

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Акционерного общества
«Омскгазстройэксплуатация»

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Омскгазстройэксплуатация» (краткое название АО «Омскгазстройэксплуатация» ОГРН: №1085543024599 Адрес местонахождения: 644122, Российская Федерация, Омская область, г.Омск, ул.5-я Северная, д.8), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики .

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Омскгазстройэксплуатация» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 аудируемому лицу 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 аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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



Петровская Яна Викторовна
Квалификационный Аттестат
№03-000527, 24.12.2012 г.,
на неограниченный срок
ЦАЛИАК МФ РФ
Членство в СРА
ОРНЗ 20803021154

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,
ОГРН 1025500743730,
644121, г. Омск, ул.Труда, дом 11, кв. 118
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11806059767

Дата аудиторского заключения:
«20» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация АО "Омскгазстройэксплуатация"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества /

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

644122, Омская обл, Омск г, Северная 5-я ул, д. № 8а

Коды		
0710001		
31	12	2018
56416675		
5528201579		
35.22		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	2 978 918	3 016 098	2 970 716
	в том числе:				
	здания	1151	125 930	133 606	134 458
	объекты газоснабжения	1152	2 842 555	2 871 665	2 824 050
	транспортные средства	1153	4 424	4 423	5 788
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	110 438	102 337	96 388
	Прочие внеоборотные активы	1190	103 374	9 599	9 474
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	1191	103 374	9 599	9 474
	Итого по разделу I	1100	3 192 730	3 128 034	3 076 578
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	21 164	22 295	27 473
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	20 857	22 171	27 430
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	221	124	43
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40	6	-
	Дебиторская задолженность	1230	211 003	204 698	188 560
	в том числе:				
	краткосрочная	1231	211 003	204 698	188 560
	из нее задолженность покупателей и заказчиков	1232	173 821	157 340	158 555
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	60 000	50 500	84 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	228 055	188 729	114 719
	Прочие оборотные активы	1260	6 022	6 181	4 728
	Итого по разделу II	1200	526 284	472 409	419 480
	БАЛАНС	1600	3 719 014	3 600 443	3 496 058

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 010 700	3 010 700	3 010 700
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	11 553	7 849	5 156
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	232 134	195 485	127 105
	Итого по разделу III	1300	3 254 387	3 214 034	3 142 961
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	179 185	159 627	136 848
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	179 185	159 627	136 848
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	89 246	89 221	75 129
	в том числе:				
	поставщиками и подрядчиками	1521	1 700	1 521	2 377
	перед покупателями и заказчиками	1522	33 712	36 148	28 236
	перед персоналом организации	1523	11 986	12 017	15 130
	перед бюджетом по налогам	1524	36 299	36 234	29 089
	перед государственными внебюджетными фондами	1525	5 225	3 000	-
	Доходы будущих периодов	1530	157 487	125 318	128 370
	Оценочные обязательства	1540	14 092	12 243	12 750
	Прочие обязательства	1550	24 617	-	-
	в том числе:				
	субсидии из областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства	1551	24 617	-	-
	Итого по разделу V	1500	285 442	226 782	216 249
	БАЛАНС	1700	3 719 014	3 600 443	3 496 058

Руководитель

(подпись)

Жириков Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

11 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация АО "Омскгазстройэксплуатация"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710002		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива			31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества			56416675		
Единица измерения: в тыс. рублей			5528201579		
			35.22		
			12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	707 964	641 531
	в том числе:			
	услуги по транспортировке газа по распределительным сетям	2111	460 432	411 043
	услуги по транспортировке газа по магистральным сетям	2112	113 499	101 667
	техническая эксплуатация и обслуживание газовых сетей	2113	24 939	23 549
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО	2114	33 885	34 503
	Строительно-монтажные работы	2115	10 688	9 841
	Проектные работы	2116	9 466	4 469
	технологическое подключение к сетям газоснабжения	2117	53 369	54 865
	Прочие	2118	1 686	1 594
	Себестоимость продаж	2120	(618 116)	(544 321)
	в том числе:			
	услуги по транспортировке газа по распределительным сетям	2121	(473 581)	(409 615)
	услуги по транспортировке газа по магистральным сетям	2122	(92 815)	(88 066)
	техническая эксплуатация и обслуживание газовых сетей	2123	(3 078)	(3 594)
	техническое обслуживание и ремонт ВДГО	2124	(18 738)	(17 790)
	Строительно-монтажные работы	2125	(7 476)	(6 231)
	Проектные работы	2126	(9 032)	(6 978)
	технологическое подключение к сетям газоснабжения	2127	(13 396)	(11 987)
	Прочие	2128	-	(60)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	89 848	97 210
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	89 848	97 210
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 632	7 188
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	97 271	136 207
	Прочие расходы	2350	(143 027)	(149 691)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55 724	90 914
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(321)	1 353
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(19 558)	(22 779)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 101	5 949
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	44 267	74 084
	СПРАВОЧНО:			
	Чистая прибыль (убыток) в части оплаты за подключение (технологическое присоединение)	2401	39 973	42 878

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	44 267	74 084
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

**Жириков Сергей
Николаевич**

(расшифровка подписи)

11 марта 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
56416675		
5528201579		
35.22		
12267	16	
384		

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

Организация **АО "Омскгазстройэксплуатация"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2016 г.	3100	3 010 700	-	-	5 156	127 105	3 142 961
Увеличение капитала - всего: За 2017 г.	3210	-	-	-	-	74 084	74 084
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	74 084	74 084
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 011)	(3 011)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 011)	(3 011)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	2 693	(2 693)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. за 2018 г.	3200	3 010 700	-	-	7 849	195 485	3 214 034
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	44 267	44 267
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	44 267	44 267
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 914)	(3 914)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 914)	(3 914)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	3 704	(3 704)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	3 010 700	-	-	11 553	232 134	3 254 387


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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
До корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
В том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

и

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	3 411 874	3 339 352	3 271 331


 Руководитель (подпись) _____
 Жириков Сергей Николаевич
 (расшифровка подписи) _____



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация **АО "Омскгазстройэксплуатация"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
56416675		
5528201579		
35.22		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	689 188	640 469
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	676 468	628 588
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	76	69
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитным вкладам	4114	10 564	7 286
налог на добавленную стоимость	4115	-	3 729
прочие поступления	4119	2 080	797
Платежи - всего	4120	(550 640)	(512 372)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(132 220)	(138 816)
в связи с оплатой труда работников	4122	(256 636)	(236 364)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 712)	(9 415)
расчеты по налогам и сборам	4125	(60 736)	(60 301)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4126	(73 428)	(61 894)
налог на добавленную стоимость	4127	(18 305)	-
прочие платежи	4129	(4 603)	(5 582)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	138 548	128 097
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	50 500	83 500
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	50 500	83 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(205 870)	(134 576)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(145 870)	(84 576)
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	(60 000)	(50 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(155 370)	(51 076)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	60 062	-
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	-	-
субсидии из областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства	4315	60 062	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 914)	(3 011)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(3 914)	(3 011)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	56 148	(3 011)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	39 326	74 010
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	188 729	114 719
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	228 055	188 729
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жириков Сергей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

11 марта 2019 г.



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Омскгазстройэксплуатация»
за 2018 г**

АО «Омскгазстройэксплуатация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1. Общая информация	4
2. Территориально обособленные подразделения	4
3. Основные виды деятельности	6
4. Информация об органах управления	7
5. Информация об аудиторе	8
6. Информация о численности персонала	8
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИИ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
1. Основа составления	8
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	9
3. Основные средства	9
4. Незавершенные капитальные вложения	10
5. Финансовые вложения	10
6. Материально-производственные запасы	10
7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство	11
8. Расходы будущих периодов	11
9. Задолженность покупателей и заказчиков	11
10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
11. Уставный и резервный капитал	12
12. Кредиты и займы полученные	12
13. Оценочные обязательства	12
14. Отложенные налоги	12
15. Порядок формирования доходов (выручки)	12
16. Порядок формирования расходов	13
17. Учет договоров строительного подряда	13
18. Учет средств целевого бюджетного финансирования	14
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	14
1. Основные средства	14
2. Незавершенные капитальные вложения	16
3. Материалы и товары	17
4. Дебиторская задолженность	18
5. Краткосрочные финансовые вложения	20
6. Прочие оборотные активы	20
7. Капитал и резервы	20
8. Заемные средства и кредиторская задолженность	22
9. Информация, связанная с использованием денежных средств	24
10. Налогообложение	25
11. Расходы по обычным видам деятельности	26
12. Прочие доходы и расходы	27
13. Доходы будущих периодов	28
14. Государственная помощь	28
15. Информация о связанных сторонах	30
16. Информация о рисках хозяйственной деятельности	31
17. Информация о затратах на энергетические ресурсы за 2018 год	32
18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	32
19. Допущение о непрерывности деятельности	33
20. Событие после отчетной даты	33
21. Информация о забалансовых счетах	33
22. Таблица 1. Расчет оценки стоимости чистых активов АО	35
23. Таблица 2. Основные средства	36
24. Таблица 3. Финансовые вложения	39
25. Таблица 4. Запасы	41
26. Таблица 5. Дебиторская и кредиторская задолженность	43

АО «Омскгазстройэксплуатация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

27. Таблица 6. Затраты.....	46
28. Таблица 7. Оценочные обязательства.....	47
29. Таблица 9. Государственная помощь.....	48

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Омскгазстройэксплуатация» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Омскгазстройэксплуатация» учреждено в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Законом Омской области от 06.07.2005г. № 652-ОЗ «Об управлении собственностью Омской области», прогнозным планом приватизации собственности Омской области на 2007 год, утвержденным распоряжением Правительства Омской области от 14.08.2006г. № 132-рп и распоряжением Министерства имущественных отношений Омской области от 28.12.2007г № 1436-р.

Свидетельством № 2085543274859, выданным Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области подтверждается, что в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о прекращении деятельности юридического лица ГП «Омскгазстройэксплуатация» 19.05.2008г. путем реорганизации в форме преобразования в ОАО «Омскгазстройэксплуатация». Общество внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1085543024599. Сокращенное наименование: АО «Омскгазстройэксплуатация».

Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество.

Изменения в наименовании и организационно-правовой форме зарегистрированы в установленном законом порядке в межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Омской области и вступают в силу с 3 марта 2016 года, о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц и выдано новое свидетельство о постановке Акционерного общества «Омскгазстройэксплуатация» на учет в налоговом органе (серия 55 № 003843221). Изменения № 1 в Устав Акционерного Общества внесены на основании решения № 37 единственного акционера АО «Омскгазстройэксплуатация» от 07.07.2017г. и зарегистрированы 18.08.2017г. за ГРН 2175543468890. Место нахождения Общества: Российская Федерация, 644508, Омская область, Омский район, с. Розовка, ул. Лазо д.5 В.

Акционером Общества является Омская область РФ в лице Министерства имущественных отношений Омской области:

- доля участия-100 (%)

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2018г. в составе Общества организованы и зарегистрированы по месту нахождения в ФНС - 26 структурных подразделений для обеспечения эксплуатации производственных объектов газоснабжения, для обслуживания внутреннего домашнего газового оборудования у населения.

АО «Омскгазстройэксплуатация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	Эксплуатационный участок № 1 в р.п. Розовка	Россия, Омская область, Омский район, с.Розовка, ул. Лазо 5В
2	Бригада эксплуатационного участка № 1 в с. Ачаир	Россия, Омская область, с. Ачаир, ул. Центральная 10
3	Эксплуатационный участок № 2 в р.п. Крутая Горка	Россия, Омская область, р.п. Крутая Горка, ул. Полтавцева 2 корп.1
4	Эксплуатационный участок № 3 в р.п. Павлоградка	Россия. Омская область, р.п. Павлоградка, ул. Шевченко 3
5	Бригада эксплуатационного участка № 3 в с.Одесское	Россия, Омская область, село Одесское, ул. Проектная 2
6	Эксплуатационный участок № 4 в р.п. Саргатское	Россия, Омская область, р.п. Саргатское, ул. 50 лет Победы 5
7	Бригада эксплуатационного участка № 4 в р.п. Красный Яр	Россия, Омская область, Любинский район, р.п. Красный Яр
8	Эксплуатационный участок № 5 в г. Тара	Россия, Омская область, г. Тара, ул. Транспортная 13
9	Эксплуатационный участок № 6 в г. Омске	Россия, г. Омск, ул 5я Северная 8 а
10	Эксплуатационный участок № 7 в р.п. Крутинка	Россия, Омская область, р.п. Крутинка, ул.Березовая 1
11	Бригада эксплуатационного участка № 7 в г. Тюкалинск	Россия, Омская область, г. Тюкалинск, ул. Магистральная 3, кв.2
12	Эксплуатационный участок № 8 в р.п. Шербакуль	Россия, Омская область, р.п. Шербакуль, ул. Березовая 51
13	Эксплуатационный участок № 9 в р.п. Тевриз	Россия, Омская область, р.п. Тевриз, ул. Почтовая 14
14	Эксплуатационный участок № 10 в г. Исилькуль	Россия, Омская область, г. Исилькуль, ул. Ленина 26
15	Бригада эксплуатационного участка № 10 в р.п. Москаленки	Россия, Омская область, р.п. Москаленки, ул. Комсомольская 59
16	Эксплуатационный участок № 11 в г. Называевске	Россия, Омская область, г. Называевск, ул. Спортивная 37
17	Эксплуатационный участок № 12 в р.п. Нововаршавка	Россия, Омская область, р.п. Нововаршавка, ул. Красный путь 65
18	Эксплуатационный участок № 13 в р.п. Таврическое	Россия, Омская область, р.п. Таврическое, ул.Совхозная 2
19	Эксплуатационный участок № 14 в г. Калачинске	Россия, Омская область, г. Калачинск, ул. Омская 48
20	Бригада эксплуатационного участка № 14 в п. Оконешниково	Россия, Омская область, п. Оконешниково, ул. Калинина 13

АО «Омскгазстройэксплуатация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
21	Эксплуатационный участок № 15 р.п. Марьяновка	Россия, Омская область, р.п. Марьяновка, ул. Омская 97
22	Эксплуатационный участок № 16 р.п. Полтавка	Россия, Омская область, р.п. Полтавка, ул. Молодежная 13
23	Эксплуатационный участок № 17 р.п. Москаленки	Россия, Омская область, р.п. Москаленки, ул. Пионерская 4
24	Эксплуатационный участок № 18 р.п. Азово	Россия, Омская область, р.п. Азово, переулок Банковский, д.1
25	Эксплуатационный участок № 19 р.п. Черлак	Россия, Омская область, Черлакский р-н, Черлак р.п., Школьная ул., дом № 146
26	Эксплуатационный участок № 20 р.п. Нижняя Омка	Россия, Омская область, Нижняя Омка с., Ленина ул. 57

3. Основные виды деятельности

Основные виды деятельности Общества, согласно Устава являются :

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (без НДС)	
	2017год	2018 год
Транспортировка газа по распределительным сетям	411 043	460 432
Транспортировка газа по магистральным сетям	101 667	113 499
Техническая эксплуатация и обслуживание газовых сетей	23 549	24 939
Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	34 503	33 885
Строительно-монтажные работы	9 841	10 688
Проектные работы	4 469	9 466
Технологическое подключение к сетям газоснабжения	54 865	53 369
Прочие	1 594	1 686
Итого	641 531	707 964

АО «Омскгазстройэксплуатация» является субъектом естественных монополий в области транспортировки газа по трубопроводам.

С 01.07.2015г. приказом от 19.05.2015г. №168-э/2 Федеральной службы по тарифам и с 01.10.2018г. приказом от 26.06.2018г. №866/18 Федеральной антимонопольной службы утверждены и введены в действие дифференцированные по группам потребителей тарифы на

услуги по транспортировке газа и тариф на услуги по транспортировке газа в транзитном потоке по **газораспределительным сетям** АО «Омскгазстройэксплуатация» на 2015-2018 годы.

С 01.07.2016г. приказом от 22.04.2016г. №514/16 и с 01.07.2017г. приказом от 30.05.2017г. №713/17 Федеральной антимонопольной службы утвержден и введен в действие тариф на услуги по транспортировке газа по **магистральным газопроводам** на 2016-2018 годы, который составил 364,04 руб./тыс.м³.

Для осуществления основных видов деятельности Общество имеет лицензии и свидетельства:

- выписка из реестра членов саморегулируемой организации о праве на осуществление строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) от 26.07.2017г. № 0000068 выданная саморегулируемой организацией «Союз строителей Омской области»;

- свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 27.10.2016 № СРО – П-024-14092009, выданное саморегулируемой организацией некоммерческое партнерство «Межрегиональный союз проектировщиков и архитекторов Сибири»;

- лицензия от 06.11.2014г. № ВХ-61-002519 на осуществление деятельности «Эксплуатация взрывоопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов классов опасности», выданная Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

4. Информация об органах управления

Управление Обществом осуществляется следующими органами:

1. Высший орган управления- единственный акционер;
2. Совет директоров общества;
3. Генеральный директор Общества- единоличный исполнительный орган общества;
4. Ревизионная комиссия общества

Состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2018г.- 5 человек, изменения в составе директоров в 2018 году не было.

Состав Совета Директоров по состоянию на 31.12.2018г.

Наделяев Юрий Анатольевич
Жириков Сергей Николаевич
Козлов Евгений Юрьевич
Русинова Елена Викторовна
Шикалов Дмитрий Геннадьевич

Ревизионная комиссия

Ф.И.О.	Место работы
Кучерук Марина Ахметгалиевна	Министерство имущественных отношений Омской области
Мецлер Владимир Фридрихович	Главное управление финансового контроля Омской области
Ершова Галина Борисовна	Министерство строительства и жилищно-коммунального комплекса Омской области

Решением акционера № 38 от 13.07.2017г. Жириков Сергей Николаевич был избран на должность генерального директора с 23 июля 2017г.

5. Информация об аудитор

Решением единственного акционера АО «Омскгазстройэксплуатация» от 21.06.2018г. (№ 39) утвержден ООО «Профитек». В соответствии с договором ООО «Профитек» взяло на себя обязательство по оказанию услуг на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2018 года в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 646 человек в 2018 году;
- 638 человек в 2017 году;
- 636 человек в 2016 году;

**2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИИ
ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 г., утвержденной приказом Общества от 30.12.2014г. №847-ОАО (с изменениями и дополнениями), которая в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. № 34 н, а также иных нормативных

актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%.

2. *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

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

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

3. *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, № 26 н, принятые к учету в установленном порядке.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация газопроводов производится по норме, исчисленной исходя из установленного Обществом срока полезного использования. Принятый Обществом срок полезного использования для газораспределительных сетей 40 лет, для магистральных газопроводов – 50 лет. Срок полезного использования других основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам, согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002г. № 1.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

При получении объектов основных средств в качестве вклада в уставный капитал Общества, их первоначальная стоимость определяется как денежная оценка, согласованная акционером. Цену основных средств, устанавливаемую учредителем, подтверждает независимый оценщик.

После проведения реконструкции (модернизации) основного средства изменяется его первоначальная стоимость, срок полезного использования объекта основных средств после

даты ввода его в эксплуатацию Обществом не увеличивается и при исчислении амортизации учитывает оставшийся срок полезного использования.

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

Основные средства, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости. Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего, среднего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности. Резерв на ремонт основных средств не создается.

4. Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно. Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи со строительством. В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (ценные бумаги-векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы. Депозитные вклады в кредитных организациях, по которым предусмотрена выплата процентов (за исключением депозитов до востребования), учитываются в составе финансовых вложений. Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению. Затраты по доставке товаров до центральных складов, производимых до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов Обществом в 2018 году не создавался, поскольку текущая рыночная стоимость сырья и материалов, используемых при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) на отчетную дату оказалась не менее ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс.руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче потребляются не сразу, а служат в течение

периода, превышающего 12 месяцев.

7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство с учетом общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на затраты основного производства с распределением по видам деятельности и структурным подразделением пропорционально:

- заработной плате работников, занятых в основном производстве.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на приобретение программного обеспечения и внутреннее программное обеспечение), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается. Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без включения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном году. Информация о кредиторской задолженности также представляется без включения погашенной (списанной) в одном отчетном году.

10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

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 косвенных налогов.

11. Уставный и резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению акционера в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

12. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они произведены. Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование объектов капитального строительства, включаются в стоимость строящегося актива.

13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работников

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, рассчитанной по каждому сотруднику.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

14. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1160 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

15. Порядок формирования доходов (выручки)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденная Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999г. № 32 н.

Доходами по обычным видам деятельности Общества признается выручка выполненных работ и оказания услуг по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг и выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности

за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по размещенным депозитам - за каждый истекший месяц в соответствии с условиями договоров.
- доходы, связанные с продажей основных средств, продукции, товаров и иных активов

16. Порядок формирования расходов

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

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ (п. 5 ПБУ 10/99) по направлениям :

- транспортировка газа по распределительным сетям ;
- транспортировка газа по магистральным сетям;
- техническая эксплуатация и обслуживание газовых сетей;
- техническое обслуживание и ремонт ВДГО;
- строительно-монтажные работы;
- проектные работы;
- технологическое подключение к сетям газоснабжения.

Общество применяет метод себестоимости при калькуляции работ, услуг. При этом общехозяйственные работы по счету 26 списываются в счет 20 «Основное производство».

В состав прочих расходов Общества, в том числе относятся:

- расходы, связанные с извлечением прочих доходов;
- расходы по доходному выбытию имущества(продажа);
- расходы по выполнению возмездных договоров, не относящихся к категории сделок по обычным видам деятельности;
- расходы, являющиеся результатом целенаправленных действий (операций)- формирование оценочных резервов;
- расходы, выявленные в случае, когда предпринятые действия привели не к ожидаемому или к противоположному результату- убытку (уплаченные неустойки, штрафы, пени, списанная безнадежная дебиторская задолженность);
- расходы прошлых периодов

17. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по долгосрочным договорам строительного подряда (субподряда): длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года; сроки начала и окончания работ по которым приходится на разные отчетные годы Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних

строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

В отчетном периоде исполнения долгосрочных договоров не было.

18. Учет средств целевого бюджетного финансирования

Порядок учета бюджетных средств на строительство объектов газоснабжения осуществляется в соответствии с ПБУ 13/2000 Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000). Бюджетные средства отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам.

Порядок учета бюджетных средств, предоставленных на финансирование капитальных расходов в строительство объектов газоснабжения осуществляется Обществом с использованием счета 86 «Целевое финансирование»

В соответствии п. 4 ПБУ 13/2000 для целей бухгалтерского учета бюджетные средства на финансирование капитальных расходов, связанных со строительством внеоборотных активов (основных средств) отражаются в составе доходов будущих периодов при принятии объекта к учету. По мере начисления амортизации в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов бюджетные средства относятся в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы (абз. 2 п. 9 ПБУ 13/2000);

3 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

В строке 1152 «объекты газоснабжения» бухгалтерского баланса отражены объекты газового хозяйства стоимостью:

На 31 декабря 2018г.- 2 842 555 тыс.руб.

На 31 декабря 2017г.- 2 871 665 тыс.руб.

На 31 декабря 2016г.- 2 824 050 тыс.руб.

В 2018 году введены в эксплуатацию построенные объекты на сумму 65 820 тыс.руб., в том числе:

По разделу «Новое строительство»

№п/п	Наименование объекта газоснабжения	Сумма (тыс.руб.)
1	Газоснабжение от ГРС-19 «Таврическая» (40 тыс.куб.м.), сеть газораспределения д. Гауф-с. Фадино к станции искусственного осеменения (СИО) на 150 хряков	5 094
2	Межпоселковый газопровод до д. Коконовка и с.	37 968

АО «Омскгазстройэксплуатация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

	Еремеевка Полтавского района Омской области (в соответствии с соглашением № 2-Г от 28 мая 2018 года о предоставлении субсидии из областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства, заключенным между Министерством строительства и жилищно-коммунального комплекса Омской области и Обществом)	
	Итого:	43 062

В рамках договоров по подключению (технологическому присоединению) объектов капитального строительства к сетям газораспределения в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 30.12.2013г. № 1314.

№п/п	Наименование объекта газоснабжения	Сумма (тыс.руб.)
1	Подводящий газопровод к объектам ООО «Стройком-СК», расположенным по адресу: г. Омск, Ленинский АО, ул. Светловская	1 011
2	Газопровод-ввод к жилому дому № 30- А по ул. 5-я Заречная в г. Омске	153
3	Газопровод- ввод к жилому дому № 26 по ул. 5-я Заречная в г. Омске	175
4	Газопровод-ввод к жилому дому № 28 по ул.5-я Заречная в г. Омске	152
5	Газопровод-ввод к жилому дому № 32 (1Ч) по ул.5-я Заречная в г. Омске	136
6	Газопровод-ввод к жилому дому № 30 по ул.5-я Заречная в г. Омске	156
7	Подводящий газопровод к ООО «Компания «Капитал» по адресу : Омская область, г. Омск, Ленинский АО , ул. Гуртьева 18	1 260
8	Сеть газораспределения по д. Коконовка Полтавского района	5 153
9	Подводящий газопровод к ЗУ БУ « ОСББЖ по Москаленскому району» расположенному по адресу: р.п. Москаленки, ул. Победы 60	1 074
	Газоснабжение объектов ООО «Зеленый Гид» по адресу : Омская область, Азовский ННМР, с. Пахомовка, ЗУ	481
9	Подводящий газопровод к объектам ИП ГКХФ «Конев А.М.» по адресу: Омская область, Черлакский район, с. Соляное	1 561
10	Сеть газораспределения по д. Южное Азовского ННМР Омской области	3 065
11	Сеть газораспределения по д. Бердянка Азовского ННМР Омской области	4 047
12	Сеть газораспределения по д. Барсуковка Азовского ННМР Омской области	1 833

АО «Омскгазстройэксплуатация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

13	Газопровод-ввод к жилому дом № 15 по ул. Центральная в д. Южное Азовского ННР Омской области	101
14	Газопровод-ввод к дачному потребительскому кооперативу «Розовские усадьбы» в Ленинском АО г. Омска	2 049
15	Газопровод- ввод к строящемуся жилому дому на земельном участке 55:01:120101:995 в с. Березовка Азовского ННМР Омской области	212
	Итого:	22 758

Техническое перевооружение проведено на 3-х объектах газоснабжения в размере 1 167 тыс.руб.

№п/п	Наименование объекта газоснабжения	Сумма (тыс.руб.)
1	Техническое перевооружение газопровода «Газоснабжение природным газом жилых домов с. Петрово Тевризского района Омской области»	598
2	Техническое перевооружение газопровода «Газоснабжение природным газом жилых домов с. Полуяновка Тевризского района 1 очередь»	249
3	Техническое перевооружение газопровода « газоснабжение природным газом жилых жомов р.п. Тевриз Омской области	320
	Итого:	1 167

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2018 г. не проводилась. В Обществе отсутствуют основные средства с ограниченным правом собственности и основные средства, переданные в залог.

Сведения об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

	На 31.12.2018г. (тыс.руб.)	На 31.12.2017г. (тыс.руб.)	на 31.12.2016г. (тыс.руб.)
Здания	-	-	6 606
Объекты газоснабжения	44 009	60 736	47 578
Итого:	44 009	60 736	54 184

2. Незавершенные капитальные вложения

В строке 1191 «незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Незавершенное строительство	102 650	8 980	7 906
Оборудование к установке	530	83	141

Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств	195	536	1 427
Итого	103 375	9 599	9 474

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию (в том числе капитальные вложения в объект капитального строительства «Газоснабжение с. Валуевка, д. Ивановка, д. Лидинка, д. Черноусово, с. Никольское, д. Ермолино, с. Троицк Тюкалинского муниципального района Омской области» за счет субсидии из областного бюджета в сумме 24 678 тыс.руб. по причине незавершения оформления правоустанавливающих документов на земельные участки под размещением построенного объекта и несформированной балансовой стоимости как объекта основных средств Общества.

А также в состав незавершенных вложений во внеоборотные активы входит : оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, авансы перечисленные подрядчикам по договорам за работы и услуги, связанные со строительством. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

3. *Материалы и товары.*

В строке 1211 «сырье, материалы и другие аналогичные ценности» бухгалтерского баланса отражены: в тыс. руб.

	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Сырье и материалы	148	180	240
Комплектующие изделия, конструкции и детали	894	961	1 095
Топливо	234	374	216
Тара	3	8	6
Запасные части	1 110	1 151	926
Прочие материалы	2 357	2 677	3 180
Материалы переданные в переработку на сторону	1 062	97	-
Строительные материалы	5 597	6 255	13 656

Инвентарь и хозяйственные принадлежности	7 224	7 692	4 590
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2 226	2 776	3 522
Итого	20 857	22 171	27 430

4. Дебиторская задолженность

В составе показателя «по расчетам с поставщиками и подрядчиками» по строкам 5511,5531 Таблицы 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. По состоянию на 31.12.2018г. дебиторской задолженности в части авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанных со строительством и приобретением объектов внеоборотных активов числится в размере 195 тыс. руб. и отражена в составе капитальных вложений:

	31.12.2018г.	31.12.2017г.	31.12.2016г.
Авансы, выданные поставщикам	2 803	1 783	6 125
Задолженность покупателей и заказчиков	262 483	201 617	200 840
Расчеты по оплате труда	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	34	35	22
Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	18 810	34 686	22 394
Переплата в бюджет по налогам и сборам	15 569	10 854	1 464
Переплата по страховым взносам			-
Итого	299 666	248 975	230 845
Резерв по сомнительной задолженности	-88 663	-44 277	-42 285
Строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса	211 003	206 698	188 560

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Крупнейшие дебиторы по состоянию на 31.12.2018г.

АО «Омскгазстройэксплуатация»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

Счет	Сальдо на 31.12.2018г., в тыс. руб.
Контрагент	
60.02 (Расчеты по авансам выданным)	1 615
МОНТАЖНИК ООО	1 615
62.01 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	228 799
ВРУБЕЛЕВО-ТЕПЛО ООО	1 447
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ОМСК ООО	55 226
Газпром межрегионгаз ООО	33 759
ГУ ЖКХ АО	2 828
Джаст Фит Лайф ООО	2 116
ЖЭО№13 ЦЖКУ МИНОБОРОНЫ РОССИИ ФГБУ	1 229
КОМПЛЕКСТЕПЛОСЕРВИС ООО	2 246
ЛЮБИНСКИЙ МКК АО	1 246
Майер Александр Александрович ИП	1 422
МОРОЗОВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА ООО	1 367
МОСТОВИК НПО ООО	8 288
МП Г. ОМСКА "ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ"	48 630
Население	3 054
ОТКК ООО	9 340
ПАВЛОГРАДСКОЕ МУП	1 179
ПРОМСЕРВИС ООО	3 756
Ремонтно-эксплуатационное управление АО	3 467
Розовские усадьбы ДПК	1 545
РСТ ОМР МУП	3 926
РУСКОМ-Агро ООО	934
СТРОЙПОДРЯД ООО	1 230
ТГКОМ ООО (Теплогенерирующий комплекс)	1 715
ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ МУП	1 206
ТЕПЛОВИК ООО (Называевск)	954
ТЕПЛОВИК ООО (Полтавка)	1 465
ТЕПЛОВИК-1 ООО	14 159
ТЕПЛОДОСНАБЖЕНИЕ МУП	6 152
ТЕПЛОКОММУНЭНЕРГО МУП (Черлак)	3 538
ТЕПЛОСЕРВИС ООО (Русская Поляна)	4 825
ТИТАН - АГРО ООО	1 215
Холдинговая компания СтройТеплоМонтаж-Омск ООО	2 661
Ясная поляна УК ООО	2 674
76.02 (Расчеты по претензиям)	1 077
МП Г. ОМСКА "ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ"	1 077
76.09 (Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами)	12 709
ООО Вектор	1 279
ОТКК ООО	8 100
Россельхозбанк ОАО	2 250
ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ 2 ООО	1 080
Итого	244 200

5. Краткосрочные финансовые вложения

Депозиты и предоставленные займы отражены в бухгалтерской отчетности за 2016 и 2017, 2018 года в составе финансовых вложений, поскольку не отвечают критериям денежных эквивалентов.

По строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены:

– суммы депозитных вкладов, размещенных на срок более 3-х месяцев

на 31 декабря 2018г.- 60 000 тыс.руб.

на 31 декабря 2017г.- 50 500 тыс.руб.

на 31 декабря 2016г.- 84 000 тыс.руб.

– Предоставленные краткосрочные займы на срок менее 12 месяцев

На 31 декабря 2018г.- отсутствуют

На 31 декабря 2017г.- 500 тыс.руб.

На 31 декабря 2016г.- 4 000 тыс.руб.

6. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтены по причине несущественности показателей:

- суммы НДС в размере 5 142 тыс.руб., начисленные по поступившим авансам от покупателей и заказчиков под предстоящую отгрузку товаров, работ и услуг;

- расходы Общества на программное обеспечение и программные лицензии в сумме 880 тыс.руб., относящиеся к будущим периодам.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2017г. составляет 3 010 700,2 тыс. руб. оплачен полностью и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 руб.

Акционер	Обыкновенные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Министерство имущественных отношений Омской области (100%)	30 107 002	3 010 700 200
Итого	30 107 002	3 010 700 200

В соответствии с пунктами 5.3.12 Соглашений № 1-Г от 28 апреля 2018г., № 2-Г от 28 мая 2018 г. о предоставлении субсидии из областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства, заключенными Обществом с Министерством жилищно-коммунального комплекса Омской области.

Общество обязано в срок до 1 апреля 2019 года представить в Министерство имущественных отношений Омской области, осуществляющее от имени Омской области права единственного акционера Общества, протокол заседания совета директоров Общества, содержащий предложения по увеличению уставного капитала Общества на величину, равную

размеру предоставленной субсидии (за вычетом неиспользованных остатков субсидии, возвращенных в бюджет Омской области). Увеличение уставного капитала Общества осуществляется за счет имущества Общества.

Согласно отчетам о расходах АО «Омскгазстройэксплуатация» на строительство объектов газоснабжения выполнен объем работ совокупно на сумму 60 061 936,68 руб. предоставленной субсидии.

В соответствии с подпунктом 2 пункта 3 статьи 18 Устава Общества к компетенции Совета директоров АО «Омскгазстройэксплуатация» относится внесение предложений Совета директоров Общества на рассмотрение единственного акционера общества. Советом директоров Общества на заседании от 24 декабря 2018 года был рассмотрен вопрос об увеличении уставного капитала. (протокол № 8 от 24.12.2008г.)

Решение, принятое Советом директоров :

- увеличить уставный капитал АО «Омскгазстройэксплуатация» за счет его имущества (добавочного капитала акционерного общества) на сумму освоенной субсидии в размере 60 061 936,68 руб.;

- разместить дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные акции в количестве 600 619 штук номинальной стоимостью 100 (сто) рублей;

- избрать способ размещения дополнительных акций- распределение дополнительных акций среди акционеров.

- определить Омскую область в лице Министерства имущественных отношений Омской области (Единственный акционер), как единственного приобретателя размещаемых акций.

Впоследствии требуется принятие единственным акционером Общества (Министерством имущественных отношений Омской области) решения об увеличении уставного капитала Общества за счет его имущества путем размещения дополнительных акций посредством распределения их среди акционеров (часть 1 статьи 51 Закона Омской области от 6 июля 2005 года № 652-ОЗ «Об управлении собственностью Омской области», статья 28 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», подпункт 6 пункта 2 статьи 17 Устава Общества).

В силу статьи 28 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» уставный капитал общества может быть увеличен путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций. Увеличение уставного капитала общества путем размещения дополнительных акций может осуществляться за счет имущества общества. При увеличении уставного капитала общества за счет его имущества путем размещения дополнительных акций эти акции распределяются среди всех акционеров.

В соответствии с пунктом 5 статьи 8 Устава Общества АО «Омскгазстройэксплуатация» вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные акции в количестве 80 959 088 штук номинальной стоимостью 100 руб. каждая. С учетом вышеизложенного потребуются выпуск дополнительно к размещенным акциям обыкновенных именных акций в количестве 600 619 штук номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая, поскольку увеличение уставного капитала Общества за счет его имущества путем размещения дополнительных акций, в результате которого образуются дробные акции, не допускается (часть 5 статьи 28 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

При этом сумма, на которую увеличивается уставный капитал акционерного общества за счет его имущества, не должна превышать разницу между стоимостью чистых активов общества и суммой уставного капитала и резервного фонда общества (далее – разница). Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2018г. составляет 3 411 874 000 руб., уставной капитал Общества равен 3 010 700 200 руб., резервный фонд Общества – 11 553 000 руб. В

связи с чем сумма, на которую увеличивается уставный капитал Общества (60 061 936,68 руб.) не превышает указанную разницу в размере 389 620 800 руб.

Дальнейшие мероприятия по увеличению уставного капитала будут реализованы Обществом в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Положением о стандартах эмиссии ценных бумаг, порядке государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг, государственной регистрации отчетов об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг, утвержденным Банком России 11 августа 2014 года № 428-П.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества.

Решением единственного акционера № 39 от 21.06.2018 г. утверждено распределение прибыли, полученной по результатам деятельности Общества за 2017 год, согласно решению совета директоров АО «Омскгазстройэксплуатация» от 25 мая 2018 года (протокол № 2)

- чистую прибыль направить в размере 3 704 206,760 руб. на формирование резервного фонда;
- чистую прибыль направить на выплату дивидендов акционеру в размере 3 913 910,26 руб. (0,13 рублей на 1 (одну) акцию).;
- оставшуюся чистую прибыль в размере 23 588 060,93 тыс.руб. направить в качестве капитальных вложений в строительство объекта «Межпоселковый газопровод от д. Пахомовка до д. Бердянка, д. Южное, д. Барсуковка, д. Трубецкое Азовского ННМР Омской области».

По состоянию на 31.12.2018 г. у Общества отсутствует задолженность перед акционером по выплате доходов в виде дивидендов за 2017 год.

По состоянию на 31.12.2018 г. величина резервного фонда (в сумме 11 553 тыс.руб.) составила 0,38 % от величины уставного капитала Общества

8. Заемные средства и кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (тыс.руб.)

	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 700	1 521	2 377
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	33 712	36 148	28 236

АО «Омскгазстройэксплуатация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

Задолженность работником по оплате труда	11 986	12 017	15 130
Расчеты с разными дебиторами, кредиторами	323	301	295
Задолженность в бюджет по налогам и сборам	36 299	36 234	29 089
Задолженность в государственные внебюджетные фонды	5 225	3 000	-
Итого	89 246	89 221	75 129
Строка 1510 «Заемные средства»; строка 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса	89 246	89 221	75 129

Задолженность в бюджет по налогам: НДС- в сумме 20 244 тыс.руб. и налог на имущество в сумме 13 980 тыс.руб. погашена в 1 квартале 2019г.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражена в бухгалтерском балансе с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Крупные кредиторы по состоянию на 31.12.2018г.

Счет Контрагенты	Сальдо на 31.12.2018г., в тыс. руб.
60.01 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	1 144
ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ОМСК ООО	831
Запсибгазпром ОАО	313
62.02 (Расчеты с покупателями и заказчиками)	13 949
АДМИНИСТРАЦИЯ МОСКАЛЕНСКОГО СП МАРЬЯНОВСКОГО МР	150
Бургутов Юрий Николаевич	235
Гусак Андрей Николаевич	484
ЕЛИЗАВЕТИНСКАЯ СОШ МБОУ	336
Ерастов Сергей Михайлович	291
Еремеевское ООО	330
ЗАВОД БАТИЗ ООО	181
Игнатченко Татьяна Викторовна	214
Исмаилов Рамиз Адильевич ИП	226
КРАСНОДАРСКОЕ ООО АСП	1 440
Куц Татьяна Александровна	343
Мерзликин Евгений Николаевич	179
НАБЕРЕЖНЫЙ УПК	911
Николаев Артем Вадимович	169
НОВОВАРШАВСКАЯ ТЕПЛОВАЯ КОМПАНИЯ МУП	293
Пограничное управление ФСБ РФ по Омск.обл.ФГКУ	1 791
ПТИЦЕВОД-2 СНТ	2 064
САРГАТСКОЕ ЖКХ МУП	716
СПК Еремеевский	304
Тарасова Наталья Олеговна	214

Уманец Сергей Васильевич	172
Федоров Андрей Владимирович	214
Хороводников Александр Викторович	365
Черлакский тракт ООО	2 327
Итого	15 093

9. Информация, связанная с использованием денежных средств

По строке 1250 Бухгалтерского баланса «денежные средства и денежные эквиваленты» отражены:

Денежные средства и денежные эквиваленты	тыс.руб.		
	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016г.
Денежные средства в кассе	274	268	49
Денежные средства на расчетных счетах	227 781	188 461	114 671
Денежные эквиваленты - депозитные вклады до востребования	-	-	-
Итого:	228 055	188 729	114 719

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитные счета в ОАО «Газпромбанк», ОАО «Россельхозбанк»

	тыс.руб.		
	2018год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах	180 000	140 000	200 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	11 623	7 024	9 728

В 2018 году Общество размещало депозитные вклады на общую сумму 180 000 тыс.руб., а также согласно Генеральному соглашению с ГПБ (АО), Сбербанком в течение 2018 года пользовалось услугой начисления процентов на минимальный неснижаемый остаток (МНО) на расчетном счете.

Размещенные депозиты в 2018 году в банках Газпромбанк (АО), Сбербанк, Россельхозбанк не могут быть квалифицированы как рискованные. Так как Общество придерживается консервативной политики в отношении размещения депозитов, а именно:

- общество размещает только отзывные депозиты в указанных банках из первой десятки рейтинга агентства Национального рейтингового (фактически только в Сбербанке, Газпромбанке, где Обществом открыт расчетный счет).

По состоянию на 31.12.2018г.

Банки	Рэнкинг (позиция) Размер собственного	Рэнкинг (позиция) Размер чистых	Группа финансовой отчетности

	капитала	активов	
Сбербанк ПАО	1	1	1
Газпромбанк	3	3	1
Россельхозбанк	4	5	1

Остатки по депозитным вкладам по состоянию на 31.12.2018г. отражены в составе финансовых вложений в размере 60 000 тыс. руб. (стр. 1240 Бухгалтерского баланса) в соответствии с принятой учетной политикой Общества.

10. Налогообложение

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

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

Основные показатели Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)

№ п/п	№ строки формы 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	55 724	90 914
2		Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	(11 136)	(18 183)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т. ч.	321	1 353
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5*20%)	11 390	14 160
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	56 949	70 800
5а		Расходы социального характера	482	698
5б		Списание затрат незавершенного строительства	4 110	1 186
5в		Резервы сомнительных долгов	39 465	21 509
5г		Прочие расходы, не учитываемые для НУ	12 892	47 407
6		Постоянные налоговые активы (стр.7*20%)	11 069	15 513
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль: в т. ч.	55 346	77 564
7а		Доходы (в виде амортизации) по объектам частично финансируемых из бюджета	3 129	3 052

АО «Омскгазстройэксплуатация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

7б		Резервы сомнительных долгов	21 696	21 509
7в		Разницы в суммах амортизации объектов, полученных в счет увеличения уставного капитала	19 662	10 974
7г		Прочие различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	10 859	42 029
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр. 9*20%)	8 101	5 950
9		Временные вычитаемые различия, в т. ч.:	40 505	29 749
9а		Убытки перенесенные в целях налогообложения на будущее	32 787	28 977
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11*20%)	-19 558	- 22 780
11		Временные налогооблагаемые различия, в т. ч.:	-97 790	-113 898
11а		Разницы в суммах амортизации для целей НУ и БУ (БУ < НУ)	- 84 979	-113 510
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	- 32 787	-28 977
13	2410	Налог на прибыль	-	-
14		Прочие расходы из прибыли (сумма списанных ОНА и ОНО)	-	-
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1-стр.2-стр.4+стр.6)	44 267	74 084

II. Расходы по обычным видам деятельности

Виды деятельности	Себестоимость	
	2018 год	2017год
Транспортировка газа по распределительным сетям	473 581	406 615
Транспортировка газа по магистральным сетям	92 815	88 066
Техническая эксплуатация и обслуживание газовых сетей	18 738	17 790
Техническая обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования	3 078	3 594
Строительно-монтажные работы	7 476	6 231
Проектные работы	9 032	6 978
Технологическое подключение к сетям газоснабжения	13 396	11 987
Прочие		60
Итого	618 116	544 321

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

В 2018 году- 11%
 В 2017 году- 12%
 В 2016 году- 11%

12. Прочие доходы и расходы

В течении 2018 и 2017 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:
 тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	Год 2018г.		Год 2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	85 032 907,53	129 862 893,03	103 586 589,87	119 639 621,00
Списание расходов по незавершенному строительству		4 109 626,98		1 186 440,68
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	801 246,40	762 167,33	191 962,85	130 992,94
Доходы(расходы)от сдачи имущества в аренду(кроме г/п и газ.оборудования)	53 389,84		92 711,87	
Доходы (расходы) связанные с реализацией основных средств	169 491,53		219,00	
Доходы (амортизация) по объектам, ранее финансируемым из бюджета	3 276 307,42		3 051 688,00	
Доходы в виде целевого финансирования ФСС РФ	90 989,04			
Проценты к получению (предоставленные займы, депозиты, на остаток денежных средств на расчетных счетах)	11 631 563,27		7 188 112,79	
Проценты, неустойки за пользование чужими денежными средствами	2 102 128,10		3 714 544,21	
Уступки права требования	1 206 456,37	1 206 456,37	19 781 859,06	19 781 859,06
Списание кредиторской (дебиторской) просроченной задолженности	33 256,49	208 917,01	40 347,71	2 191 444,21
Доходы/расходы по возмещению страховых компаний/организаций	1 167 234,75	531 424,51		
Прочие	35 122,55	1 084 255,40	252 634,80	2 140 247,74
Государственная пошлина	928 578,39	1 279 367,15	1 095 902,77	1 715 329,20
Услуги банка		869 436,30		1 264 525,52
Расходы социального характера		834 221,51	86 062,00	1 450 960,97
Убытки(прибыли) прошлых лет, выявленные в отчетном году	200 052,03	253 480,82	3 447,76	190 081,06
Доходы по исполнительным листам ,(облагаемые НДС)	80 790,08		3 105 981,91	
Прочие внереализационные доходы(расходы)(оценочные обязательства)	2 093 806,68	2 024 344,21	1 203 301,45	
ИТОГО	108 903 320,47	143 026 590,62	139 086 082,69	149 691 502,38

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2018 и 2017 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

13. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов в бухгалтерском балансе по строке 1530 состоят из средств финансирования капитальных вложений из областного и федерального бюджета по состоянию на 31.12.2018 г. в сумме 157 487 тыс. рублей, в том числе переданных в составе имущественного комплекса при реорганизации ГП «Омскгазстройэксплуатация» в ОАО (по передаточному акту от 05.05.2008г.).

При завершении строительства и оформлении в собственность объектов газоснабжения, финансирование которых осуществлялось из областного и федерального бюджета, доходы будущих периодов относятся на финансовые результаты в течение срока использования в размере начисленной амортизации.

В отчетном году на финансовые результаты отнесена сумма амортизации по указанным объектам в сумме 3 276,3 тыс. рублей.

14. Государственная помощь

В таблице 9 «Государственная помощь» отражены полученные бюджетные средства в 2018 году в размере 60 062 тыс.руб.

В 2018 году Обществу предоставлены субсидии с учетом требований ст. 78 БК РФ на безвозмездной и безвозвратной основе на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства (п.8 ст.78 БК РФ).

Согласно пп. 2 п. 2 ст. 78 БК РФ предоставление субсидий из бюджета субъекта РФ производится в случаях и в порядке, предусмотренных законом субъекта РФ о бюджете субъекта РФ и принимаемым в соответствии с ним нормативным правовым актом высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ или актами уполномоченных им органов государственной власти субъекта РФ.

АО «Омскгазстройэксплуатация» в рамках реализации государственной программы Омской области «Создание условий для обеспечения граждан доступным и комфортным жильем и жилищно-коммунальными услугами в Омской области», утвержденной постановлением Правительства Омской области от 16 октября 2013 года № 264-п, в 2018 году заключило с Министерством строительства и жилищно-коммунального комплекса Омской области следующие соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета:

1) Соглашение № 1-Г о предоставлении субсидии из областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства от 28 апреля 2018 года - «Газоснабжение с. Валуевка, д. Ивановка, д. Лидинка, д. Черноусово, с. Никольское, д. Ермолино, с. Троицк Тюкалинского муниципального района Омской области», размер субсидии – 24 616 960 руб.;

2) Соглашение № 2-Г о предоставлении субсидии из областного бюджета на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства от 28 мая 2018 года - «Межпоселковый газопровод до д. Коконовка и с. Еремеевка Полтавского района Омской области», размер субсидии 35 444 976,68 руб.

Объекты газоснабжения принимаются к учету при получении разрешения на ввод в

соответствии с п.15 ст. 55 Градостроительного кодекса РФ по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на его приобретение. В данном случае такими затратами являются суммы, уплаченные подрядчикам в соответствии с договорами, в том числе с учетом НДС, так как НДС к вычету не принимается (п. п. 7, 8 ПБУ 6/01).

Строительство объекта «Межпоселковый газопровод до д. Коконовка и с. Еремеевка Полтавского района Омской области» завершено в 2018 году, что подтверждается Актом приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией от 20 сентября 2018 года и на основании выданного разрешения на ввод объекта в эксплуатацию от 18.10.2018г., принят к учету как объект основных средств 18.10.2018г.

Строительство объекта «Газоснабжение с. Валуевка, д. Ивановка, д. Лидинка, д. Черноусово, с. Никольское, д. Ермолино, с. Троицк Тюкалинского муниципального района Омской области» завершено Обществом в 2018 году, что подтверждается Актом приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией от 28 ноября 2018 года, но газопровод, как основное средство, к учету не принят, так как не введен в эксплуатацию (разрешение на ввод эксплуатацию получено 21.02.2019г.). Расходы по строительству отражены в составе незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.2018г.

Строительство указанных объектов осуществлялось за счет предоставленных бюджетных субсидий и собственных средств.

Балансовая стоимость объекта основных средств «Межпоселковый газопровод до д. Коконовка и с. Еремеевка Полтавского района Омской области» 37 967 807,89 руб., в том числе 35 444 976,68 руб. предоставленных бюджетных субсидий и 2 522 831,21 руб. собственных средств;

Размер капитальных вложений в строительство объекта «Газоснабжение с. Валуевка, д. Ивановка, д. Лидинка, д. Черноусово, с. Никольское, д. Ермолино, с. Троицк Тюкалинского муниципального района Омской области» на 31.12.2018г. составляет 24 678 208,08 руб., в том числе 24 616 960,00 руб. предоставленных бюджетных субсидий и 61 248,08 руб. собственных средств.

Предъявленный подрядными организациями НДС со стоимости работ по созданию объектов основных средств, оплаченных за счет средств областного бюджета, к вычету не принимался на основании п. 2.1 ст. 170 НК РФ. Данная сумма налога учитывается для целей налогообложения прибыли одновременно в составе прочих расходов на основании ст. 264 НК РФ

Отражение в учете полученной из бюджета субъекта РФ субсидии производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н.

Субсидии в общей сумме 60 061 936,68 руб. полученные в 2018 году на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства учитываются как средства на финансирование капитальных расходов организации (п. 4 ПБУ 13/2000).

В учетной политике Общества установлено, что бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере появления у организации уверенности в получении этих средств (п. 5, абз. 1 п. 7 ПБУ 13/2000).

Стоимость объектов ОС погашается посредством начисления амортизации линейным способом (п. 17 ПБУ 6/01).

Годовая сумма амортизационных отчислений при применении линейного способа

амортизации рассчитывается исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта (п. п. 18, 19 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования согласно учетной политике Общества для объектов газоснабжения – распределительные сети, установлен равным 40 годам (480 месяцев). Следовательно, годовая сумма амортизационных отчислений составляет:

1) «Межпоселковый газопровод до д. Коконовка и с. Еремеевка Полтавского района Омской области» 931 974,94 руб. (37 278 997,62 руб. / 40 лет),

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы и составляют 77 664,57 руб. (абз. 5 п. 19 ПБУ 6/01).

Амортизация по основным средствам начисляется, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету (п. 21 ПБУ 6/01).

Сумма амортизации ежемесячно признается расходом по обычным видам деятельности (п. п. 5, 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н).

Согласно п. п. 8, 9 ПБУ 13/2000 бюджетные средства, полученные на финансирование капитальных расходов, признаются прочими доходами организации на систематической основе в течение срока полезного использования объекта ОС. При этом на дату ввода в эксплуатацию объекта ОС сумма целевого финансирования учитывается в качестве доходов будущих периодов. В течение срока полезного использования объекта ОС ежемесячно признается прочий доход в размере начисленной амортизации.

Так как стоимость основного средства больше, чем выделенная из бюджета субсидия, то основываясь на принципе равномерного признания дохода, Общество, в течение срока полезного использования объекта основных средств, признает бюджетные средства в составе прочих доходов в процентном отношении доли субсидий к первоначальной стоимости объекта основных средств.

Объект основных средств «Межпоселковый газопровод до д. Коконовка и с. Еремеевка Полтавского района Омской области» оплачен за счет бюджетных средств на 95,08 % (35 444 976,68 руб. / 37 278 997,62 руб. x 100%). Размер ежемесячной суммы от начисленной амортизации, признаваемой прочим доходом 73 843,70 руб. (77 664,57 руб. * 95,08 %).

Сумма бюджетных средств, признаваемых внереализационными доходами в 2018 году по этому объекту составляет 147 687,40 руб.

15. Информация о связанных сторонах

Министерство имущественных отношений Омской области – доля участия в уставном капитале ОАО «Омскгазстройэксплуатация» составляет 100%.

В 2016,2017,2018 году имели место договорные отношения с Министерством имущественных отношений Омской области, а именно ОАО «Омскгазстройэксплуатация» арендует у Министерства имущественных отношений имущество и земельные участки. Задолженность перед Министерством имущества Омской области по аренде земельных участков на 31.12.2018 г. отсутствует.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

В соответствии с трудовым договором вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Размер вознаграждения по результатам финансово-хозяйственной Общества ежеквартально определяется Советом директоров Общества и выплачивается при отсутствии у Общества признаков банкротства, наличии у Общества прибыли по итогам квартала и успешной реализации перспективных бизнес-планов развития Общества, утвержденных Советом директоров. В 2018, 2017, 2016 гг. вознаграждения генеральному директору не начислялись и не выплачивались. Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Согласно п.4.5 трудового договора Положения об оплате и премировании, действующие в Обществе, распространяются на генерального директора.

Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и материальном стимулировании, принятом в АО «Омскгазстройэксплуатация».

	(тыс.руб.)	2018	2017г.	2016г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	15 978,45	13 826,42	13 176,64
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе:			
	-оплата труда;	10 204,53	9 498,82	10 155,67
	- отпускные;	1 036,98	1 619,20	1 084,29
	- премии;	2 680,84	1 696,39	1 154,37
	- материальная помощь;	914,23	1 011,99	1 076,87
	- прочие выплаты	1 142,36		
3	Начисления на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды	3 154,87	2 880,77	2 700,3

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала. 2018-2016гг.

Генеральный директор

Первый заместитель генерального директора

Заместитель генерального директора по экономике

Заместитель генерального директора-главный инженер

Заместитель главного инженера по производственно-техническим вопросам (2018г.)

Заместитель главного инженера по производству (2018г.)

Главный бухгалтер

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Валютные риски

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют. Валютные риски отсутствуют.

Риск изменения процентной ставки

Займы, выданные и полученные, отсутствуют. Воздействию риска изменения процентной ставки не подвержены.

Прочий ценовой риск

Финансовые вложения в акции других компаний, котирующихся на бирже, отсутствуют. Воздействию прочего ценового риска не подвержены.

Кредитный риск

Кредитные риски АО «Омскгазстройэксплуатация» связаны с вероятным неисполнением дебиторами своих обязательств перед Обществом, то есть риск возникновения дефолта дебиторов. Более широкое представление о кредитном риске определяет его, как риск потерь, связанных с ухудшением состояния контрагента по сделке. Под ухудшением состояния (рейтинга) понимается, как ухудшение финансового состояния, так и ухудшение деловой репутации, позиций среди конкурентов в регионе отрасли, снижение способности успешно завершить некий конкретный проект и т.д.

В рамках данного определения к рисковому активам следует отнести всю сомнительную дебиторскую задолженность.

В 2018 году Общество не предоставляло поручительств и гарантий, равно как и не приобретало ценных бумаг.

Иными рисковыми активами Общество не располагает.

Риск ликвидности

Поскольку отсутствуют обязательства по кредитам, а текущая кредиторская задолженность поддерживается на контролируемом уровне, Общество подвержено ограниченному риску ликвидности. Портфель ликвидных активов включает денежные средства. Общество не испытывает недостатка в денежных средствах как для погашения текущей задолженности, так и для выполнения непредвиденных требований по ликвидности.

17. Информация о затратах на энергетические ресурсы за 2018 г.

Наименование показателя	Единица измерения	Расход ТЭР	
		Натуральное выражение	Денежное выражение в тыс.руб. (без НДС)
Природный газ	тыс. куб. м	1 123,656	4 718,9
Электроэнергия	кВт*ч	637 044	2 306,0
Тепловая энергия	Гкал	-	-
Бензин	л	291 932,23	9 539,1
Дизельное топливо	л	5 284,00	189,7

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Условные активы и обязательства.

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет. По предусмотренным в договорах подряда на строительные-монтажные работы и технологическое подключения к сетям газоснабжения гарантийным обязательствам резерв

не создавался, в связи с тем, что длительное время претензий не поступало.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочные обязательства Общества составили 285 442 тыс.руб., оборотные активы составили 526 285 тыс.руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

20. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не имеется.

21. Информация о забалансовых счетах.

Для отражения данных об арендованных основных средствах используется забалансовый счет 001 «Арендованные основные средства». Стоимость арендованных основных средств составляет 139,8 тыс.руб. Информация об арендованных средствах приведена в таблице :

Арендодатель, наименование арендуемого имущества	Стоимость арендованного имущества (тыс. руб.)
Всего арендуемого имущества, в том числе:	139 839
ОАО «Запсибгазпром», ГРС	51 615
Министерство имущественных отношений Омской области, земельные участки	33 912
Комитет по управлению муниципальным имуществом	32 321

АО «Омскгазстройэксплуатация»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018г.

администрации Калачинского муниципального района Омской области, объекты газоснабжения	
Администрация Полтавского муниципального района Омской области, земельные участки	5 292
Администрация Омского муниципального района Омской области, земельные участки	4 129

Генеральный директор


С.Н.Жириков

Главный бухгалтер


Ю.В.Огий

11 марта 2019 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		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	3 645 281	(629 183)	69 970	(509)	509	(107 150)	-	-	3 714 742	(735 824)
	5210	за 2017г.	3 517 378	(546 662)	127 909	(6)	6	(82 527)	-	-	3 645 281	(629 183)
в том числе:												
машины и оборудование(кроме офисного)	5201	за 2018г.	5 351	(4 384)	95	-	-	(209)	-	-	5 446	(4 593)
	5211	за 2017г.	5 276	(4 169)	75	-	-	(215)	-	-	5 351	(4 384)
объекты газоснабжения(сооружения)	5202	за 2018г.	3 404 817	(533 152)	67 006	-	-	(96 116)	-	-	3 471 823	(629 268)
	5212	за 2017г.	3 285 391	(461 623)	119 426	-	-	(71 529)	-	-	3 404 817	(533 152)
земельные участки	5203	за 2018г.	4 387	-	75	-	-	-	-	-	4 462	-
	5213	за 2017г.	4 387	-	-	-	-	-	-	-	4 387	-
транспортные средства	5204	за 2018г.	33 091	(28 668)	2 294	(500)	500	2 293	-	-	34 885	(30 461)
	5214	за 2017г.	31 946	(26 157)	1 145	-	-	(2 511)	-	-	33 091	(28 668)
офисное оборудование	5205	за 2018г.	1 626	(1 351)	-	-	-	(181)	-	-	1 626	(1 532)
	5215	за 2017г.	1 516	(1 164)	110	-	-	(187)	-	-	1 626	(1 351)
здания	5206	за 2018г.	194 008	(60 402)	500	-	-	(8 176)	-	-	194 508	(68 578)
	5216	за 2017г.	186 951	(52 493)	7 057	-	-	(7 909)	-	-	194 008	(60 402)
производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2018г.	1 166	(952)	-	(9)	9	(118)	-	-	1 157	(1 061)
	5217	за 2017г.	1 076	(840)	96	(6)	6	(118)	-	-	1 166	(952)
другие виды основных средств	5208	за 2018г.	443	(144)	-	-	-	(37)	-	-	443	(181)
	5218	за 2017г.	443	(106)	-	-	-	(38)	-	-	443	(144)
сооружения (прочие)	5209	за 2018г.	392	(130)	-	-	-	(20)	-	-	392	(150)
	5219	за 2017г.	392	(110)	-	-	-	(20)	-	-	392	(130)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	9 599	168 768	(5 573)	(69 419)	103 375
	5250	за 2017г.	9 474	123 267	(1 729)	(121 413)	9 599
в том числе:							
	объекты газоснабжения						
машины и оборудование	5241	за 2018г.	8 957	165 747	(5 067)	(66 987)	102 650
	5251	за 2017г.	7 906	121 321	(1 196)	(119 074)	8 957
земельные участки	5242	за 2018г.	83	2 774	(506)	(1 821)	530
	5252	за 2017г.	141	165 750	(533)	(912)	83
авансы выданные по строительству объектов газоснабжения	5243	за 2018г.	23	52	-	(75)	-
	5253	за 2017г.	-	23	-	-	23
	5244	за 2018г.	536	195	-	(536)	195
	5254	за 2017г.	1 427	536	-	(1 427)	536

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 167	1 468	1 167	1 468
в том числе:					
Тех.переворужение г/л М/л г/л до н.п.Петрово Тевризского р-на	5261	-	712	-	712
Тех.переворужение г/л П/г к ц.к. в р.п. Тевриз Омской области	5262	-	357	-	357
Тех.переворужение г/л"Г/л по адресу Москал.р-н от ГРС Москаленки до ц.к.р.п.Москаленки	5263	-	399	-	399
Тех.переворужение"Г/л:г/снабжение прир.газом ж/домов с.Полуяновка Тевризского района 1 очередрдь	5264	249	-	249	-
Тех.переворужение"Г/л:г/снабжение прир.газом ж/домов с.Петрово Тевризского р-на Омской области	5265	598	-	598	-
Тех.переворужение"Г/л:г/снабжение прир.газом ж/домов р.п. Тевриз Омской области прот.4576,70	5266	320	-	320	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	139 839	267 384	261 212
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	44 009	60 736	54 184
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 806	1 806	1 806
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
Жириков Сергей Николаевич
 (расшифровка подписи)

11 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	50 500	-	180 000	(170 500)	-	-	-	-	60 000	-	-
	5315	за 2017г.	84 000	-	140 000	(173 500)	-	-	-	-	50 500	-	-
в том числе:													
депозитные вклады	5306	за 2018г.	50 000	-	180 000	(170 000)	-	-	-	-	60 000	-	-
	5316	за 2017г.	80 000	-	140 000	(170 000)	-	-	-	-	50 000	-	-
предоставленные процентные займы	5307	за 2018г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-	-	-	-
другим организациям	5317	за 2017г.	4 000	-	-	(3 500)	-	-	-	-	500	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2018г.	50 500	-	180 000	(170 500)	-	-	-	-	60 000	-	-
	5310	за 2017г.	84 000	-	140 000	(173 500)	-	-	-	-	50 500	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Жириков Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

11 марта 2019 г.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2018г.	22 295	-	663 790	(664 921)	-	-	X	21 164	-
	5420	за 2017г.	27 473	-	604 019	609 197	-	-	X	22 295	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	22 171	-	44 761	(46 075)	-	-	-	38 215	-
	5421	за 2017г.	27 430	-	59 340	(64 599)	-	-	-	56 998	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	124	-	754	(657)	-	-	-	1 035	-
	5422	за 2017г.	43	-	338	(257)	-	-	-	213	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	44	(44)	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	12	(12)	-	-	-	2	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	618 232	(618 146)	-	-	-	754	-
	5425	за 2017г.	-	-	544 329	(544 329)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

42



Жириков Сергей
Николаевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
11 марта 2019 г.

55

э. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление					выбыло					создание (изменение) резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	спписание за счет сумм резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	спписание на финансовы й результат	восста- новление резерва	спписание на счет сумм резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2018 г.	248 975	(44 277)	859 940	2 011	807 537	3 723	(85 033)	(444)	(129 863)	299 666	(88 663)						
	5530	за 2017 г.	230 845	(42 285)	965 859	3 582	931 020	20 291	(103 587)	(14 061)	(119 640)	248 975	(44 277)						
в том числе:	5511	За 2018 г.	1 783		67 768		66 681	67				2 803							
	5531	за 2017 г.	6 125		152 445		156 785	2				1 783							
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5512	За 2018 г.	201 617	(44 277)	767 181		705 012	1 303	(85 033)	(444)	(129 863)	262 483	(88 663)						
	5532	за 2017 г.	200 840	(42 285)	760 211		745 373	14 061	(103 587)	(14 061)	(119 640)	201 617	(44 277)						
- по расчетам с работниками по оплате труда (счет 70)	5513	За 2018 г.																	
	5533	за 2017 г.																	
- по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5514	За 2018 г.	35		130		129	2				34							
	5534	за 2017 г.	22		923		910					35							
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5515	За 2018 г.	34 686		18 034	2 011	34 781	1 185				18 765							
	5535	за 2017 г.	22 394		41 426	3 582	26 488	6 228				34 686							
- по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	5516	За 2018 г.	10 854		6 647		766	1 166				15 569							
	5536	за 2017 г.	1 464		10 854		1 464					10 854							
Прочая	5517	За 2018 г.			180		168					12							
	5537	за 2017 г.																	
- по расчетам с государственными внебюджетными фондами	5518	За 2018 г.																	
	5538	за 2017 г.																	
Итого	5500	За 2018 г.	248 975	(44 277)	859 940	2 011	807 369	3 723	(85 033)	(444)	(129 863)	299 666	(88 663)						
	5520	за 2017 г.	230 845	(42 285)	965 859	3 582	931 020	20 291	(103 587)	(14 061)	(119 640)	248 975	(44 277)						

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	101 311	88 663	45 725	1 448	43 099	814
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	101 311	88 663	45 725	1 448	43 099	814
расчеты с покупателями и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)		выбыло			
				причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:									
кредиты	5552	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2018 г.	89 221	765 651	762 635	2 991	89 246		
	5580	3а 2017 г.	75 129	424 724	410 600	32	89 221		
в том числе:									
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	3а 2018 г.	1 521	138 087	137 907	1	1 700		
	5581	3а 2017 г.	2 377	265 471	266 301	26	1 521		
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5562	3а 2018 г.	36 148	54 559	54 161	2 834	33 712		
	5582	3а 2017 г.	28 236	107 701	99 787	2	36 148		
- по расчетам с работниками по оплате труда (счет 70)	5563	3а 2018 г.	12 017	255 348	255 378		11 987		
	5583	3а 2017 г.	15 130	12 017	15 130		12 017		
- по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5564	3а 2018 г.	-	-	-		-		
	5584	3а 2017 г.	2	-	2		-		
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5565	3а 2018 г.	301	2926	2 895	9	323		
	5585	3а 2017 г.	295	301	291	4	301		
- по расчетам по налогам и сборам (счет 68)	5566	3а 2018 г.	36 234	239 056	238 844	147	36 234		
	5586	3а 2017 г.	29 089	36 234	29 089		36 234		
- по расчетам с государственными внебюджетными фондами (счет 69)	5567	3а 2018 г.	3 000	75 675	73 450		5 225		
	5587	3а 2017 г.		3 000			3 000		
Итого	5550	3а 2018 г.	89 221	765 651	762 635	2 991	89 246		
	5570	3а 2017 г.	75 129	424 724	410 600	32	89 221		

Учету	5590	-	-	-	-
В том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-
	5593	-	-	-	-

Расходы на оплату труда	562U	253 85Z	429 438
Отчисления на социальные нужды	5630	75 393	69 187
Амортизация	5640	107 140	82 517
Прочие затраты	5650	62 589	61 835
Итого по элементам	5660	618 299	544 402
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(183)	(81)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	618 116	544 321

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

46



**Жириков Сергей
Николаевич**
(расшифровка подписи)

(подпись)

11 марта 2019 г.

59

47

60



Руководитель (подпись)

Жириков Сергей Николаевич
(расшифровка подписи)

11 марта 2019 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 243	21 071	(19 167)	(55)	14 092
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпускных	5701	12 243	21 071	(19 167)	(55)	14 092

Наименование показателя	Код	за 2018г.		за 2017г.	
		Получено за год	На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	60 062	-	60 062	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	60 062	-	60 062	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2018г.	5910	-	-	-	-
за 2017г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2018г.	5911	-	-	-	-
за 2017г.	5921	-	-	-	-

48



Руководитель

(подпись)

Жириков Сергей Николаевич

(расшифровка подписи)

61

Прошито, пронумеровано, скреплено печатью.
Всего на 61 листах.

Подтверждаю

