	-
в том числе:					
программы	5131	-	-	-	-
тов. знак	5132	57	57	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г.	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5150	за 20 16 г.	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )

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

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



## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		накопленная амортизация	пересчетка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г. <sup>1</sup>	3 040 554	( 1 338 810 )	180 904	( 9 423 )	4 612	( 78 286 )	24 188	( 6 401 )	3 236 223	( 1 418 885 )		
	5210	за 20 16 г. <sup>2</sup>	2 984 305	( 1 249 029 )	35 725	( 1 645 )	1 392	( 84 911 )	22 169	( 6 262 )	3 040 554	( 1 338 810 )		
в том числе:	5201	за 20 17 г. <sup>1</sup>	48 412	( 19 395 )	3	( - )	-	( 758 )	-	-	48 415	( 20 153 )		
здания	5211	за 20 16 г. <sup>1</sup>	48 095	( 18 660 )	317	( - )	-	( 735 )	-	-	48 412	( 19 395 )		
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 17 г. <sup>1</sup>	2 785 643	( 1 171 667 )	174 535	( 7 061 )	2 808	( 57 317 )	24 188	( 6 401 )	2 977 305	( 1 232 577 )		
	5212	за 20 16 г. <sup>1</sup>	2 729 922	( 1 109 789 )	34 092	( 540 )	330	( 55 946 )	22 169	( 6 262 )	2 785 643	( 1 171 667 )		
Машины и оборудование	5203	за 20 17 г. <sup>1</sup>	139 441	( 104 916 )	4 550	( 1 716 )	1 159	( 13 002 )	-	-	142 275	( 116 759 )		
	5213	за 20 16 г. <sup>1</sup>	138 784	( 89 186 )	1 236	( 579 )	537	( 16 267 )	-	-	139 441	( 104 916 )		
Транспортные средства	5204	за 20 17 г. <sup>1</sup>	55 406	( 39 790 )	1 816	( 459 )	459	( 7 172 )	-	-	56 763	( 46 503 )		
	5214	за 20 16 г. <sup>1</sup>	55 737	( 28 214 )	-	( 331 )	331	( 11 907 )	-	-	55 406	( 39 790 )		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 17 г. <sup>1</sup>	3 229	( 3 042 )	-	( 187 )	186	( 37 )	-	-	3 042	( 2 893 )		
	5215	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3 344	( 3 180 )	80	( 195 )	194	( 56 )	-	-	3 229	( 3 042 )		
Многолетние насаждения	5206	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
	5216	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )		
Земельные участки	5207	за 20 17 г. <sup>1</sup>	8 423	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	8 423	( - )		
	5217	за 20 16 г. <sup>1</sup>	8 423	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	8 423	( - )		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 20 17 г. <sup>1</sup>	65 310	( 15 790 )	-	( - )	-	( 3 880 )	608	( 162 )	65 918	( 19 832 )		
	5230	за 20 16 г. <sup>2</sup>	28 372	( 12 619 )	36 643	( - )	-	( 3 032 )	295	( 139 )	65 310	( 15 790 )		
Оборудования в сфере электроустройства	5221	за 20 17 г. <sup>1</sup>	56 346	( 13 713 )	-	( - )	-	( 1 465 )	608	( 162 )	56 954	( 15 340 )		
	5231	за 20 16 г. <sup>1</sup>	28 372	( 12 619 )	27 679	( - )	-	( 955 )	295	( 139 )	56 346	( 13 713 )		
Машины и оборудование	5222	за 20 17 г. <sup>1</sup>	2 458	( 1 323 )	-	( - )	-	( 1 135 )	-	-	2 458	( 2 458 )		
	5232	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	2 458	( - )	-	( 1 323 )	-	-	2 458	( 1 323 )		
Транспортные средства	5204	за 20 17 г. <sup>1</sup>	6 506	( 754 )	-	( - )	-	( 1 280 )	-	-	6 506	( 2 034 )		
	5233	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	6 506	( - )	-	( 754 )	-	-	6 506	( 754 )		

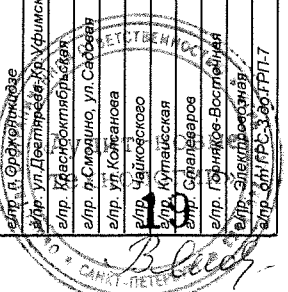


## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС - всего	5240	за 20 17 г. <sup>1</sup>	120 205	117 101	466	180 903	55 937
	5250	за 20 16 г. <sup>2</sup>	63 444	129 352	223	72 368	120 205
в том числе	5241	за 20 17 г. <sup>1</sup>	120 205	112 940	466	176 742	55 937
Строительство, модернизация и реконструкция ОС	5251	за 20 16 г. <sup>2</sup>	63 444	112 614	223	55 630	120 205
Приобретение ОС, земельных участков, объектов природоопользования	5242	за 20 17 г. <sup>1</sup>	-	4 161	-	4 161	-
	5252	за 20 16 г. <sup>2</sup>	-	16 738	-	16 738	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 17 г.	3а 20 16 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	141 434	676
В том числе:			
Газопровод ул. Салютная, Г. Танкограда		-	676
Газопровод-пер. Синелазовский		101	-
Газопровод по ул. Ямальной		132	-
Газопровод Горбоок 11а		117	-
Газопровод по ул. Садовой с Долгозеревское		584	-
Газопровод от ГРС-2 до ЧТПЗ		109 809	-
Газопровод от ГРС-3 до ГРП-7		30 691	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	6 906	433
В том числе:			
г/лр. к базе ЭС Сосн.р-на		-	139
г/лр. ул. Ярославская		-	68
г/лр. ЖСК "Голубой Овонек"		-	27
г/лр. кооп. Трактор		-	14
г/лр. Сушикова, Блюхера, Щукина		-	25
г/лр. АМЗ, Калининградская		-	22
г/лр. Елочная, Столбовая, Железная		-	18
г/лр. Десятарева, Кр. Уфимская		-	95
г/лр. Чайковского		-	23
г/лр. Сахалинская		-	2
г/лр. по ул. Шамянина		49	-
г/лр. пос. Локомотивный		7	-
г/лр. п. Орджоникидзе		7	-
г/лр. ул. Десятарева, Кр. Уфимская		86	-
г/лр. Квасцовый бульвар		23	-
г/лр. п. Сидорова, ул. Садовая		33	-
г/лр. ул. Кайанова		5	-
г/лр. Чайковского		8	-
г/лр. Кутайская		104	-
г/лр. Савальдаров		50	-
г/лр. Гр. Ляйла-Восточная		25	-
г/лр. Александровский		22	-
г/лр. от ГРС-3 до ГРП-7		1 635	-



Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
г/пр. Отп ГРС-2 до ЧТПЗ		4 600	-
г/пр. ул. Яблочкина		125	-
г/пр. пер. Депутатский		22	-
г/пр. Дегтярева, Кр. Ухлинская		100	-
г/пр. пр. Победы, Галчинская		5	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	46 086	49 520	15 753
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	274 328	276 374	211 355
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	364	364
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-



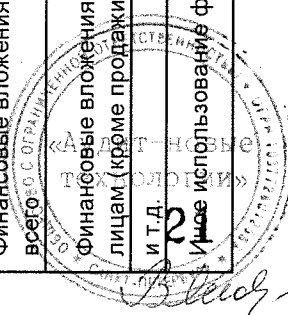
## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 17 г.	6 532	-	-	-	-	-	( 75 )	6 532	( 75 )
	<b>5311</b>	за 20 16 г.	6 532	-	-	-	-	-	-	6 532	-
в том числе:	5302	за 20 17 г.	6 532	-	-	-	-	-	( 75 )	6 532	( 75 )
вклады в уставные капиталы других организаций	5312	за 20 16 г.	6 532	-	-	-	-	-	-	6 532	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 17 г.	-	-	660 132	( 87 258 )	-	-	-	572 874	-
	<b>5315</b>	за 20 16 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 17 г.	-	-	660 132	( 87 258 )	-	-	-	572 874	-
предоставленные займы	5316	за 20 16 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги	5307	за 20 17 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
	5317	за 20 16 г.	-	-	-	( - )	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	<b>5300</b>	за 20 17 г.	6 532	-	660 132	( 87 258 )	-	-	( 75 )	579 406	( 75 )
	<b>5310</b>	за 20 16 г.	6 532	-	-	( - )	-	-	-	6 532	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
и т.д.		-	-	-
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	<b>5329</b>	-	-	-



## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости т.ч. создание резерва	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 17 г.	40 262	( 2 793 )	60 452	( 60 610 )	-	29	x	40 104	( 2 764 )
	5420	за 20 16 г.	43 073	( 423 )	54 867	( 57 678 )	-	( 2 370 )	x	40 262	( 2 793 )
в том числе:	5401	за 20 17 г.	37 516	( 303 )	58 960	( 59 102 )	-	29	-	37 374	( 274 )
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 16 г.	40 353	( 423 )	53 416	( 56 262 )	-	120	9	37 516	( 303 )
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 17 г.	2 746	( 2 490 )	1 492	( 1 508 )	-	( - )	( - )	2 730	( 2 490 )
	5422	за 20 16 г.	2 720	( - )	1 451	( 1 416 )	-	( 2 490 )	( 9 )	2 746	( 2 490 )

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				выбыло				На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	в результате признания процентов, штрафов и иных начислений	погашение	отчисление на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва	корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 17 г.	112 385	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	111 150	( 23 768 )
	5521	за 20 16 г.	163 102	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	112 385	( - )
в том числе:	5502	за 20 17 г.	64 462	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	64 462	( - )
	5522	за 20 16 г.	64 462	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	64 462	( - )
авансы выданные	5503	за 20 17 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
	5523	за 20 16 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	-	( - )
прочая	5504	за 20 17 г.	47 923	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	46 688	( 23 768 )
	5524	за 20 16 г.	98 640	( - )	-	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	47 923	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г.	163 144	( 23 741 )	955 269	-	( 168 )	( 11 606 )	( 11 606 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	141 343	( 40 068 )
	5530	за 20 16 г.	146 250	( 10 959 )	968 438	-	( 1 000 601 )	( 324 )	( 324 )	( 669 )	( 669 )	( 669 )	( 669 )	( 669 )	( 669 )	163 144	( 23 741 )
в том числе:	5511	за 20 17 г.	92 856	( 23 741 )	911 537	-	( 13 )	( 11 606 )	( 11 606 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	95 992	( 29 196 )
	5531	за 20 16 г.	80 159	( 10 959 )	893 564	-	( 879 875 )	( 1 )	( 324 )	( 931 )	( 931 )	( 931 )	( 931 )	( 931 )	( 931 )	92 856	( 23 741 )
авансы выданные	5512	за 20 17 г.	8 020	( - )	27 373	-	( 30 697 )	( 58 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	4 338	( - )
	5532	за 20 16 г.	5 995	( - )	41 463	-	( 38 838 )	( 600 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	8 020	( - )
прочая	5513	за 20 17 г.	62 268	( - )	16 359	-	( 38 752 )	( 97 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	41 013	( 10 862 )
	5533	за 20 16 г.	60 096	( - )	33 411	-	( 81 838 )	( 68 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	62 268	( - )
Итого	5500	за 20 17 г.	275 529	( 23 741 )	955 269	-	( 977 852 )	( 168 )	( 11 606 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	( 285 )	252 493	( 63 826 )
	5520	за 20 16 г.	309 352	( 10 959 )	968 438	-	( 1 000 601 )	( 669 )	( 324 )	( 669 )	( 669 )	( 669 )	( 669 )	( 669 )	( 669 )	275 529	( 23 741 )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	63 826	-	23 741	-	27 106	16 147
в том числе:	5541	63 826	-	23 741	-	27 106	16 147



## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате приходящихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
заимы	5573	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г.	169 336	1 649 038	1 685 350	2 304	-	130 720	130 720
в том числе:	5580	за 20 16 г.	147 659	1 533 316	1 511 284	355	-	169 336	169 336
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 17 г.	40 981	295 018	328 487	11	-	7 501	7 501
	5581	за 20 16 г.	14 408	299 438	272 865	-	-	40 981	40 981
взыскания полученные	5562	за 20 17 г.	38 026	522 589	512 964	705	-	46 946	46 946
	5582	за 20 16 г.	52 041	483 985	497 780	220	-	38 026	38 026
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 17 г.	12 019	278 673	277 248	-	-	13 444	13 444
	5583	за 20 16 г.	11 946	262 898	262 825	-	-	12 019	12 019
задолженность перед гос. внебюдж. фондами	5564	за 20 17 г.	10 470	79 988	88 449	-	-	2 009	2 009
	5584	за 20 16 г.	10 029	78 571	78 130	-	-	10 470	10 470
расчеты по налогам и сборам	5565	за 20 17 г.	47 435	417 354	407 836	-	-	56 953	56 953
	5585	за 20 16 г.	42 106	304 477	299 148	-	-	47 435	47 435
задолженность перед учредителями по выплатам доходов	5566	за 20 17 г.	155	8 788	8 779	-	-	164	164
	5586	за 20 16 г.	149	5 873	5 867	-	-	155	155
прочая	5567	за 20 17 г.	20 250	46 628	61 567	1 588	-	3 703	3 703
	5587	за 20 16 г.	16 980	98 074	94 669	135	-	20 250	20 250
Итого	5550	за 20 17 г.	169 336	1 649 038	1 685 350	2 304	x	130 720	130 720
	5570	за 20 16 г.	147 659	1 533 316	1 511 284	355	x	169 336	169 336

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		Код
		20 17 г.	20 16 г.	
На 31 декабря 20 17 г.	5590	-	5 052	5590
На 31 декабря 20 15 г.				355

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		Код
		20 17 г.	20 16 г.	
На 31 декабря 20 17 г.	5600	-	5 052	5600
На 31 декабря 20 15 г.				355

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Материальные затраты	5610	56 971	58 115
Расходы на оплату труда	5620	223 033	206 144
Отчисления на социальные нужды	5630	65 577	60 752
Амортизация	5640	81 689	86 398
Прочие затраты	5650	139 976	152 816
Итого по элементам	5660	569 246	564 225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
не завершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
изготовленной по обычным видам деятельности	5600	569 246	564 225

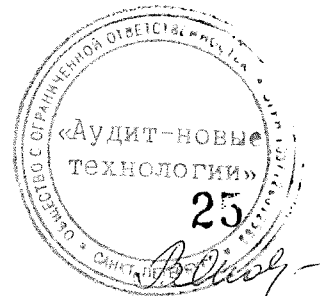


## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	24 025	38 427	( 36 331	)( - )	26 121
в том числе:						
По выплате годового вознаграждения	5701	12 155	12 042	( 11 240	)( - )	12 957
По оплате отпусков	5702	11 616	26 000	( 24 839	)( - )	12 777
По иным выплатам персоналу	5703	254	385	( 252	)( - )	387

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Полученные - всего	5800	-	9 679	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	-	9 679	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
банковские гарантии	5811	-	-	-



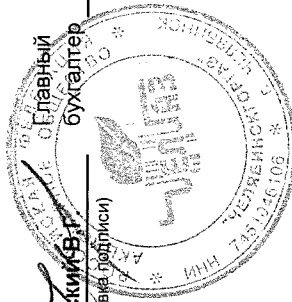
## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г. <sup>1</sup>	За 20 16 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
в том числе:			
(наименование цели)		20 17 г. <sup>1</sup>	20 16 г. <sup>2</sup>
		20 17 г. <sup>1</sup>	20 16 г. <sup>2</sup>
И т.д.			

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (подпись)

Серадский В. Г. \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_ (подпись)

Оболенская Л. А. \_\_\_\_\_ (подпись)



" 30 " марта 20 18 г.



АО «Челябинскгоргаз»

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 год**



## Оглавление

1.1	Общая информация	4
1.2	Информация об исполнительных и контрольных органах	7
<b>2</b>	<b>Раскрытие применяемых способов ведения учета</b>	<b>9</b>
2.1	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	9
2.3	Инвентаризация активов и обязательств	10
2.4	Нематериальные активы	10
2.5	Основные средства	11
2.6	Финансовые вложения	12
2.7	Материально-производственные запасы	13
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	14
2.9	Расходы по обычным видам деятельности	15
2.10	Расходы будущих периодов	16
2.11	Дебиторская задолженность	16
2.12	Капитал	16
2.13	Оценочные обязательства	16
2.14	Доходы по обычным видам деятельности	17
2.15	Изменение учетной политики	17
<b>3</b>	<b>Раскрытие существенные показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности</b>	<b>18</b>
3.1	Нематериальные активы	18
3.2	Основные средства	18
3.3	Финансовые вложения	20
3.4	Прочие внеоборотные активы	20
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	21
3.6	Запасы	21
3.7	Дебиторская задолженность	21
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	24
3.9	Прочие оборотные активы	26
3.10	Капитал	26
3.11	Кредиты и займы	27
3.12	Кредиторская задолженность	27
3.13	Прочие (долгосрочные) обязательства	29
3.14	Доходы будущих периодов	29
3.15	Оценочные обязательства	29
3.16	Доходы от обычных видов деятельности	29
3.17	Расходы по обычным видам деятельности	30
3.18	Прочие доходы и расходы	30
3.19	Налогообложение	33
3.20	Совокупный финансовый результат периода	35
3.21	Чистая прибыль к распределению	36
3.22	Прибыль (убыток) на акцию	36
<b>4</b>	<b>Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности</b>	<b>37</b>



<b>5</b>	<b>Прочая информация, характеризующая деятельность Общества .....</b>	<b>38</b>
5.1	.... Обеспечения обязательств .....	38
5.2	.... Информация о забалансовых счетах .....	39
5.3	.... Информация об операциях со связанными сторонами .....	41
5.4	.... Условные обязательства и условные активы .....	44
5.5	.... Событие после отчетной даты .....	44
5.6	.... Государственная помощь .....	44
5.7	.... Информация по прекращаемой деятельности .....	44
5.8	.... Информация о рисках .....	45



## 1. Общие сведения

### 1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Челябинскгоргаз».

Сокращенное наименование: АО «Челябинскгоргаз»

ИНН Общества 7451046106

Государственная регистрация: зарегистрировано администрацией Советского района г. Челябинска от 01.06.94г. №673 (регистрационный номер № ЧСКРП 1116)..

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Советскому району г. Челябинска, 25 декабря 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1027402922634.

Юридический адрес: 454087, г. Челябинск, ул. Рылеева, д. 8

Почтовый адрес: 454087, г. Челябинск, ул. Рылеева, д. 8

08.07.2015г. при изменении учредительных документов в соответствии с нормами главы 4 «Юридические лица» части первой ГК РФ (в редакции Федерального закона от 05.05.2014 N 99-ФЗ) была изменена организационно-правовая форма Общества с «Открытое акционерное общество» на «Акционерное общество», изменения в наименовании внесены в Устав и ЕГРЮЛ.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017 составляет: 25 261 руб. и разделен на 25 261 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб.

Состав Акционеров Общества по состоянию на 13.03.2018г. согласно выписки Филиала АО «Профессиональный регистрационный центр» в г. Екатеринбурге (реестродержателя Общества) от 15.03.2018 г. № М-180315-070 приведен в таблице (см. Таблица 1).

**Таблица 1 Акционеры Общества**

Наименование Акционера/	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
Закрытое Акционерное Общество «Оптима»	99,612050%.	25163
Физические лица	0,38%	97
Тигрон Вентурес Лимитед (Tigron Ventures Limited)	0,003959 %.	1

Аудитор Общества:

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

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563

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

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.



**Основные виды деятельности**

Основные виды деятельности Общества (см. Таблица 2):

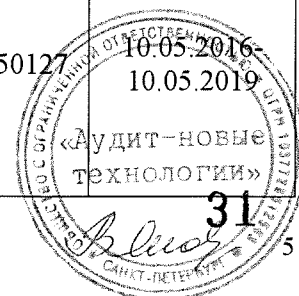
**Таблица 2 Основные виды деятельности Общества**

1	Услуги по транспортировке газа
2	Производство, передача и распределение тепловой энергии
3	Эксплуатация и обслуживание газопроводов и систем газоснабжения
4	Обслуживание и ремонт ВДГО
5	Технологическое присоединение к газораспределительным сетям
6	Проектно-изыскательские работы

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ (см. Таблица 3):

**Таблица 3 Лицензии Общества**

Вид деятельности	Лицензирующий орган	Номер	Период действия
Добыча подземных вод на участке Голубой огонек для питьевого хозяйственно-бытового водоснабжения базы «Голубой огонек»	Управление по недропользованию по Челябинской области	№ ЧЕЛ 80577 ВЭ от 26.01.2017г.	26 января 2017г. – 20 марта 2019г.
Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	А В №074316 № ВХ-55-005221	10.02.2017 - бессрочная
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения(генерирующих)	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области	010977 № 74.50.11.002. Л.000008.02.07	06.02.2007 - бессрочная
Производственная аттестация технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03. Установленная область распространения производственной аттестации технологии: технология дуговой сварки покрытыми электродами газового оборудования, ТС-РД-ГО-ЧГГ	Национальное агентство контроля сварки	№ АЦСТ-69-01228	16.09.2014-16.09.2018
Аттестация проведения контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, техническом диагностировании вышеперечисленных объектов	ООО «ЦПС «Сварка и Контроль»	№87А150127	10.05.2016-10.05.2019



Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО) (см. Таблица 4):

**Таблица 4. Членство Общества в СРО**

Вид деятельности	СРО	Свидетельство	Период действия
Проектирование объектов строительства	Ассоциация СРО «Газораспределительная система. Проектирование» (до 17.07.2017 НП СРО «Газораспределительная система. Проектирование»)	ГСП-01-230 от 26.01.2012г.	26.01.2012г. без ограничения срока
		ГСП-03-230 от 23.07.2015г. (взамен ранее выданного)	23.07.2015г. без ограничения срока
		ГСП-04-230 от 31.05.2017г. (взамен ранее выданного)	31.05.2017г. без ограничения срока
Строительство, реконструкция и капитальный ремонт объектов капитального строительства	СРО «Союз строительных компаний Урала и Сибири»	С-030-74-1299-74-140217	14.02.2017г. без ограничения срока

Численность работников Общества составила 549, 550 и 560 человек на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 г.г. соответственно.

**Обособленные подразделения**

По состоянию на 31 декабря 2017 г. Общество филиалов и обособленных подразделений, вынесенных на отдельный баланс, не имеет. Сведения об обособленных подразделениях, не имеющих расчетного счета и не выделенных на отдельный баланс представлены в Таблице 5:

**Таблица 5. Обособленные подразделения Общества без отдельного баланса**

Наименование	Место нахождения	КПП
Эксплуатационная служба № 2 по обслуживанию газового хозяйства Советского, Центрального, Курчатовского, Калининского районов	г. Челябинск, ул. Куйбышева, дом 17, строение А	744832001
Эксплуатационная служба № 3 по обслуживанию газового хозяйства Тракторозаводского и 531 Ленинского районов	г. Челябинск, ул. Харлова, дом 12	744932001
Эксплуатационная служба № 1 по обслуживанию газового хозяйства Metallургического района "	г. Челябинск, ул. Жукова, дом 31	745032001
Обособленное подразделение ОАО "Челябинскгоргаз" база отдыха "Голубой огонек"	Челябинская область, Красноармейский район, п. Лазурный	743232001
Эксплуатационная служба по обслуживанию газового хозяйства Кунашакского района	Челябинская область, Кунашакский район, с. Кунашак, ул. Николаева, 31	743332001
Эксплуатационная служба по обслуживанию газового хозяйства Сосновского района	Челябинская область, Сосновский район, с. Долгодеревенское, ул. Ленина, дом 1, строение Г	743832001





## 1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах

### Генеральный директор

В соответствии с решением Совета директоров АО «Челябинскгоргаз» генеральным директором Общества назначен Серадский Владимир Григорьевич на срок с 21.01.2015г. по 20.01.2018г. (протокол заседания Совета директоров от 18.12.2014г. № бн)

В соответствии с решением Совета директоров АО «Челябинскгоргаз» (протокол заседания Совета директоров от 12.01.2018г. № 8/2018) с Серадским Владимиром Григорьевичем заключен новый трудовой договор на срок с 23.01.2018г. по 15.01.2021г.

### Совет директоров

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от б/н от 30.06.2016, были избраны члены Совета директоров. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6. Совет Директоров Общества до 30.06.2017**

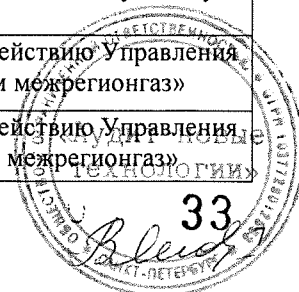
ФИО	Место работы
Дмитриев Евгений Анатольевич	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Жаркая Мария Александровна	Заместитель начальника Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Крон Михаил Альфредович	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Прохорова Ольга Владимировна	Заместитель начальника Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Ильясова Наталия Ивановна	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративной работе ООО «Газпром межрегионгаз»
Морозов Алексей Владимирович	Начальник группы по работе с ДЗО Северо-Западного, Уральского, Сибирского и Дальневосточного федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Королев Дмитрий Алексеевич	Главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Совета директоров – Дмитриев Евгений Анатольевич.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 30.06.2017 № б/н, были избраны члены Совета директоров. Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 7).

**Таблица 7. Совет Директоров Общества после 30.06.2017**

ФИО	Место работы
Дмитриев Евгений Анатольевич	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
Морозов Алексей Владимирович	Начальник группы по работе с ДЗО Северо-Западного, Уральского, Сибирского и Дальневосточного федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Сидоров Игорь Андреевич	Начальник группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Жаркая Мария Александровна	Заместитель начальника Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Прохорова Ольга Владимировна	Заместитель начальника Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

Ивановский Артем Владимирович	Главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист группы по работе с ДЗО Северо-Западного, Уральского, Сибирского и Дальневосточного федеральных округов Отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Совета директоров – Дмитриев Евгений Анатольевич.

**Информация о бенефициарных владельцах**

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

Акционерами АО «Челябинскгоргаз» являются ЗАО «Оптима» (ОГРН 1037739886821, ИНН 7714515008) с долей акций 99,612050%, физические лица в количестве 19 человек с долей акций 0,38% и Тигрон Вентурес Лимитед (Tigron Ventures Limited) (83174 от 16.12.1996) с долей акций 0,003959 %.

Единственным акционером ЗАО «Оптима» является ООО «Газпром межрегионгаз Москва».

Участниками ООО «Газпром межрегионгаз Москва» являются: ООО «Газпром межрегионгаз» (55.25%), ООО «Газпром инвест РГК» (44.75%). Доля ООО «Газпром межрегионгаз» в уставном капитале ООО «Газпром инвест РГК» составляет 99.999%. Единственным участником ООО «Газпром межрегионгаз» является ПАО «Газпром».

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее - «Закон № 115-ФЗ») на ПАО «Газпром» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Закона № 115-ФЗ.

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

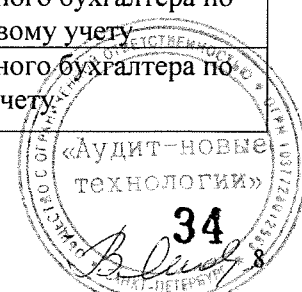
**Ревизионная комиссия**

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол б/н от 30.06.2016, были избраны члены Ревизионной комиссии. Ревизионной комиссии. Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 8).

**Таблица 8. Ревизионная комиссия Общества до 30.06.2017**

<b>ФИО</b>	<b>Место работы</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Савушкин Сергей Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России ООО «Газпром межрегионгаз»
Пашнин Владимир Николаевич	АО «Челябинскгоргаз»	Заместитель главного бухгалтера по налогам и налоговому учету
Шамонина Елизавета Анатольевна	АО «Челябинскгоргаз»	Заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету

Председатель ревизионной комиссии – Савушкин Сергей Валерьевич



В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества, протокол от 30.06.2017 № б/н, были избраны члены Ревизионной комиссии. Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в (см. Таблица 9).

**Таблица 9. Ревизионная комиссия Общества после 30.06.2017**

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Ципоренко Андрей Анатолевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
Шамонина Елизавета Анатолевна	АО «Челябинскгоргаз»	Заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету
Савушкин Сергей Валерьевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России ООО «Газпром межрегионгаз»

Председатель Ревизионной комиссии - Савушкин Сергей Валерьевич.

## 2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 2017 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 27.12.2016 № 848.

### 2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.1 «Управление производственным предприятием».

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

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;



- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

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

### 2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в порядке, предусмотренном Приказом Минфина России от 13.06.95 № 49.

Инвентаризация имущества в обязательном порядке проводится при наступлении следующих случаев:

- при передаче основных средств в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации Общества;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Инвентаризация основных средств проводится ежегодно.

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация в соответствии с Приказом генерального директора от 27.12.2016г. № 846.

### 2.4 Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 10).

**Таблица 10 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов**

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Товарный знак «Челгаз»	103
Программа "Гидравл.расчет проектир.сети г/пров."	120
Схема реконструкции газопроводов г.Челябинска	120

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Общество не проводит переоценку нематериальных активов.



## 2.5 Основные средства

### Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств (ПБУ 6/01)», утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001г., №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в состав основных средств объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно с выделением на отдельном субсчете.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002г. производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г. № 1072 « О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.

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

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г.» 1), использовалась в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования до 01.01.2017г.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 11).

**Таблица 11. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств**

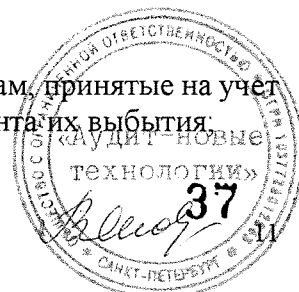
Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1 января 2002г.	с 1 января 2002г.
Сеть газовая распределительная	4-102 лет	20- 61 лет
Прочие сооружения	6-58 лет	17-40 лет
Машины и оборудование	4 -65 лет	1-40 лет
Здания	6 -100 лет	10-40 лет
Транспортные средства	2-15 лет	3-10 лет
Прочие	2-50 лет	1-22 лет

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются:

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



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

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

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- безвозмездно полученным объектам, учтенным как добавочный капитал;
- объектам, приобретенным за счет фонда стабилизации.

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

Переоценка проводится 1 раз в год на конец отчетного периода с привлечением профессионального оценщика на основании Приказа генерального директора общества.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды.

### ***Вложения во внеоборотные активы***

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

## **2.6 Финансовые вложения**

В составе финансовых вложений Общество учитывает

- вклады в уставные капиталы других организаций ;
- процентные и дисконтные векселя банков-эмитентов;
- предоставленные займы.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей собой фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Источником информации о текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений являются данные Московской Межбанковской валютной биржи о рыночных ценах на последний в отчетном периоде день торгов. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа. Если на указанную дату рыночная цена ценных бумаг организатором торгов не рассчитывалась, то в качестве их текущей рыночной стоимости используется средневзвешенная цена по сделкам, совершенным в течение торгового дня.

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



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

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

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости. Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, основывается в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;
- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

## 2.7 Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы предприятия:

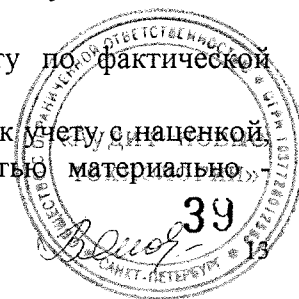
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), а также используемые для управленческих нужд предприятия;
- товары, предназначенные для продажи;
- специальная одежда;
- инвентарь, инструмент и хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение.

Дополнительные расходы сверх стоимости материалов, уплачиваемой в соответствии с договорами поставщикам (в т.ч. расходы на доставку и приведение их в состояние, пригодное к использованию), включаются в фактическую себестоимость каждой группы (вида) материалов пропорционально общей стоимости приобретаемых материалов. Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по складу во взвешенной оценке.

Товары, приобретенные для продажи, принимаются к учету по фактической себестоимости.

Товары, полученные для столовой предприятия, принимаются к учету с наценкой, утвержденной приказом руководителя. Фактической себестоимостью материально



производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в себестоимость товаров. При продаже, отпуске, ином выбытии товаров их стоимость списывается по средней стоимости по складу.

Специальная одежда и специальная оснастка, принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование стоимостью до 40 000 руб. за единицу и специальная одежда, независимо от ее стоимости, до передачи в эксплуатацию учитываются в составе материально-производственных запасов на отдельном субсчете 10.11 «Специальная одежда и специальная оснастка на складе» к счету 10 «Материалы». Общество ежеквартально проводит проверку на соответствие балансовой стоимости запасов их текущей рыночной цене. В конце отчетного периода на сумму резерва под снижение стоимости материальных ценностей дебетуется субсчет 91.02 «Прочие расходы» по статье «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» и кредитуется соответствующий субсчет счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». В начале периода, следующего за периодом, в котором произведена указанная выше запись, зарезервированные суммы восстанавливаются методом «Сторно» по дебету субсчета 91.02 «Прочие расходы» и кредиту соответствующих субсчетов 14 счета «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей». Таким образом, остаток на счете 14 показывает превышение фактической стоимости материальных ценностей над их рыночной стоимостью только на конец отчетного периода.

## 2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов отражены векселя со сроком погашения до трех месяцев.

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, 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.





## 2.9 Расходы по обычным видам деятельности

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

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

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

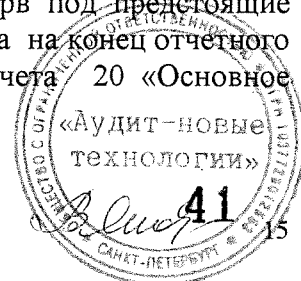
Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, производством продукции. Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное владение и (или) пользование своих активов по договору аренды (субаренды), учитывают в составе расходов по обычным видам деятельности. Расходы отражаются в составе себестоимости выпускаемой продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и от их признания для целей расчета налогооблагаемой базы по прибыли. Калькулирование себестоимости выполненных работ и оказанных услуг осуществляется по их видам.

В бухгалтерском учете затраты подразделяются на прямые и косвенные

Прямые производственные затраты, связанные с производством определенного вида продукции, работ (услуг) и, соответственно, прямо и непосредственно относящиеся на их себестоимость (например, сырье, электроэнергия, заработная плата производственных рабочих и др.), отражаются по дебету счетов 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».

Косвенные производственные затраты, не связанные непосредственно с производством определенного вида продукции, работ (услуг), а обусловленные процессами организации обслуживания производства, отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». Косвенные общехозяйственные затраты, возникающие в процессе использования материальных, трудовых, и иных ресурсов для нужд управления предприятием и его содержания и не имеющие прямого отношения к производству продукции (работ, услуг), отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются в дебет счетов учета прямых затрат по полной производственной себестоимости пропорционально выручке от реализации продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг нарастающим итогом с начала года.

Затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг обслуживающими производствами предприятия отражаются по дебету 29 счета " Обслуживающие производства". На данном счете собираются затраты обслуживающих производств, деятельность которых не связана с производством продукции, выполнением работ и оказанием услуг, явившихся целью создания предприятия. Себестоимость определенных видов продукции (работ, услуг) формируется из прямых производственных и косвенных производственных и общехозяйственных затрат, затрат обслуживающих производств. Соответственно, в конце отчетного периода в расчет себестоимости соответствующих видов работ, услуг включаются все прямые и косвенные затраты, затраты обслуживающих производств. Расходы на ремонт основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором были осуществлены, в размере фактических затрат. Резерв под предстоящие ремонты не создается. Из-за отсутствия незавершенного производства на конец отчетного месяца все затраты отчетного периода списываются с Кредита счета 20 «Основное производство» в Дебет счета 90 «Себестоимость продаж».



### 2.10 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

Расходы на обязательное и добровольное страхование, расходы на получение права пользования программами для ЭВМ признаются авансом и списываются равномерно на счета учета затрат на производство продукции (работ, услуг) и другие счета в течение периода, к которому они относятся.

### 2.11 Дебиторская задолженность

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

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

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

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

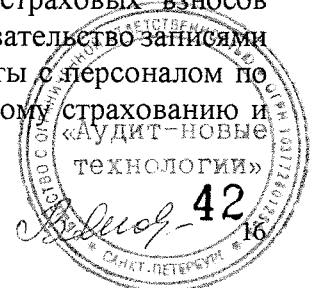
### 2.12 Капитал

В Обществе создается резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества, в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для других целей.

Стоимость собственных акций, выкупленных у акционеров, отражается по строке 1320 Бухгалтерского баланса в круглых скобках как величина, уменьшающая показатель собственного капитала организации. Собственные акции, выкупленные акционерным обществом у акционеров для последующей перепродажи или аннулирования, к финансовым вложениям организации не относятся (п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н).

### 2.13 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков, на выплату годового вознаграждения. Оценочные обязательства формируются путем ежемесячных отчислений с использованием рассчитанного на начало года процента. Процент определяется из расчета предельной величины оценочного обязательства. Так как отпускные и годовое вознаграждение облагаются страховыми взносами, соответствующее оценочное обязательство увеличивается на сумму этих страховых взносов. Отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и выплату годового вознаграждения работникам общества включаются в состав затрат на оплату труда соответствующих категорий работников с распределением на прямые и косвенные расходы и ежемесячно признаются в качестве расходов отчетного периода. Для выполнения обязанности по выплате работникам отпускных либо годового вознаграждения и начислению на них страховых взносов организация частично списывает ранее сформированное оценочное обязательство записями по дебету счета 96 в корреспонденции с кредитами счетов 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" (в части суммы отпускных) и 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" (в части страховых взносов) (абз. 1, 2 п. 21 ПБУ 8/2010).



В 2018г. Общество планирует выплатить сотрудникам вознаграждение по итогам работы за 2017г. в соответствии с п.6.5 Коллективного договора ОАО "Челябинскгоргаз". Уточненная величина резерва на выплату вознаграждения, рассчитанная в соответствии с предусмотренным Коллективным договором порядком, перенесена на 2018г.

На конец отчетного периода ежегодно производится инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков работникам, величина обязательства уточняется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

В случае превышения фактически сформированного оценочного обязательства над суммой подтвержденного инвентаризацией расчета в декабре отчетного года производится сторнированная запись издержек производства и обращения, а в случае недоначисления делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения.

Также Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по иным выплатам в порядке, установленном ПБУ 8/2010. Обязательство организации существует, если оно вытекает из ее локальных нормативных актов (коллективных договоров, трудовых договоров, положений об оплате труда и т.д.).

В соответствии с Дополнительным соглашением № 1 от 29.12.2014г. к Коллективному договору ОАО «Челябинскгоргаз» сотрудникам могут выплачиваться разовые премии в пределах фонда оплаты труда, заложенного в бюджет доходов и расходов.

#### **2.14 Доходы по обычным видам деятельности**

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

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

#### **2.15. Изменение учетной политики**

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным. В 2017 году по сравнению с прошлым отчетным периодом существенных изменений в учетную политику не вносилось.



### 3 Раскрытие существенные показатели форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1) (далее – Пояснения П-1). Нематериальные активы, созданные самой организацией, у Общества отсутствуют.

#### 3.2 Основные средства

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

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Основные средства, полученные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

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

в 2015 г. – 42 326 тыс. руб.  
в 2016 г. – 116 761 тыс. руб.  
в 2017 г. – 51 636 тыс. руб.

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

в 2015 г. – 35 399 тыс. руб.  
в 2016 г. - 51 741 тыс. руб.  
в 2017 г. – 53 682 тыс. руб.

Основных средств в лизинг в отчетном периоде Общество не получало.

За имущество, ранее полученное по договорам лизинга, в январе 2017 г. Обществом были выплачены лизинговые платежи в размере 3,6 тыс. руб.

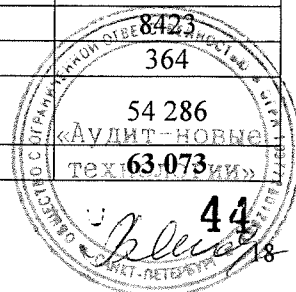
За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей (с учетом НДС):

в 2015 году 1 829 тыс. руб.  
в 2016 году 26 тыс. руб.  
в 2017 году 4 тыс. руб.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 12).

**Таблица 12. Основные средства, стоимость которых не погашается**

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.		
	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12 2015 г.
Земельные участки	8423	8423	8423
Объекты основных средств на консервации	-	364	364
Объекты, приобретенные за счет фонда стабилизации	53 214	54242	54 286
<b>Итого</b>	<b>61 637</b>	<b>63029</b>	<b>63 073</b>



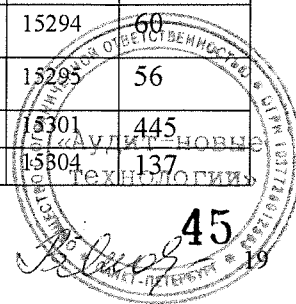
Переоценка основных средств проведена по состоянию на 31.12.2017 г. на основании Приказа от 26.12.2017 № 864.

Оценка рыночной стоимости объектов основных средств осуществлена ООО «Центр оценки и сопровождения бизнеса».

Общество ведет работу по оформлению прав на недвижимое имущество, в т.ч. по газопроводам, введенным в эксплуатацию в 2017 году:

Наименование	Инв. №	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Г/провод Пионерская, 32	14998	111
Г/провод Пионерская,10	14999	126
Г/провод Железнодорожная, 17	15000	129
Г/провод Железнодорожная, 45	15001	139
Г/провод Железнодорожная,77	15002	156
Г/провод Железнодорожная, 101	15003	184
Г/провод Шадринская, 54/2	15004	192
Г/провод Мехколонна 7, д1, кв3	15005	147
Г/провод Сельская, 15	15006	173
Г/провод Воробьева, 4г	15007	163
Г/провод Сухомесовская, 22	15187	149
Г/провод Сухомесовская, 20	15188	155
Г/провод Кольцевая, 5	15189	142
Г/провод Лесная, 42	15190	178
Г/провод 1яОханская, 14	15197	167
Г/провод Железнодорожная, 55	15200	157
Г/провод Сельская, 80	15201	134
Г/провод Лесная, 38	15202	120
Г/провод Лесная, 96	15203	186
Г/провод Пионерская, 24	15204	143
Г/провод Милищейская, 32	15206	425
Г/провод Железнодорожная, 67	15209	113
Г/провод Железнодорожная, 81	15210	150
Г/провод Троицкая, 8	15224	154
Г/провод Лесная, 70	15243	112
Г/провод Лесная, 100	15244	106
Г/провод Лесная, 24	15245	110
Г/провод Лесная, 30	15247	126
Г/провод Лесная, 26	15248	102

Наименование	Инв. №	Остаточная стоимость, тыс.руб.
Г/провод Спутника, 26 д. Шигаево	15249	190
Г/провод Больничный, 31а с. Долгодеревенское	15251	348
Г/провод Советская, 14/2	15252	373
Г/провод Кольцевая, 30	15256	1 031
Г/провод Железнодорожная, 139	15262	134
Г/провод Лесная, 109	15263	121
Г/провод Табачная, 8	15264	240
Г/провод 1я Горная, 2а	15266	145
Г/провод пер.Сухомесовский, 15	15270	103
Г/провод Сухомесовская, 3а	15271	88
Г/провод Эстонская, 32	15272	135
Г/провод Железнодорожная, 147	15273	126
Г/провод Железнодорожная, 136	15274	131
Г/провод Сухомесовская, 172	15275	402
Г/провод Олега Кошевого, 26	15277	126
Г/провод Олега Кошевого, 25	15278	146
Г/провод пер. Шахтостроевский, 10	15279	657
Г/провод Лесная, 54	15280	179
Г/провод Станционная, 2	15282	622
Г/провод Железнодорожная, 153	15284	118
Г/провод Железнодорожная, 51	15286	171
Г/провод Индивидуальная, 96	15289	106
Г/провод 2я Индивидуальная, 62а	15290	111
Г/провод Лесная, 105	15292	427
Г/провод Пугачева, 1 (стр.)	15293	145
Г/провод Миасский, Брянская.1ж	15294	60
Г/провод Миасский, Брянская, 56	15295	56
Г/провод Плужная, 56	15301	445
Г/провод Эстонская, 11	15304	137



### 3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества представлены в таблице (см. Таблица 13)

**Таблица 13. Долгосрочные финансовые вложения**

Наименование	На 31.12. 2017 г.			На 31.12. 2016г.			На 31.12. 2015 г.		
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Резерв, тыс. руб.
ОАО "Инвестиционная компания "Уральская здравница"	6.88%	75	(75)	6.88%	75	-	6.88%	75	-
ОАО "Челябинск облгаз"	14,4%	6 457	-	14/4%	6 457	-	14/4%	6 457	-
<b>Итого инвестиции</b>	-	6532	(75)	-	6532	-	-	6532	-

В составе части краткосрочных финансовых вложений (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса) в отчетном периоде отражены предоставленные ООО «Газпром межрегионгаз» денежные средства в сумме 572 874 тыс.руб. по договору займа 6-590/17 от 15.05.2017г. Сделка одобрена Собранием акционеров АО «Челябинскгоргаз» (протокол ВОСА от 03.08.2017г. № бн).

Иное использование финансовых вложений отсутствует

### 3.4 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 14).

**Таблица 14. Прочие внеоборотные активы**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Предоплата строительных работ	3 624	3 068	3 466
<b>Итого</b>	<b>3 624</b>	<b>3 068</b>	<b>3 466</b>

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены суммы выплаченных авансов, связанных с созданием внеоборотных активов (строительством газопроводов), без учета налога на добавленную стоимость. Авансы выданные, по строке, приведены за



минусом суммы НДС, принятого к вычету, которая составляет: на 31.12.2017 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2016 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2015 г. - 0 тыс. руб.

### 3.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15 . Налог на добавленную стоимость  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Налог на добавленную стоимость - исполнение обязанности налогового агента	94	94	94
<b>Итого</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	<b>94</b>

В отчетном периоде в строке отражена сумма налога, начисленного и удерживаемого из арендной платы муниципального имущества. Являясь арендатором по договору с Комитетом по управлению имуществом и земельным отношениям города Челябинска, в соответствии п. 3 ст. 161 НК РФ Общество уплачивает в бюджет налог в качестве налогового агента

### 3.6 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

При заполнении этой строки Бухгалтерского баланса использованы данные о дебетовых остатках по счетам 10, 41 за вычетом кредитового сальдо по счету 14 (в части резерва под снижение стоимости товаров и материалов).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим расходам на приобретение.

### 3.7 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Данные раскрыты без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

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

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Долгосрочная дебиторская задолженность  
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017г.		На 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	64 462	-	64 462	-	64 462	-
Прочая дебиторская зadolженность	46 688	(23 768)	47 923	-	98 640	-



Итого:	111 150	(23 768)	112 385	-	163 102	-
--------	---------	----------	---------	---	---------	---

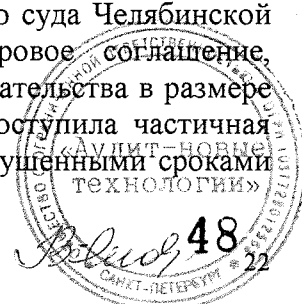
По состоянию на 31.12.2017г.в активе баланса АО «Челябинскгоргаз» в составе дебиторской задолженности отражена задолженность ПАО «Мечел» (Челябинский металлургический комбинат), обеспеченная векселем собственным, а также прочая дебиторская задолженность АО «Иркутскоблгаз» и АО «Газмонтаж», отраженная по условиям заключенных с контрагентами мировых соглашений, на общую сумму:

**Таблица 17 Состав долгосрочной дебиторской задолженности**

Дебитор	Сумма задолженности тыс. руб., в т. ч.				Основание
	Долгосрочная		Краткосрочная		
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ПАО «Мечел»	64 462	(-)	-	(-)	простой вексель № 000545 от 30.03.2001г. (Мировое Соглашение от 30.03.2001) со сроком оплаты 25 лет от даты предъявления
АО «Газмонтаж»	22 920	(-)	25 003	(-)	отсрочка по договору займа № 447 от 30.03.2011г. согласно мировому соглашению от 29.05.2013г. с рассрочкой оплаты равными долями с 31.12.2016г. по 30.11.2019г.
АО «Иркутск-облгаз»	20 851	(20 851)	7 200	( 7 200)	отсрочка по договору займа № 2357-П от 24.05.2010г. согласно мировому соглашению от 03.07.2017г. с рассрочкой оплаты равными долями с 31.07.2017г. по 30.06.2020г
АО «Иркутск-облгаз»	2 917	(2 917)	2 269	(2 269)	отсрочка по договору займа № 470-3 от 27.10.2010г. согласно мировому соглашению от 03.07.2017г. с рассрочкой оплаты согласно графика с 31.07.2017г. по 30.06.2020г
<b>Итого:</b>	<b>111 150</b>	<b>(23 768)</b>	<b>34 472</b>	<b>( 9 469)</b>	

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-7505/2013 от 31.05.2013 утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО «Газмонтаж» обязательства в размере 75 009 178,52 рублей до 31.12.2016 и рассрочку платежей равными долями в размере 2 083 603, 29 руб. ежемесячно в течение 3 лет. Задолженность по платежам сроком до 31.12.2017г. отражается на 31.12.2016г. в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-5832/2013 от 13.05.2013 было утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства в размере 5 833 946,81 рублей до 31.12.2016, которое не было исполнено. Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-5832/2013 от 25.08.2017 утверждено новое мировое соглашение, предусматривающее рассрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства в размере 5 833 946,81 рублей равными долями до 30.06.2020, по которому поступила частичная оплата 648 216 руб., на 31.12.2017 день имеется задолженность с нарушенными сроками





оплаты. Имеется письмо от контрагента об изменении графика оплаты на еще более поздние сроки.

Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-7727/2013 от 27.06.2013 было утверждено мировое соглашение, предусматривающее отсрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства в размере 28 051 506,94 рублей до 31.12.2016 и рассрочку платежа равными долями в размере 2 337 625,58 руб. в течение 1 года, которое также не было исполнено. Определением Арбитражного суда Челябинской области №А76-7727/2013 от 05.09.2017 утверждено новое мировое соглашение, предусматривающее рассрочку исполнения АО «Иркутскоблгаз» обязательства в размере 28 051 506,94 рублей до 30.06.2020 по утвержденному графику, оплата до 31.12.2017 не поступала. Имеется письмо от контрагента об изменении графика оплаты на еще более поздние сроки.

Неоднократное нарушение контрагентом платежной дисциплины создает высокую вероятность неоплаты указанных сумм, поэтому в отношении дебиторской задолженности АО «Иркутскоблгаз» в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2017 сформирован резерв по сомнительным долгам.

По строке 12302 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 18).

**Таблица 18. Краткосрочная дебиторская задолженность**  
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017г.		На 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	95 993	(29 196)	92 856	(23 741)	80 159	(10 959)
задолженность за транспортировку газа	70 786	(19 543)	67 588	(13 924)	55 688	(8 777)
задолженность по прочим услугам	25 206	(9 653)	30 416	(9 816)	24 471	(2 182)
Авансы выданные всего, в т.ч.	4 338	-	8 020	-	5 995	-
авансы прочие	4 338	-	8 020	-	5 995	-
Прочая задолженность	41 013	(10 862)	62 268	-	60 095	-
<b>Итого</b>	<b>141 344</b>	<b>(40 058)</b>	<b>163 144</b>	<b>(23 741)</b>	<b>146 249</b>	<b>(10 959)</b>

Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены за минусом суммы НДС, принятого к вычету, которая составляет: на 31.12.2017 – 0 тыс. руб., на 31.12.2016 г. 0 тыс. руб., на 31.12.2015 г. 167 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы Общества (сумма задолженности более 1 млн.руб.) в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12302), представлены в таблице (см. Таблица 19).



**Таблица 19. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,**  
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12.2017г.		На 31.12.2016г.		На 31.12.2015г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
ООО «Тепловые электрические сети и системы»	13 800	(3 071)	9 403	(1606)	13 593	-
ПАО «Челябинский металлургический комбинат»	14 426	(7 120)	14 192	-	12 065	-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	3 350	-	4 396	-	5 314	-
ОАО «Ремонтно-эксплуатационное управление»	4 068	(4 068)	4 068	(4 068)	4 068	(3844)
ООО «Агрокомплекс Чурилово»	4 689	(2 153)	3 693	(826)	2 770	-
ООО «ЧелСи»	1 308	(1 598)	1 044	(492)	1 888	-
ООО Новосинеглазовский завод строительных материалов	1 585	(1585)	1 585	(1 733)	1 735	(1733)
ООО Теплоэнергосбыт	1 884	-	2 055	-	1 584	-
ООО КСМИ	1 490	(1 490)	1 490	(29)	1 489	(1387)
ОАО «Фортум»	9 152	-	13 406	-	6 576	--
ООО "НОВАТЭК-Челябинск"	7 106	-	7 570	-	6 648	--
ООО «ЧТЗ-УРАЛ-ТРАК»	2 721	-	1 904	-	-	--
Левин Дмитрий Олегович ИП	-	-	2 096	-	-	---
АО «Главное Управление Жилищно-Коммунального хозяйства»	3 105	(3 105)	-	-	-	-
ПАО Челябинский завод профилированного стального настила»	1 657	-	-	-	-	-
ООО «Медиплекс»	1 607	-	-	-	-	-
ЦЖКУ МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГБУ	1 384	-	-	-	-	-
ООО «Завод тротуарной плитки "ЧелСИ»	1 169	(624)	-	-	-	-
АО «Челябинский завод железобетонных изделий № 1»	1 140	(1 041)	-	-	-	-

### 3.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса. Денежные эквиваленты в отчетном периоде отсутствуют.



Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 20).

**Таблица 20. Денежные средства**  
тыс. руб.

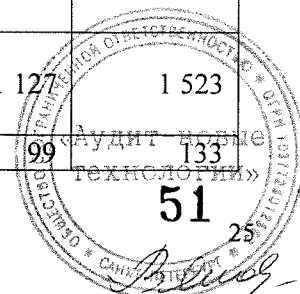
Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
<b>Денежные средства, в т.ч.</b>	360	476800	315 485
на расчетных счетах	279	476584	315 354
на валютных счетах	-	-	-
на специальных счетах	-	131	53
<i>в т.ч. специальные счета платежного агента</i>	-	131	53
касса	81	85	78
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>360</b>	<b>476800</b>	<b>315 485</b>

Операции с основным хозяйственным обществом в отчетном периоде не осуществлялись, за исключением выплаты дивидендов. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, прочие потоки являются не существенными (менее 5% от соответствующей строки).

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

**Таблица 21. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств**  
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2017г.	За 2016г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего (строка 4110)	854 851	847 879
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	<b>71 232</b>	<b>109 352</b>
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	-	35 152
поступление денег в связи с причинением ущерба имуществу	26	--
поступление прочих авансов и переплат	2 152	633
поступления от возмещения судебных расходов	4 427	2 994
возврат подотчета	78	122
поступление денежных средств, перечисленных в качестве обеспечения исполнения контракта	1 926	29 615
поступления невыясненных денежных средств	36	79
Поступления от погашения займов, предоставленных юр.лицам	25 651	
полученные проценты по выданным займам в рамках кэш-пулинга	3 443	-
полученные проценты от размещения денежных средств на расчетном счете	33 293	38 549
прочие	200	685
Платежи-всего (строка 4120)	1 195 595	587 498
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	<b>596 594</b>	<b>32 881</b>
выплата вознаграждения членам совета директоров, а также расходов, связанных с проживанием и проездом	174	1251
выплаты неработающим пенсионерам, членам семей погибших, умерших родственников, премия ветеранам ВОВ, участникам в боевых действиях, расходы на социально-культурные мероприятия для сотрудников общества	145	209
госпошлина для переоформление лицензии , проведение аттестации по ПБ сотрудников общества, регистрации транспортных средств, неустойки, штрафы, пени, возмещение ущерба	1 127	1 523
представительские расходы	99	133



возврат залоговых сумм, перечисленных в качестве обеспечения исполнения контракта, излишне перечисленных денежных сумм, авансовых платежей	21 905	29 709
Выплаты, связанные с выдачей займов в рамках кэш-пулинга	572 874	-
прочие	270	56
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления-всего (строка 4210)	4	684
прочие поступления всего (строка 4219), в т.ч.	-	-
Платежи-всего (строка 4220)	126 923	93 862
Денежные потоки от финансовых операций		
прочие поступления всего (строка 4319), в т.ч.	-	-
Платежи-всего (строка 4320)	8 777	5887
прочие платежи всего (строка 4329), в т.ч.	5	22

Дополнительные денежные средства в форме кредитов и займов Обществом за отчетный период не привлекались.

### 3.9 Прочие оборотные активы

Информация для отражения в составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», в отчетном периоде у Общества отсутствует.

### 3.10 Капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса отражена величина уставного капитала организации состоящего из 25 261 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль. По состоянию на 31.12.2015 размер уставного капитала составлял: 25 285 руб. Величина уставного капитал уменьшена на основании Протокола ВОСа от 13.05.2016г. путем погашения обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 24 штуки номиналом 1 рубль каждая, выкупленных у акционеров в связи с заключением Обществом крупных сделок. По состоянию на 31.12.2017г., 31.12.2016г. и 31.12.2015г. Уставный капитал Общества полностью оплачен. Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	25 261	25,26	25 261	25,26	25 285	25,29
Выпущенные и полностью оплаченные акции	25 261	25,26	25 261	25,26	25 261	25,26
Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	-	-	-	-	24	0,03

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2016г. на выплату доходов акционерам было направлено 8 780 тыс. руб.



В 2017, 2016 и 2015 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

По строке 1320 бухгалтерского баланса «Собственные акции, выкупленные у акционеров» до погашения в 2016 году была показана стоимость акций, выкупленных у акционеров, учитываемая на счете 81 «Собственные акции»). В бухгалтерском учете такие акции были учтены в сумме фактических затрат на приобретение - 24 акций по рыночной цене, действующей на момент выкупа 64 504,65 руб. в размере 1 548 111,60 руб. Рыночная цена определена на основании «Отчета об определении рыночной стоимости 1 обыкновенной именной бездокументарной акции в составе 100 пакета акций ОАО «Челябинскгоргаз» на 01.04.2014г. В 2016 году затраты на выкуп отражены в составе прочих расходов.

В состав собственного капитала Общества входит добавочный капитал. В качестве добавочного капитала учитываются:

- Сумма дооценки внеоборотных активов, проводимой в установленном порядке;
- Стоимость безвозмездно полученных газопроводов

Сумма прироста стоимости внеоборотных активов, выявляемого по результатам их переоценки, отраженная обособленно на счете 83 "Добавочный капитал".

В 2017 добавочный капитал увеличился на сумму переоценки в размере 18 182 тыс.руб.

При выбытии основных средств в 2017 году :

- добавочный капитал, образовавшийся от списания безвозмездно полученных активов, уменьшился на сумму 1 028 тыс. руб.

### 3.11 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) и краткосрочные заемные средства (строка 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

### 3.12 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Авансы полученные, отражаемые в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведены за минусом суммы начисленного НДС, который составляет: на 31.12.2017 г. -8 456 тыс. руб., на 31.12.2016 г. -6 849 тыс. руб., на 31.12.2015 г. 9 372 тыс. руб

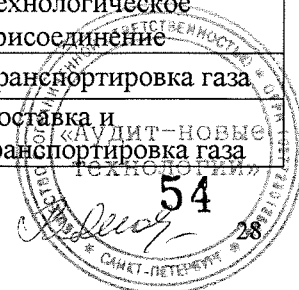
Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Данные раскрыты без исключения кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

Информация о крупнейших кредиторах Общества (сумма задолженности более 100 тыс.руб.), задолженность которых отражена по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства», представлена в таблице (см. Таблицу 23).



**Таблица 23. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности**  
тыс. руб.

Наименование кредитора	на 31.12.2017г	на 31.12.2016г	на 31.12.2015г	Характер задолженности
ООО «Лента»	-	11 667	11 715	Вынос газопровода Транспортировка газа
ООО СК «Легион»	-	-	9 834	Технологическое присоединение
МАУ ДОЛ «Солнечная поляна»	-	-	1 395	Технологическое присоединение
ООО МПК «Архимед»	-	900	900	Вынос газопровода
ОАО Челябинская швейная фабрика «Одежда»	-	-	763	Вынос газопровода Транспортировка газа
ООО Объединение «Союзпищепром»	-	685	721	Транспортировка газа
ООО «Каскад»	-	680	680	Технологическое присоединение
ООО Кнауф Гипс Челябинск	-	670	670	Транспортировка газа
ООО «Челрем»	-	636	583	Технологическое присоединение
АО «Первый хлебокомбинат»	-	544	511	Транспортировка газа
Плотников Алексей Анатольевич	-	-	495	Технологическое присоединение
Мительман Семен Аркадьевич	-	396	396	Вынос газопровода
ООО «Аска»	-	345	345	Ремонтные работы
ООО Челябинское монтажно- наладочное управление "Спецэлеватормеломонтаж"	-	460	460	Технологическое присоединение
ЗАО «Пластик»	-	-	255	Транспортировка газа
Челябинский электровозремонтный завод- филиал ОАО "Желдорреммаш"	-	363	250	Транспортировка газа
АО «Росмол»	-	124	-	Транспортировка газа
ООО «ВБК»	-	118	-	Транспортировка газа
Бондаренко Елена Геннадьевна	-	208	-	Транспортировка газа
ООО «ВРК-2»	-	498	-	Транспортировка газа
ООО «Метур»	-	471	-	Ремонтные работы
ЗАО «Мечелстрой»	-	210	-	Ремонтные работы
ИП Теплицкий Никита Владимирович	-	612	-	Технологическое присоединение
ЧМНУ «Спецэлеватормелмо нтаж»	-	1142	-	Технологическое присоединение
НПО АО «Электромашина»	-	603	-	Транспортировка газа
ООО «НОВАТЭК- Челябинск»	3 221	-	-	Поставка и транспортировка газа



ООО «ПРАЙС»	688	-	-	Поставка ГСМ
ООО ПКФ «ЧелябГазСтрой»	490	-	-	Строительно-монтажные работы
ООО «Аква Сервис»	412	-	-	Услуги клининга
ФГУП «Почта России»	273	-	-	Услуги почтовой связи
ООО «Горизонт-Гео «	214	-	-	Инженерно-геодезические работы
ПАО «Ростелеком»	150	-	-	Услуги связи
ПАО «Челябэнергосбыт»	130	-	-	Энергоснабжение

### 3.13 Прочие обязательства

Информация для отражения по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса в отчетном периоде у Общества отсутствует.

Информация для отражения по строке 1550 «Прочие (краткосрочные) обязательства» в отчетном периоде у Общества отсутствует.

### 3.14 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса в отчетном периоде отражена стоимость основных средств, полученных Обществом по договору дарения.

### 3.15 Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражаются учитываемые на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты (п. п. 4, 8 ПБУ 8/2010).

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

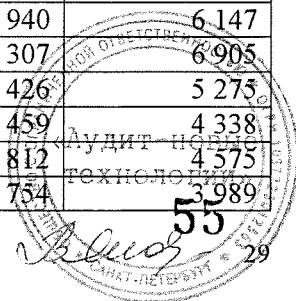
### 3.16 Доходы от обычных видов деятельности

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

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 1 млн. руб, приведена в таблице (см. Таблица 24).

**Таблица 24. Выручка по крупнейшим контрагентам**  
тыс. руб.

Контрагент	за 2017г.	за 2016 г.
Фортум ОАО	472 342	375 319
НОВАТЭК-Челябинск	50 116	42 301
Челябинский электрометаллургический комбинат (ЧЭМК) АО	22 872	15 939
Челябинский трубопрокатный завод	21 436	18 230
Тепловые электрические сети и системы ООО	20 705	19 631
ЧТЗ-УРАЛТРАК	13 719	14 164
Газпром газораспределение Челябинск АО	11 285	9 055
Челябинский металлургический комбинат (ЧМК) ПАО	22 159	18 495
ЭНЕРГОПРОМ-ЧЭЗ	7 940	6 147
Челябинский кузнечно-прессовый завод	9 307	6 905
Агрокомплекс Чурилово ООО	7 426	5 275
Теплоэнергосбыт	6 459	4 338
ТК Западная ООО	5 812	4 575
Равис-птицефабрика Сосновская	5 754	3 989



Трубодеталь АО	3 587	4 364
МБУЗ детская городская клиническая больница №7	4 079	3 469
Энергопромышленная компания	3 621	2 636
ЧЗПСН-Профнастил ПАО	3 952	2 230
Электромашинка НПО АО	3 369	1 992
Челябинские строительно-дорожные машины	2 856	2 326
Челябинский завод железобетонных изделий № 1	1 031	1 335
КНАУФ ГИПС ЧЕЛЯБИНСК	4 048	2 473

### 3.17 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

В составе себестоимости по строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы в сумме 111 149 тыс. руб. - за 2017 год, 129 999 тыс. руб. - за 2016 год.

### 3.18 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

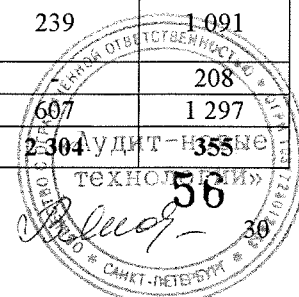
Прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение материалов, резервы сомнительных долгов Обществом показываются развернуто).

Значение показателя строки 2340 «Прочие доходы» определено на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 91-1 счета 91 (за исключением аналитических счетов учета процентов) за минусом дебетового оборота по субсчету 91-2 счета 91 в части НДС.

Информация о прочих доходах Общества (стр.2340 Отчета о финансовых результатах) приведена в таблице (Таблица 25)

**Таблица 25. Прочие доходы**  
тыс. руб

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
<b>2340</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>19 563</b>	<b>7 854</b>
<b>23401</b>	<b>восстановленные суммы резерва по сомнительным долгам</b>	<b>11 606</b>	<b>324</b>
	отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	11 606	324
<b>23402</b>	<b>доходы от реализации основных средств, прочего имущества</b>	<b>97</b>	<b>691</b>
	доходы от продажи основных средств	76	683
	продажа иных активов, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	21	8
<b>23403</b>	<b>штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба</b>	<b>1 037</b>	<b>2 837</b>
	получено страховое возмещение от организации- страховщика.	191	241
	поступление в возмещение причиненных убытков (в суммах, присужденных судом или признанных должником)	239	1 091
	проценты, начисленные за просроченные платежи		208
	судебные и арбитражные сборы	607	1 297
<b>23404</b>	<b>доходы от списания кредиторской задолженности</b>	<b>2 304</b>	<b>355</b>





Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

	суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	2 304	355
<b>23405</b>	<b>сумма дооценки активов в результате переоценки</b>	<b>68</b>	<b>106</b>
	сумма дооценки активов в соответствии с правилами для переоценки активов	68	106
<b>23406</b>	<b>прочие доходы</b>	<b>4 451</b>	<b>3 541</b>
	поступления компенсации расходов при расторжении договоров	466	1 177
	пени, неустойки (в суммах, присужденных судом)	3 774	1 951
	рыночная стоимость оприходованных материалов при ликвидации основных средств	103	71
	восстановлена списанная ранее, как безнадежная к взысканию дебиторской задолженности	-	5
	излишки, выявленные в результате инвентаризации	98	316
	поступления, связанные с безвозмездным получением активов, в том числе по договору дарения (принятые к учету по рыночной стоимости))	10	-
	прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	21

Значение показателя строки 2350 «Прочие расходы» определяется на основании данных о суммарном за отчетный период дебетовом обороте по субсчету 91.2 счета 91 (за исключением аналитических счетов учета процентов к уплате и учета НДС).

Информация о прочих расходах Общества (стр.2350 Отчета о финансовых результатах) приведена в таблице (Таблица 26)

**Таблица 26. Прочие расходы**  
тыс. руб

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
<b>2350</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>117 172</b>	<b>84 463</b>
<b>23501</b>	<b>расходы по созданию резерва по сомнительным долгам</b>	<b>51 976</b>	<b>14 097</b>
	отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	51 976	14 097
<b>23502</b>	<b>расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений</b>	<b>75</b>	<b>-</b>
	отчисление в оценочный резерва под обесценение финансовых вложений	75	-
<b>23503</b>	<b>расходы по реализации основных средств, прочего имущества</b>	<b>9</b>	<b>33</b>
	расходы, связанные с продажей основных средств	-	26
	расходы, связанные с продажей иных активов, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	9	7
<b>23504</b>	<b>суммы налогов и сборов, начисленные в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах</b>	<b>39 757</b>	<b>38 611</b>
	налог на имущество	37 679	36 904
	НДС, не подлежащий возмещению (восстановленный)	196	62
	НДС, по обслуживающим производствам	1 882	1 645
<b>23505</b>	<b>штрафы, пени и иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба</b>	<b>258</b>	<b>58</b>
	пени, штрафы, уплаченные в бюджет	252	14
	возмещение причиненных организациям убытков (в суммах, присужденных судом или признанных должником)		44



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

<b>23506</b>	<b>расходы на социальные нужды и выплаты работникам</b>	<b>18 464</b>	<b>22 846</b>
	больничные листы (первые 3 дня)	1 090	1 116
	культурно-массовые мероприятия	658	835
	материальная помощь по семейным обстоятельствам для работающих, премия для пенсионеров	532	547
	выплата в связи с уходом на пенсию	4 008	9 011
	премия к празднику	11 550	10 935
	путевки в оздоровительные лагеря	91	80
	расходы на чистую воду	266	245
	компенсация расходов на погребение	269	77
<b>23507</b>	<b>расходы по списанию дебиторской/кредиторской задолженности</b>	<b>168</b>	<b>669</b>
	суммы дебиторской задолженности, нереальной для взыскания в связи с истечением срока исковой давности, решением суда, ликвидацией должника	168	669
<b>23508</b>	<b>сумма уценки активов в результате переоценки</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
	сумма уценки активов в соответствии с правилами переоценки активов	16	16
<b>23509</b>	<b>прочие расходы</b>	<b>6 449</b>	<b>6 585</b>
	возмещение вреда по соглашению сторон	92	-
	отчисления в оценочные резервы (резервы под снижение стоимости МПЗ)	( 28 )	2 370
	пересчет наличных средств(через кредитные организации)	23	34
	прочие платежи по услугам банка (через кредитные организации)	241	175
	списание затрат в незавершенном строительстве в связи с расторжением договоров на тех. присоединение, возмещенных заявителем	506	95
	списание затрат в незавершенном строительстве в связи с расторжением договоров на тех. присоединение, не возмещенных заявителем	35	128
	вознаграждение членам совета директоров и ревизионных комиссий	280	245
	пользование земельными участками	-	1 200
	госпошлина за госрегистрацию	-	77
	списание неликвидов	43	133
	сувенирная продукция	81	65
	расходы, связанные с ведением реестра акционеров, услуги депозитария, нотариус	128	116
	расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств	3 784	210
	судебные и арбитражные издержки, госпошлина	836	1 372
	расходы по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	389
	расходы на благоустройство	393	-
	расходы по операциям прошлых лет, выявленные в отчетном году	35	(24)
<b>23510</b>	<b>расходы по выкупу собственных акций</b>	<b>-</b>	<b>1 548</b>
	расходы, связанные с участием в уставных капиталах, а также проценты и иные расходы по ценным бумагам,	-	1 548



### 3.19 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2017 год следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Расчеты по налогу на прибыль  
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	145 462	154 272
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	29 093	30 854
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	16 526	20 627
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	82 631	103 134
4.1	-	Разницы между амортизацией ОС для целей бухгалтерского и налогового учета в следствии переоценки ОС.	21 794	22 408
4.2	-	Переоценка (уценка) ОС	16	-
4.3	-	Содержание непроизводственной сферы	8 113	7 165
4.4	-	Отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета	32 382	49 603
4.5	-	Выплаты социального характера	12 863	15 941
4.6	-	Вознаграждение членам Совета директоров	280	1 251
4.7	-	Спонсорская помощь	-	-
4.8	-	Расходы, связанные с выбытием и списанием ОС	3 097	-
4.9	-	Прочие	4 086	6 766
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	( 172 )	( 6 785 )
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	( 864 )	( 33 926 )
6.1	-	Восстановленные оценочные обязательства	( 797 )	( 33 820 )
6.2	-	Переоценка ОС	( 68 )	( 106 )
6.3	-	Прочие	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8*20%)	5 144	74
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	25 724	368
8.1	-	Погашение вычитаемой временной разницы по доходу от продажи ценных бумаг	-	-
8.2	-	Начисление вычитаемой временной разницы по амортизации основных средств	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
8.3	-	Погашение вычитаемой временной разницы по амортизации основных средств	11 030	-
8.4	-	Начисление оценочного обязательства	14 694	-
8.5	-	Погашение оценочного обязательства	-	-
8.6	-	Убыток от реализации основных средств	-	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10*20%)	( 14 842 )	( 11 957 )
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	( 74 208 )	( 59 787 )
10.1	-	Начисление налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	( 74 410 )	( 59 789 )
10.2	-	Погашение налогооблагаемой временной разницы по амортизации основных средств	202	2
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	178 745	164 061
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	35 749	32 812

**Налоги и страховые взносы**

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 28).

**Таблица 28. Налоги**  
тыс. руб.

Наименование налога	На 31.12.2015	2016 г.		На 31.12.2016	2017 г.		На 31.12.2017
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-29 153	96 061	94 025	-31 189	104 290	98 238	-37 241
Налог на прибыль	46 224	32 812	17 505	-4 235	35 749	33 200	-6 784
Налог на имущество	-10 150	36 904	37 866	-9 188	37 679	37 073	-9 794
НДФЛ	-2 320	33 309	33 317	-2 312	35 013	34 741	-2 584
Земельный налог	-386	1 667	1 641	-412	1 667	1 667	-412
Транспортный налог	-97	535	532	-100	539	502	-137
ЕНВД	8	-	-	8	-	-	8
<b>Итого</b>	<b>4 126</b>	<b>201 464</b>	<b>149 876</b>	<b>-47 428</b>	<b>214 937</b>	<b>205 421</b>	<b>-56 944</b>



В таблице «Налоги» информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена свернуто. В регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерском балансе информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена развернуто

Информация о суммах начисленных и уплаченных страховых взносах за отчетный период приведена в таблице (см. Таблица 29).

**Таблица 29. Страховые взносы**  
тыс. руб.

Наименование налога	На 31.12.20 15	2016 г.		На 31.12.20 16	2017 г.		На 31.12.20 17
	«+» переплата «-» зadolжен- ность	Начис- лено	Упла- чено	«+» переплата «-» зadolжен- ность	Начис- лено	Упла- чено	«+» переплата «-» зadolжен- ность
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-514	7 062	7 228	-348	7 383	7 946	215
Расчеты по пенсионному обеспечению	-7 587	55 265	55 079	-7 773	58 274	65 241	-806
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	-1 853	13 032	12 999	-1 886	13 794	14 478	-1 202
Расчеты по обязательному соц. страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	-75	3 213	2 825	-463	538	1 004	3
<b>Итого</b>	<b>-10 029</b>	<b>78 572</b>	<b>78 131</b>	<b>-10 470</b>	<b>79 989</b>	<b>88 669</b>	<b>-1 790</b>

В таблице «Страховые взносы» информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена свернуто. В регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерском балансе информация о задолженности (переплате) по налогам и сборам представлена развернуто.

### 3.20 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

В составе показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», отражена стоимость безвозмездно полученных активов, списанных за счет добавочного капитала.



### 3.21 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 28).

**Таблица 28. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году**

тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
1. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2016г., в том числе:	1 615 767
- прошлых лет	1 506 190
в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (не подлежащая распределению)	526 390
в том числе от применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	865 873
- прибыль 2016 г.	109 576
в том числе в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа (не подлежащая распределению)	84 785
в том числе от применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	6 589
2. Направления использования прибыли в 2017 году:	18 203
Прибыль, согласно решению акционеров от «30» июня 2016г. бн, направлена на:	
- выплата доходов акционерам(дивидендов);	8 780
- на реализацию инвестиционных проектов;	9 423

### 3.22 Прибыль (убыток) на акцию

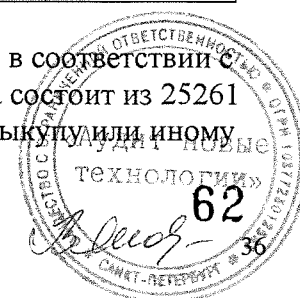
Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 30).

**Таблица 30. Показатели прибыли (убытка) на акцию**

тыс.руб.

Наименование	за 2017г.	за 2016г.
Чистая прибыль (строка 2400 отчета о финансовых результатах)	100 016	109 577
в т.ч. за счет специальной надбавки к тарифу	85 648	84 785
в т.ч. от применения платы за подключение объектов капитального строительства к сетям газораспределения	(362)	6 589
Базовая прибыль отчетного периода	14 730	18 203
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	25 261	25 261
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,583	0,721
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Средневзвешенное количество обыкновенных акций рассчитано в соответствии с Приказ Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н. Уставный капитал Общества состоит из 25261 обыкновенных акций. В отчетном периоде операции по размещению, выкупу или иному



движению акций отсутствуют, средневзвешенное количество обыкновенных акций 25 261 шт.

По строке 2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» показатель отсутствует. Если акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, то в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию с обязательным раскрытием соответствующей информации в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

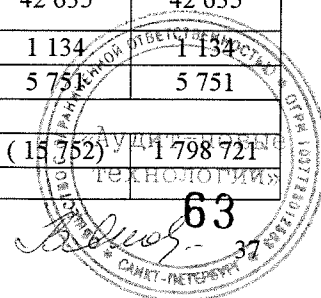
#### 4 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

1) В связи с раскрытием более полной и существенной информации об основных средствах, предназначенных для сдачи в аренду, скорректированы данные бухгалтерского баланса за предыдущий год и за за год, предшествующий предыдущему. Скорректированные данные приведены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Бухгалтерский баланс за предыдущий год и за за год, предшествующий предыдущему тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2016</b>					
Основные средства	1150	1	1 871 469	( 49 520)	1 821 949
в том числе					
Объекты основных средств	11501	1	1 751 264	( 49 520)	1 701 744
здания	115011	1	29 017	-	29 017
сооружения и передаточные устройства	115012	1	1 656 609	(42 635)	1 613 975
машины и оборудование	115013	1	35 660	(1 134)	34 526
транспортные средства	115014	1	21 367	(5 751)	15 616
производственный и хозяйственный инвентарь	115015	1	188	-	188
земельные участки	115016	1	8 423	-	8 423
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1	-	49 520	49 520
в том числе					
Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	11601	1	-	49 520	49 520
сооружения и передаточные устройства в аренде	116011	1	-	42 635	42 635
машины и оборудование в аренде	116012	1	-	1 134	1 134
транспортные средства в аренде	116013	1	-	5 751	5 751
<b>Бухгалтерский баланс на 31.12.2015</b>					
Основные средства	1150	1	1 814 473	( 15 752)	1 798 721
в том числе					



Объекты основных средств	11501	1	1 751 029	( 15 752)	1 735 276
здания	115011	1	29 435	-	29 434
сооружения и передаточные устройства	115012	1	1 635 886	( 15 752)	1 620 134
машины и оборудование	115013	1	49 598	-	49 598
транспортные средства	115014	1	27 523	-	27 523
производственный и хозяйственный инвентарь	115015	1	164	-	164
земельные участки	115016	1	8 423	-	8 423
Доходные вложения в материальные ценности	1160	1	-	15 752	15 752
в том числе					
Материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование	11601	1	-	15 752	15 752
сооружения и передаточные устройства в аренде	116011	1	-	15 752	15 752
машины и оборудование в аренде	116012	1	-	-	-

2) В бухгалтерской отчетности за 2016 г. по строке 3600 «Отчета об изменениях капитала» раскрыта информация о величине чистых активов на 31.12.2016 - 2 361 048 тыс. руб. В соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" при определении величины чистых активов Общества принимаемые к расчету обязательства включают все обязательства организации, за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества. Для раскрытия достоверной информации о величине чистых активов Общества данные по строке скорректированы на стоимость безвозмездно полученного имущества 368 тыс. руб., отраженную по строке бухгалтерского баланса «Доходы будущих периодов» (номер корректировки – 2). Сумма после корректировки - 2 361 416 тыс.руб.

## 5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

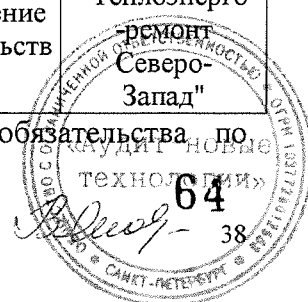
### 5.1 Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2016г. у АО «Челябинскгоргаз» имелись обязательства по полученным банковским гарантиям.

Таблица 32. Информация о банковских гарантиях

Номер гарантии	Дата начала действия (выдачи) гарантии	Дата окончания действия гарантии	Наименование кредитной организации, выдавшей гарантию	Сумма гарантии, руб.	Вид гарантии	Контрагент, указанный в гарантии
3	4	5	6	9	14	15
BG74/2016	12.12.2016	18.12.2017	АО "Банк Финсервис"	5 600 771,51	исполнение обязательств	ООО "Теплоэнерго-ремонт Северо-Запад"
BG90/2016	29.12.2016	01.10.2017	АО "Банк Финсервис"	4 078 631,10	исполнение обязательств	ООО "Теплоэнерго-ремонт Северо-Запад"

По состоянию на 31.12.2017г. у АО «Челябинскгоргаз» обязательства по полученным банковским гарантиям отсутствуют.





## 5.2 Информация о забалансовых счетах

На забалансовых счетах отражается информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке):

**Таблица 33. Информация о забалансовых счетах**

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	
	31.12.2017	31.12.2016
Арендованные основные средства	274 328	276 374
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	141	123
Материалы, принятые в переработку	20	20
Бланки строгой отчетности	13	13
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	557	561
Обеспечения обязательств и платежей полученные	-	9 679
Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	-
Износ основных средств (в части арендованного имущества)	(25 175)	(25 715)
Товарно-материальные ценности, в эксплуатации	41 291	37 317

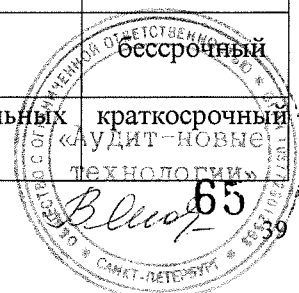
В отчетном периоде у АО «Челябинскгоргаз» имелись следующие активы и обязательства, учтенные на забалансовых счетах:

Имущество, полученное в пользование, в том числе:

- по договорам аренды

**Таблица 34. Основные средства, полученные Обществом по договорам аренды**

Контрагент	Стоимость, руб.		Договор	Срок действия
	31.12.2017	31.12.2016.		
Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям города Челябинска	55 477	55 477	аренда газопроводов 2-МИ/ 523-з от 03.10.2006г.	бессрочный
ООО "Челгаз-Промэксплуатация"	14 993	14 993	аренды г/провода 432-з от 28.09.2010г.	бессрочный
	9 984	9 984	аренды г/провода 340-з от 01.07.2010г.	бессрочный
ОАО "Челябинский хладокомбинат №1"	22	22	37-з от 12.03.2012г.	бессрочный
Администр.Металлург.р-на	10 624	8 741	аренда земельных участков	краткосрочный



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Администрация Калининского района	8 055	1 016	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Курчатовского района	27 365	28 709	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Ленинского района	37 781	38 126	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация советского района	77 702	74 911	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Тракторозаводского района	5 398	4 877	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация Центрального района	1 623	1 623	аренда земельных участков	краткосрочный
Большая Таловка	-	414	аренда земельных участков	краткосрочный
Главное управление лесами Челябинской области	2 591	2 591	аренда земельных участков	краткосрочный
Каслинский муниципальный район	10	10	аренда земельных участков	краткосрочный
Комитет по управлению имуществом и земельными отношениям Красноармейского муниципального района	35	35	аренда земельных участков	краткосрочный
Министерство дорожного хозяйства и транспорта Челябинской области	-	230	аренда земельных участков	краткосрочный
РЖД ОАО	2 319	4 088	аренда земельных участков	краткосрочный
Сосновский муниципальный район Челябинской области	914	1 024	аренда земельных участков	краткосрочный
Управление имуществом администрации Копейского городского округа	-	9 027	аренда земельных участков	краткосрочный
Администрация МО Бобровское сельское поселение Троицкого муницип.р-на Челяб.обл.	-	297	аренда земельных участков	краткосрочный
Металл-база ОАО	818	818	аренда земельных участков	краткосрочный
Челябинский трубопрокатный завод	1 247	1 247	аренда земельных участков	краткосрочный
Чаплиев С.О.	-	172	аренда земельных участков	краткосрочный
Лента ООО	17 535	17 535	аренда земельных участков	краткосрочный



Томинский горно-обогатительный комбинат АО	-	22	аренда земельных участков	краткосрочный
Александричев Д.М.	-	362	аренда земельных участков	краткосрочный
Беух Иван Васильевич	27	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Никитина Евгения Васильевна	104	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Цехариус Екатерина Александровна	24	-	аренда земельных участков	краткосрочный
Юртаев Борис Михайлович	40	-	аренда земельных участков	краткосрочный

- по договорам лизинга

Таблица 35. Основные средства, полученные Обществом по договорам лизинга

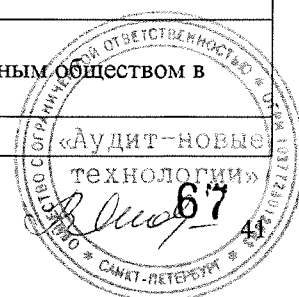
Контрагент	Стоимость, тыс.руб.		Договор	Срок действия
	31.12.2017	31.12.2016		
ООО «Холдинг»	-	232	417/07 от 26.03.2007г.	31.01.2017

### 5.3 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу лиц ПАО «Газпром», состоящую из: ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ. Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2017г., с которыми у Общества в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции приведен в таблице (см. Таблицу 36):

Таблица 36. Перечень связанных сторон.

№ п/п	Наименование связанных сторон	Основание признания связанных сторон
1.	ЗАО «Оптима»	основное общество. акционер, имеет право распоряжаться более чем 50 % общего количества голосов акционерного общества; входит с акционерным обществом в одну группу лиц
2.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
3.	АО «Газпром газораспределение»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
4.	АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Челябинск», ООО «Челгазтранс», ООО «Челгаз – Промэксплуатация», АО «Челябинскгоргаз»
5.	ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
6.	АО «Иркутскоблгаз»	Другие связанные стороны Юридическое лицо, входящее с акционерным обществом в одну группу лиц
7.	АО «Курганоблгаз»	Другие связанные стороны



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

8.	ООО «Челгаз-Промэксплуатация»	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Челябинск», ООО «Челгазтранс», ООО «Челгаз – Промэксплуатация», АО «Челябинскгоргаз»
9.	Крон Михаил Альфредович	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
10.	Прохорова Ольга Владимировна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
11.	Дмитриев Евгений Анатольевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
12.	Морозов Алексей Владимирович	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
13.	Королёв Дмитрий Алексеевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
14.	Жаркая Мария Александровна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
15.	Илясова Наталия Ивановна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
16.	Сидоров Игорь Андреевич	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
17.	Ивановский Артем Владимирович	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
18.	Осипова Александра Ефимовна	Основной управленческий персонал акционерного общества-Член Совета директоров
19.	Серадский Владимир Григорьевич	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Ниже представлены операции со связанными сторонами (см. Таблицу 37):

**Таблица 37. Операции со связанными сторонами**  
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операция	За 2017 год			За 2016 год		
		Объем операций (с НДС)	Незавершенные (не оплаченные) на конец отчетного периода операции (с НДС)	Резерв по сомнит. долгам	Объем операций (с НДС)	Незавершенные (не оплаченные) на конец отчетного периода операции (с НДС)	Резерв по сомнит. долгам
<b>в том числе операции, незавершенные суммы, по которым отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 12302 Бухгалтерского баланса</b>							
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги предоставленные	3 776	1 781	-	2 948	975	-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Аренда имущества предоставленная	7 509	1 537	-	5 108	1 710	-
ООО «Челгаз-Промэксплуатация»	Аренда имущества предоставленная	32	-	-	32	-	-
АО «Иркутскоблгаз»	Погашение задолженности по мировому соглашению	648	33 237	(33 237)	-	33 885	-
ООО «Газпром	Процентный доход по	6 601	3 157	-	-	-	-



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

межрегионгаз»	договору займа (кэш-пулинг)						
АО «Курганоблгаз»	Ревизия, госповерка счетчиков	5	-	-	12	-	-
<b>в том числе операции, незавершенные суммы, по которым отражены в составе финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса</b>							
ООО «Газпром межрегионгаз»	Предоставлены денежные средства по договору займа (кэш-пулинг)	572 874	572 874	-	-	-	-
<b>в том числе операции, незавершенные суммы, по которым отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса</b>							
АО «Газпром газораспределение»	Получено право использования программы	12	1	-	22	-	-
АО «Газпром газораспределение Челябинск»	Услуги полученные	45	7	-	1 223	8	-
ООО «Газпром межрегионгаз»	Услуги полученные по выбору поставщиков	-	-	-	4	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Курган»	Услуги полученные по поставке газа	147	-	-	878	147	-
ООО «Челгаз-Промэксплуатация»	Аренда имущества полученная	1 795	150	-	1 523	127	-
<b>Итого</b>		<b>593 412</b>	<b>612 776</b>		<b>11 570</b>	<b>36 852</b>	

Списания дебиторской задолженности связи с истечением срока исковой давности, а также других долгов, нереальных для взыскания, в отношении задолженности по операциям со связанными сторонами не осуществлялось.

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 38).

**Таблица 38. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	9 819	9 467
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	9 819	9 467
	- оплата труда;	6 452	5 885



**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год**

		тыс. руб.	
№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2016 г.
	- отпускные;	645	700
	- премии;	2 676	2 482
	- материальная помощь к отпуску;	346	400
	- прочие выплаты	-	-
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
	в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	-
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	2 235	2 178

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2017 г. и 2016 г.:

Генеральный директор  
 Заместитель генерального директора – главный инженер  
 Заместитель генерального директора по экономике и финансам  
 Заместитель генерального директора по корпоративной защите (до 16.02.2016)  
 Заместитель генерального директора по общим вопросам  
 Главный бухгалтер

**Вознаграждение членам Совета директоров**

Решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров Общества принимается годовым общим собранием акционеров Общества на основании рекомендации Совета директоров.

**Таблица 39. Вознаграждение членам Совета директоров**  
тыс.руб.

Виды вознаграждения	2017	2016
Вознаграждение за участие в работе органа управления	174	1 251
<b>Итого</b>	<b>174</b>	<b>1 251</b>

**5.4 Условные обязательства и условные активы**

Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. п. 25 - 28 ПБУ 8/2010. По состоянию на отчетную дату у Общества условные обязательства и условные активы отсутствуют.

**5.5 Событие после отчетной даты**

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

**5.6 Государственная помощь**

Государственная помощь в 2017, 2016 году Обществу не оказывалась.

**5.7 Информация по прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом принимались решения по прекращению деятельности не принимались.



## 5.8 Информация о рисках

### Операционные риски

#### *Условия ведения хозяйственной деятельности*

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

#### *Процедуры правового характера*

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

### Налогообложение

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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

### Финансовые риски

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

#### *Рыночные риски*

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

##### 1) Валютный риск

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

##### 2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

##### 3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение цен на природный газ и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Тарифы на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.



Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары на финансовое положение Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

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

### Кредитные риски

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

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

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

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность, в том числе векселя. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

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

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





### Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

### Система внутреннего контроля

Согласно ст. 19 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Обществом организован и осуществляется внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни.

Внутренний контроль - это деятельность предприятия (его органов управления, подразделений и сотрудников), направленная на достижение эффективности и результативности финансово-хозяйственной деятельности, эффективности управления активами и пассивами, управления рисками.

Для приведения внутренних процессов в соответствие с требованиями Закона N 402-ФЗ сформирована служба внутреннего контроля;

- приняты локальные акты по организации внутреннего контроля;
- раскрыта для внешних пользователей информация об уровне и о характере принятых на себя рисков путем отражения необходимых данных к годовой бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

В.Г.Серадский

Главный бухгалтер  
30 марта 2018г.

Л.А.Оболенская

