

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Азовмежрайгаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Азовмежрайгаз» (ОГРН 1026101790802, 346782, Российская Федерация, Ростовская область, г. Азов, ул. Измайлова, д. 69), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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



ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на раздел 2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год, в котором представлена информация об основных средствах:

В составе основных средств АО «Азовмежрайгаз» числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 14 959 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Азовмежрайгаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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

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

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

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

**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 АО «Азовмежрайгаз»

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

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

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

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

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

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

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

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

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



М.М. Гурова

«28» марта 2018 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Организация Акционерное Общество "Азовмежрайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения

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

Коды		
0710001		
31	12	2017
03297390		
6140013610		
77.39.29		
12267	49	
384		

Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ смешанная Российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 346782, Ростовская область, Азов, Измайлова, 69

Приложения к пояснениям	Наименование показателя ²	код	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 16</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 15</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства, в том числе:	1150	189777	190125	185302
-	Сооружения	1151	147268	147077	139446
-	Здания	1152	22449	23354	23231
-	Транспорт	1153	6381	9697	13861
-	Прочие	1154	8172	8861	6445
2.2	Незавершенное строительство	1155	5507	1136	2319
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
-	Финансовые вложения	1170	-	-	-
-	Отложенные налоговые активы	1180	317	336	203
-	Прочие внеоборотные активы	1190	301	485	175
	Итого по разделу I	1100	190395	190946	185680
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы в т.ч.:	1210	2736	4098	17777
-	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2736	4061	14091
-	Товары для перепродажи	1212	-	37	3686
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	-
5.1	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	6 031	12 749	17 923
-	долгосрочная	1231	-	-	-
-	краткосрочная, в том числе:	1232	6 031	12 749	17 923
-	покупатели и заказчики	1233	2 704	10 086	5 185
-	в том числе задолженность УК ОАО "Газпром газораспределение Ростов-на-Дону"	1233.1	2 704	1585	3971
-	авансы выданные	1234	32	244	3764
-	прочие	1235	3295	2419	8974
3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Денежные средства и денежные эквиваленты в том числе:	1250	13284	6430	15285
-	касса	1251	-	-	47
-	расчетные счета	1252	13284	6430	15238
-	Прочие оборотные активы	1260	27	54	537
-	Итого по разделу II	1200	22 078	23 333	51 522
-	БАЛАНС	1600	212 473	214279	237202



Приложение к пояснениям	Наименование показателя ²		На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ³	На 31 декабря <u>20 16</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 15</u> г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶	1310	4871	4871	4871
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)				
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	139718	140533	141504
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	276	276	276
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	62891	62058	59565
	Итого по разделу III	1300	207756	207738	206216
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	405	392	567
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	405	392	567
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	4 162	5 512	29 815
-	поставщики и подрядчики	1521	1822	1451	2532
-	задолженность перед персоналом организации	1522	14	83	429
-	задолженность по страховым взносам	1523	45	25	19
-	задолженность по налогам и сборам	1524	914	3163	7527
-	прочие кредиторы	1525	1206	620	19293
-	в том числе авансы полученные	1525.1	117	400	16312
-	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1527	161	170	15
-	Доходы будущих периодов	1530		116	604
-	Оценочные обязательства	1540	150	521	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	4 312	6 149	30 419
-	БАЛАНС	1700	212 473	214 279	237202

И.о. главного бухгалтера

" 26



(подпись)

Штода С.С.

(расшифровка подписи)

Дов. № 08-3-05/15 от 15.12.2017г.



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

Организация Акционерное Общество АО "Азовмежрайгаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической _____

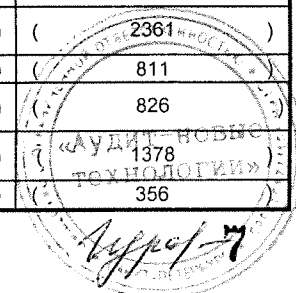
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
ИНН _____ по _____

деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного
назначения _____ ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____
акционерное общество/ смешанная Российская собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2017
03297390		
6140013610		
77.39.29		
12267		49
384		

Приложение я к пояснениям	Наименование показателя ²	код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴
	Выручка, в том числе:	2110	32578	127429
-	выручка от реализации по договорам с ПАО "Газпром газораспределение" Ростов-на-Дону"	2111	22418	87704
-	в т.ч. по договору оказания услуг технической эксплуатации газораспределительной сети	2111.1	-	60030
-	в т.ч. по договору аренды газопроводов и сооружений на них	2111.2	-	26388
-	в т.ч. по агентскому договору газопроводов и сооружений на них	2111.3	-	1286
-	выручка от строительно-монтажных работ	2112	-	14258
-	выручка от обслуживания и ремонт ВДГО	2113	-	8580
-	выручка от ТО и ремонт сетей	2114	-	4226
-	выручка от согласования проектной документации и выполнения проектных работ	2115	-	3672
-	выручка от торговой деятельности	2116	-	1580
-	выручка от аренды прочего имущества	2117	10160	2170
-	выручка от прочей деятельности	2118	-	5239
6	Себестоимость продаж, в том числе:	2120	(28244)	(90666)
-	себестоимость от реализации по договорам с ПАО "Газпром газораспределение" Ростов-на-Дону"	2121	(17808)	(63874)
-	в т.ч. по договору оказания услуг технической эксплуатации газораспределительной сети	2121.1	(-)	(42873)
-	в т.ч. по договору аренды газопроводов и сооружений на них	2121.2	(17808)	(20082)
-	в т.ч. по агентскому договору газопроводов и сооружений на них	2121.3	(-)	(919)
-	себестоимость от строительно-монтажных работ	2122	(-)	(8699)
-	себестоимость от обслуживания и ремонт ВДГО	2123	(-)	(5895)
-	себестоимость от ТО и ремонт сетей	2124	(-)	(2295)
-	себестоимость от согласования проектной документации и выполнения проектных работ	2125	(-)	(2152)
-	себестоимость от торговой деятельности	2126	(-)	(1286)
-	себестоимость от аренды прочего имущества	2127	(10436)	(5575)
-	себестоимость от прочей деятельности	2128	(-)	(890)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	4334	36763
6	Коммерческие расходы	2210	(-)	(213)
6	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(2931)	(31990)
-	управленческие расходы от реализации по договорам с ПАО "Газпром газораспределение" Ростов-на-Дону"	2221	(1809)	(22876)
-	в т.ч. по договору оказания услуг технической эксплуатации газораспределительной сети	2221.1	-	(16550)
-	в т.ч. по договору аренды газопроводов и сооружений на них	2221.2	(1809)	(5971)
-	в т.ч. по агентскому договору газопроводов и сооружений на них	2221.3	(-)	(355)
-	управленческие расходы от строительно-монтажных работ	2222	(-)	(3382)
-	управленческие расходы от обслуживания и ремонт ВДГО	2223	(-)	(2361)
-	управленческие расходы от ТО и ремонт сетей	2224	(-)	(811)
-	управленческие расходы от согласования проектной документации и выполнения проектных работ	2225	(-)	(826)
-	управленческие расходы от аренды прочего имущества	2226	(1122)	(1378)
-	управленческие расходы от прочей деятельности	2227	(-)	(356)



-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1403	4560
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	645	413
-	Проценты к уплате	2330	-	-
-	Прочие доходы, в т.ч.:	2340	2021	22894
-	доходы от списания кредиторской задолженности	2341	58	293
-	доходы в виде госпошлины, штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм полученных в возмещение убытков	2342	24	62
-	прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	2343	-	161
-	доходы от выбытия ОС	2344	-	323
-	резерв по сомнительным долгам	2345	56	180
-	доходы от реализации товаров и услуг	2346	1346	16762
-	прочие доходы	2347	537	5113
-	в т.ч. компенсация убытков, связанных с переносом сетей газораспределения ввиду строительства автомобильной дороги общего пользования регионального значения	2347.1	-	4107
-	Прочие расходы, в т.ч.:	2350	(2659)	(20710)
-	расходы, связанные с оплатой услуг банка	2351	(21)	(193)
-	резерв по сомнительным долгам	2352	(-)	(365)
-	убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	2353	(5)	(131)
-	расходы в виде госпошлины, штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм полученных в возмещение убытков	2354	(64)	(134)
-	списание основных средств	2355	(255)	(228)
-	расходы на выплаты социального характера	2356	(42)	(1444)
-	страховые взносы с материальной помощи	2357	(11)	(403)
-	благотворительная и финансовая помощь	2358	(-)	(29)
-	расходы на выплату членам и секретарю Совета Директоров, Ревизионной комиссии	2359	(99)	(325)
-	услуги сторонних организаций	2360	(193)	(173)
-	расходы, связанные с реализацией товаров и услуг	2361	(1338)	(16564)
-	прочие расходы	2362	(631)	(721)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1410	7157
-	Текущий налог на прибыль	2410	(926)	(2838)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	676	1098
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(13)	175
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(19)	133
-	Прочее	2460		-
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	452	4627



Приложение к пояснениям	Наименование показателя ²	КОД	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г. ³	20 16 г. ⁴
-	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 ⁶	2500	452	4627
-	Справочно			
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	2
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И.о. главного бухгалтера



[Signature]
(подпись)

Штода С.С.

(расшифровка подписи)

Доб. № 08-3-05/15 от 15.12.2017г.

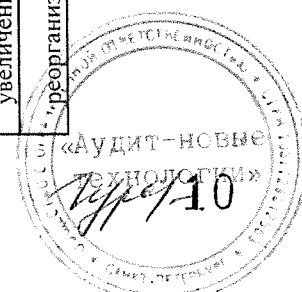


Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017г.

за Январь - Декабрь 2017г.				
Организация	Акционерное общество "Азовмежрайгаз"	Форма по ОКУД		
		0710003		
		Дата (число, месяц, год)		
		31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО		
		03297390		
Вид экономической деятельности	Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения	ИНН		
		6140013610		
		по ОКВЭД		
		77.39.29		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Акционерное общество/смешанная Российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС		
		12267	49	
Единица измерения: в тыс. рублей		384		
по ОКЕИ				

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	4871	-	141504	276	59565	206216
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4627	4627
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4627	4627
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

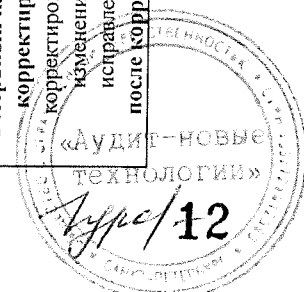


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3105)	(3105)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
списание основных средств	3222	X	X	(971)	X	971	-
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	(3105)	(3105)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	4871	-	140533	276	62058	207738
За 2017г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	452	452
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	452	452
скорректированный налог на прибыль	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	116	116
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(550)	(550)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
списание основных средств	3322	X	X	(815)	X	815	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(550)	(550)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	4871	-	140533	276	62891	207756



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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.			На 31 декабря 2016г.
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	206216	4627	(3105)	207738
корректировка в связи с:					
изменением учетной	3410	-	-	-	-
скорректированный налог на					
прибыль	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	206216	4627	(3105)	207738
в том числе:					
нераспределенная прибыль					
(непокрытый убыток):	3401	59565	4627	(2134)	62058
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной					
скорректированный налог на	3421	-	-	-	-
прибыль					
после корректировок	3501	59565	4627	(2134)	59565
Добавочный капитал до					
до корректировок	3402	141504	-	(971)	140533
корректировка в связи с:					
изменением учетной	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	141504	-	(971)	140533
Уставной капитал до					
корректировок	3403	4871	-	-	4871
корректировка в связи с:					
изменением учетной	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	4871	-	-	4871
Резервный капитал до					
корректировок	3404	276	-	-	276
корректировка в связи с:					
изменением учетной	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	276	-	-	276



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Чистые активы	3600	207756	207854	206820

И.о. главного бухгалтера

Штода С.С.

(подпись)

расшифровка подписи

Доб. № 08-3-05/15 от 15.12.2017г.



"26" февраля 2018



13

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017г.

Организация Акционерное общество "Азовмежрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество/ Смешанная Российская собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
03297390		
6140013610		
77.39.29		
12267	49	
384		

Приложение к пояснениям	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
п.2	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	42 012	136 273
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	436	103 621
	в т.ч. по договору оказания услуг технической эксплуатации газораспределительной сети с ОАО "Газпром газораспределение" Ростов-на-Дону	4111.1	400	62 592
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	39 797	30 966
	в т.ч. по договору аренды газопроводов и сооружений на них с ОАО "Газпром газораспределение" Ростов-на-Дону	4112.1	20 881	30 870
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	денежные средства, зачтенные в счет оплаты от покупателя	4114	-	-
	авансы поступившие от покупателя от продаж продукции, товаров, работ и услуг	4115	-	-
	прочие поступления	4119	1 779	1 686
	Платежи - всего	4120	(20 705)	(122 366)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 481)	(31 578)
п.2	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 429)	(70 579)
	авансы выданные	4123	(-)	(-)
	налог на прибыль	4124	(1 009)	(1 801)
	другие налоги	4125	(4 308)	(3 914)
	страховые взносы	4126	(-)	(-)
	прочие платежи (в т.ч. филиал дог. цессии)	4127	(6 476)	(14 494)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	21 308	13 907
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций (долей участия) в других	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего, в том числе:	4220	(14 010)	(19 812)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 010)	(19 812)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 010)	(19 812)



приложен ия к пояснения м	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017г.	За Январь - Декабрь 2016г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(443)	(2 950)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(443)	(2 950)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	лизинговые платежи	4324	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(443)	(2 950)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 855	(8 855)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 430	15 285
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 285	6 430
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о. главного бухгалтера



"26"

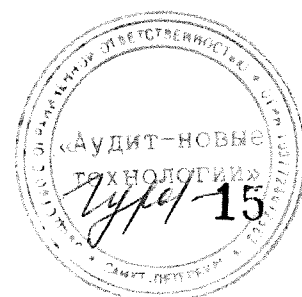
февраля 2018 г.

(подпись)

Штода С.С.

(расшифровка подписи)

Дов. № 02-3-05/15 от 15.12.2017г.



АО "Азовнефтьгаз"

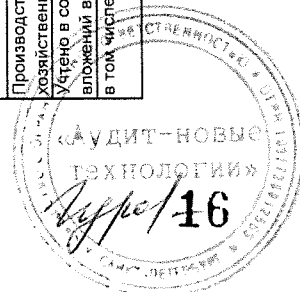
Приложение к Пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год (тыс.руб)
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) (всего)	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 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		накислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в в том числе:	5200	за 2017 г.	487 147	(298 158)	10 179	(6 663)	6 408	(14 644)	-	-	490 663	(306 393)
	5210	за 2016 г.	472 313	(289 330)	21 167	(6 333)	6 092	(14 920)	-	-	487 147	(298 158)
Здания Офисное оборудование Машины и оборудование (кроме офисного) Сооружения Транспортные средства Другие виды основных средств Производственный и хозяйственный инвентарь учтено в составе доходных вложений в материальные в том числе:	5201	за 2017 г.	31 916	(8 562)	-	-	-	(905)	-	-	31 916	(9 467)
	5211	за 2016 г.	30 916	(7 685)	1 000	-	-	(877)	-	-	31 916	(8 562)
	5202	за 2017 г.	429	(350)	-	(88)	88	(54)	-	-	341	(316)
	5212	за 2016 г.	771	(610)	-	(342)	342	(82)	-	-	429	(350)
	5203	за 2017 г.	19 003	(10 746)	-	(5 501)	5 501	(1 633)	-	-	13 502	(6 878)
	5213	за 2016 г.	17 765	(11 530)	3 896	(2 658)	2 658	(1 874)	-	-	19 003	(10 746)
	5204	за 2017 г.	408 826	(261 749)	8 572	(712)	457	(8 126)	-	-	416 686	(269 418)
	5214	за 2016 г.	393 800	(254 354)	15 771	(745)	736	(8 131)	-	-	408 826	(261 749)
	5205	за 2017 г.	24 740	(15 043)	585	-	-	(3 902)	-	-	25 326	(18 945)
	5215	за 2016 г.	27 328	(13 467)	-	(2 588)	2 356	(3 932)	-	-	24 740	(15 043)
	5206	за 2017 г.	2 221	(1 696)	1 022	(350)	350	(23)	-	-	2 893	(1 370)
	5216	за 2016 г.	1 721	(1 672)	500	-	-	(24)	-	-	2 221	(1 696)
	5207	за 2017 г.	12	(12)	-	(12)	12	-	-	-	-	-
	5217	за 2016 г.	12	(12)	-	-	-	-	-	-	12	(12)
	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5231	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	1 136	14550	-	(10179)	5507
5250	за 2016 г.	2319	19984	-	-	(21167)	1136
в том числе:							
Здания	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здания	5251	за 2016 г.	-	1500	-	(1500)	-
Сооружения	5242	за 2017 г.	1128	12253	-	(8572)	4809
Сооружения	5252	за 2016 г.	2319	14580	-	(15771)	1128
Машины и оборудование	5243	за 2017 г.	8	1275	-	(585)	698
Машины и оборудование	5253	за 2016 г.	-	3904	-	(3896)	8
Транспорт	5244	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Транспорт	5254	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5264	за 2017 г.	-	1022	-	(1022)	-
Офисное оборудование	5274	за 2016 г.	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	1 136	14550	-	(10179)	5507
в том числе:	5250	за 2016 г.	2319	19984	-	(21167)	1136
Здания	5241	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здания	5251	за 2016 г.	-	1500	-	(1500)	-
Сооружения	5242	за 2017 г.	1128	12253	-	(8572)	4809
Сооружения	5252	за 2016 г.	2319	14580	-	(15771)	1128
Машины и оборудование	5243	за 2017 г.	8	1275	-	(585)	698
Машины и оборудование	5253	за 2016 г.	-	3904	-	(3896)	8
Транспорт	5244	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Транспорт	5254	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5264	за 2017 г.	-	1022	-	(1022)	-
Офисное оборудование	5274	за 2016 г.	-	-	-	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	147 257	147 060	139 424
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, в том числе:	5283	43 343	40 938	41 488
Арендованные земельные участки	5283.1	43 343	40 938	40 938
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2.5. Движение арендованных и переданных в аренду основных средств

Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе				
Сооружения				
2017	147 060	8 572	8 375	147 257
2016	139 424	16 893	9 257	147 060
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:				
Земельные участки				
2017	40 938	2 405	-	43 343
2016	40 938	-	-	40 938
Транспортные средства				
2017	550	300	850	-
2016	-	-	-	-
Лизинг				
2016	-	-	-	-



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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	4098	-	8	(1 370)	-	-	-	2 736	-
	5420	за 2016 г.	17777	-	14 800	(32 019)	-	-	X	4 098	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	4 061	-	8	(1 370)	-	-	37	2 736	-
	5421	за 2016 г.	14 091	-	13 495	(27 065)	-	-	3540	4 061	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	37	-	-	-	-	-	(37)	-	-
	5423	за 2016 г.	3 686	-	1 305	(1 414)	-	-	(3 540)	37	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат и за счет резерва	восста- новление резерва, образова- ние резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	13 668	(919)	66 913	-	(73 631)	(247)	-	-	6 703	(672)
	5530	за 2016 г.	18 691	(768)	201 090	-	(205 899)	(214)	(365)	-	13 668	(919)
в том числе:												
	5511	за 2017 г.	11 005	(919)	40 279	-	(47 661)	(247)	-	-	3 376	(672)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2016 г.	5 953	(768)	170 017	-	(164 751)	(214)	(365)	-	11 005	(919)
	5512	за 2017 г.	244	-	3 400	-	(3 612)	-	-	-	32	-
Авансы выданные	5532	за 2016 г.	3 764	-	20 799	-	(24 319)	-	-	-	244	-
	5513	за 2017 г.	2 419	-	23 234	-	(22 358)	-	-	-	3 295	-
Прочая	5533	за 2016 г.	8 974	-	10 274	-	(16 829)	-	-	-	2 419	-
	5514	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017 г.	13 668	(919)	66 913	-	(73 631)	(247)	-	X	6 703	(672)
	5520	за 2016 г.	18 691	(768)	201 090	-	(205 899)	(214)	(365)	X	13 668	(919)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

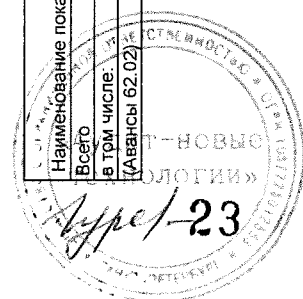
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	672	-	982	63	837	69
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	672	-	982	63	837	69
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные	погашение	выбыло		
							списание на финансовые результаты	перевод из долго- в краткосрочную	
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2017 г.	5 512	59 746	-	(61 038)	(58)	-	4 162
в том числе:	5580	за 2016 г.	29 815	327 875	-	(351 885)	(293)	-	5 512
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	1 451	25 167	-	(24 796)	-	-	1 822
авансы полученные	5562	за 2017 г.	400	12 400	-	(12 669)	(14)	-	117
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	3 188	10 190	-	(12 419)	-	-	959
задолженность перед персоналом	5564	за 2017 г.	83	1 328	-	(1 397)	-	-	14
задолженность перед участниками	5565	за 2017 г.	170	54 756	-	(55 102)	-	-	83
прочая	5585	за 2016 г.	15	2 851	-	(2 696)	-	-	161
	5566	за 2017 г.	220	10 110	-	(9 197)	(44)	-	170
	5586	за 2016 г.	2 981	91 493	-	(93 961)	(293)	-	1 089
Итого	5550	за 2017 г.	5 512	59 746	-	(61 038)	(58)	-	220
	5570	за 2016 г.	29 815	327 875	-	(351 885)	(293)	-	4 162
					-			-	5 512

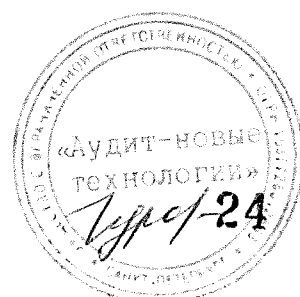
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Всего	302	100	422
в том числе:			
(Авансы 62.02)	302	100	422



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	2 329	14 422
Расходы на оплату труда	5620	902	53 342
Отчисления на социальные нужды	5630	272	16 414
Амортизация	5640	14 644	14 920
Прочие затраты	5650	13 028	23 771
Итого по элементам	5660	31 175	122 869
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	31 175	122 869



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	521	221	(592)	-	150
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	521	221	(592)	-	150

Исполнительный бухгалтер

С.С. Штода



Доб. № 08-3-05/15 от 15.12.2017 г.



АО «Азовмежрайгаз»

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

1. Общие сведения

Юридический адрес открытого акционерного общества «Азовмежрайгаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, Ростовская обл., г. Азов, ул. Измайлова, 69

Почтовый адрес Общества:

346740 Российская Федерация, Ростовская обл., г. Азов, ул. Измайлова, 69

Регистрация Общества:

Общество учреждено в соответствии с Указами Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные Общества» от 01.07.92 г. № 721 и «О преобразовании в акционерные Общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства РФ» и от 08.12.92 г. № 1559, зарегистрировано Постановлением Главы администрации г. Азова от 29.12.93 № 1549.

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) № 2177 выдано на основании постановления Главы Администрации г. Азова от 24.07.01 № 1029, регистрационный номер 2363.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 12.08.02 выдано ИМНС России по г. Азову Ростовской области за государственным регистрационным номером 1026101790802 (серия 61 № 000678027). Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ, серия 61 № 002494384, выданное 01.10.02.

Уведомление Азовского межрайонного отдела статистики от 04.09.01 о присвоении кода Общероссийского классификатора предприятий и организаций: ОКПО – 03297390; ОКОГУ – 49001; ОКТМО – 60704000; ОКОНХ – 90214, ОКФС – 49; ОКОПФ – 47.

На основании вступивших в силу изменений в ГК РФ от 05.05.2014г. №99 – ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части 1 ГК РФ и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов РФ» Общим собранием Акционеров АО «Азовмежрайгаз» 05.06.2015г. принято решение об утверждении устава Общества в новой редакции. Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 18.06.2015г. выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 Ростовской области в отношении юридического лица Акционерное Общество «Азовмежрайгаз».

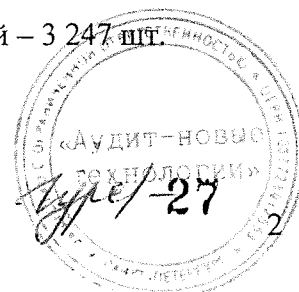
Уведомление Территориального органа Федеральной службы государственной статистики по Ростовской области о присвоении кода Общероссийского классификатора предприятий и организаций: ОКПО – 03297390; ОКОГУ – 4210001; ОКТМО – 60704000001; ОКФС – 49; ОКОПФ – 12267.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 равен 4 870 500 рублей,

Обыкновенные именные бездокументарные акции номиналом 1500 рублей – 3 247 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции – нет.



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Решением годового общего собрания акционеров АО «Азовмежрайгаз», протокол № 1 от 30 июня 2017 года, утверждена новая редакция устава АО «Азовмежрайгаз».

Реестродержатель Общества: ЗАО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности».

Аудитор Общества: Общество с Ограниченной Ответственностью «Аудит-новые технологии»

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

Место нахождения: 195027, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д.3, корп.2

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2015 году – 317 человек,
- в 2016 году – 339 человек,
- в 2017 году – 3 человека

Основные виды деятельности общества в 2017 году:

Предоставление в аренду имущества, код ОКВЭД 77.39.29 «Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения»

Управленческий персонал

Боташев Магомет Анзорович

- **исполнительный директор** с 01.01.2017 г. по 30.06.2017 г.

(Приказ о приеме от 10.12.2013 г. № 517-л/с, Приказ об увольнении от 30.06.2016 г. № 253-л/с)

- **исполняющий обязанности исполнительного директора**

(внешнее совместительство) с 01.07.2016 г. по 31.12.2016 г. (Приказ о приеме от 01.07.2016 г. № 254-л/с)

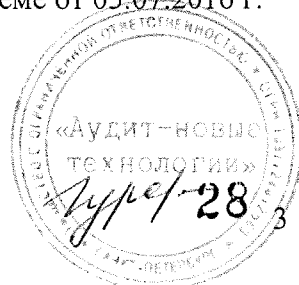
Штода Сергей Сергеевич

- **главный бухгалтер** с 01.01.2016 г. по 04.07.2016 г.

(приказ о приеме от 26.12.2015 г. № 488-л/с, приказ об увольнении от 04.07.2016 г. № 255-л/с)

- **исполняющий обязанности главного бухгалтера**

(внешнее совместительство) с 05.07.2016 г. по 31.12.2016 г., Приказ о приеме от 05.07.2016 г. № 256-л/с)



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

С 27.06.2017 года в Совет директоров Общества входят следующие лица (Протокол № 1 от 27.06.2017г.)

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Шкареда Виктор Борисович	Заместитель генерального директора по общим вопросам управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
2	Осипова Александра Ефимовна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
3	Толстик Вячеслав Дмитриевич	Заместитель генерального директора по общим вопросам ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
4	Джелаухова Ксения Георгиевна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
5	Голохвастов Михаил Александрович	Заместитель главного инженера управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
6	Абрамович Сергей Петрович	Заместитель главного инженера управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
7	Ращупкин Владимир Валерьевич	Глава администрации г. Азова

Председатель Совета директоров АО «Азовмежрайгаз» Шкареда Виктор Борисович.

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек.

№	Фамилия имя отчество	Занимаемая должность
1	Востриков Сергей Анатольевич	Заместитель начальника отдела Бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и центральной части России ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Рязанцева Вита Николаевна	Начальник группы внутреннего контроля и аудита управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
3	Беляева Любовь Александровна	Заместитель Главного бухгалтера управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с утвержденной приказом от 31.12.2016 г. № 222, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов.



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Основные средства

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

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования.

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

Переоценка объектов основных средств

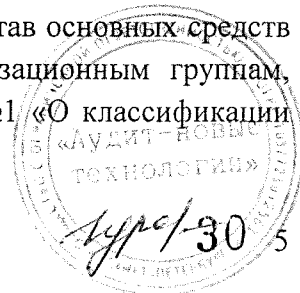
Переоценка согласно учетной политики проводится регулярно.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

основных средств, включаемых в амортизационные группы» и устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей. Если такой объект создан собственными силами Общества, срок его полезного использования определяется на основании рекомендаций специалистов технических служб, и утверждается приказом руководителя.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, сроком службы менее 1 года, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания, учитываются в составе МПЗ. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации должен быть организован надлежащий контроль за их движением. Для этого открывается забалансовый счет МЦ.02 «Материальные ценности находящиеся в подотчете (Основные средства).

Данное положение не распространяется на следующие объекты основных средств:

- газопроводы,
- сооружения на газопроводах: газораспределительный пункт, газораспределительный шкаф, катодные станции, шкафной регуляторный пункт.

Данные объекты относятся к единой системе газораспределения г. Азова и Азовского района и учитываются в составе объектов основных средств независимо от стоимости.

Выбытие объектов основных средств

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

Затраты по ремонту и обслуживанию

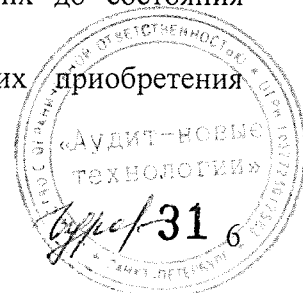
Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

Материально-производственные запасы

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

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местоположения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Отклонения в стоимости материальных ценностей не применяется.

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

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

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

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



Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

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

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

Выручка от продаж

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

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) сумма выручки может быть определена;
- 2) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- 3) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 4) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

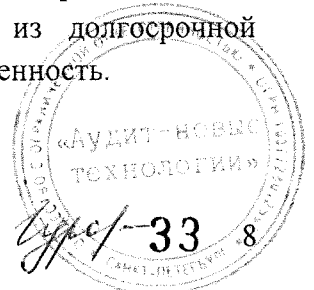
Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

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

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 октября 2008 г. № 117н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся предприятием из долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную задолженность.



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) и дополнительные расходы по займам. Дополнительными расходами по займам являются суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора), иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления кредита. Дополнительные расходы по займам могут включаться равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Резервный капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5% чистой прибыли Общества до тех пор, пока его размер не достигнет 5 (Пяти) процентов от размера уставного капитала Общества.

Инвентаризация имущества и обязательств

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

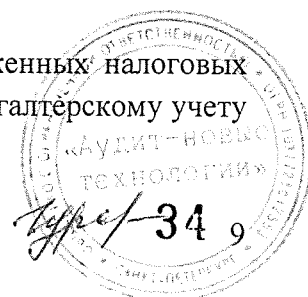
Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в 2017 году, существенно не отличалась от учетной политики 2015 года и дополнений в учетную политику за 2016 года.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

Учет налога на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

«Учет расчетов по налогу на прибыль организаций ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н.

Организация использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

При отсутствии постоянных разниц, вычитаемых временных разниц и налогооблагаемых временных разниц, которые влекут за собой возникновение постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, условный расход по налогу на прибыль будет равен текущему налогу на прибыль.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1.

(Приложения к пояснениям бухгалтерской (финансовой) отчетности) – далее по тексту Приложений.

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

Иное использование раскрыто в таблице 2.4 Приложений.

По состоянию на 31.12.2017 г. на балансе Общества отражены объекты недвижимого имущества не прошедшие государственную регистрацию, в том числе введенные в эксплуатацию 31.01.1998г. остаточной стоимостью 14 958,78 тыс.руб Протяженность газопроводов Общества составляет - 607,62 км из них зарегистрировано – 408,72 км.

Год	Кол-во зарегистрированных газопроводов (шт)	Протяженность зарегистрированных газопроводов (км)
2015	92	52,549
2016	82	47,955
2017	200	29,439

Площадные объекты подлежащие регистрации в кол-ве 116_ шт. – из них на 31.12.2017 зарегистрировано право на 77 шт.

Обществом на 2017 -2020 запланирована работа по регистрации объектов недвижимого имущества:

Газопроводы – 198,90 км.

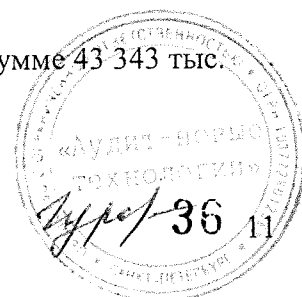
Площадные объекты- 39 шт.

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 01.01.2010 года. На конец проверяемого периода проведена экспертная оценка текущей (восстановительной) стоимости переоцениваемых ранее основных средств. Существенных отклонений не установлено.

Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Приложений. Информация, о предоплате на строительство и основных средств, приведена по строке 5512 «Авансы выданные» в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

На забалансовом счете 001 отражены арендуемые земельные участки в сумме 43 343 тыс. рублей.



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Приложений.

Дебиторская задолженность

В соответствии с нормами ПБУ 10/99 расходы по договорам страхования относятся к расходам по обычным видам деятельности.

В связи с принципами рациональности и осмотрительности, и большими трудозатратами данные в таблице 5.1 пояснения о движении дебиторской задолженности отражены с внутренними оборотами в течении отчетного периода.

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Приложений

Наиболее крупными дебиторами, отраженными по строке «Покупатели и заказчики» являются:

- ПАО Газпром газораспределения Ростов-на-Дону» - 2 704 тыс.руб.;
- Азовское УМП ЖКХ – 287 тыс. руб.;
- ООО Азов кирпич – 235 тыс. руб.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Приложений.

Кредиторская задолженность

Обществом принято решение отражать в бухгалтерском балансе авансы полученные без учета НДС.

В связи с принципами рациональности и осмотрительности, и большими трудозатратами данные в таблице 5.3 пояснения о движении кредиторской задолженности отражены с внутренними оборотами в течении отчетного периода.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Приложений.

Наиболее крупными кредиторами являются:

Поставщики и подрядчики:

- ООО «АНТ-Информ» - 584 тыс. руб.;
- ООО «Землеустроитель» - 583 тыс. руб.;
- ПАО «Газпром газораспределение в Ростове-на-Дону» филиал в г.Азове – 540 тыс.руб.

Прочие покупатели и заказчики:

- ООО «Агрохолод» – 852 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе бухгалтерского баланса строки 1252 «Расчетные счета» числятся денежные средства в сумме 13 284,12 тыс. рублей, собранные денежные средства агенту полностью перечислены.



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Приложений.

Уставный капитал

тыс. руб.						
	31.12.2015		31.12.2016		31.12.2017	
Уставный капитал	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
Итого:	3 247	4 871	3 247	4 871	3 247	4 871

По состоянию на 31.12.2017г. в обращении находится 3 247 обыкновенных акций Общества номинальной стоимостью 1500 рублей.

Добавочный капитал

тыс. руб.							
	Остаток на 31.12.2015г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2017 г.
Прирост (уменьшение) стоимости имущества	141 504	-	971	140 533	-	815	139 718
Итого:	141 504	-	971	140 533	-	815	139 718

Добавочный капитал в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» уменьшен на сумму дооценки объектов основных средств, выбывших в 2016 году и 2017 году.

Резервный капитал

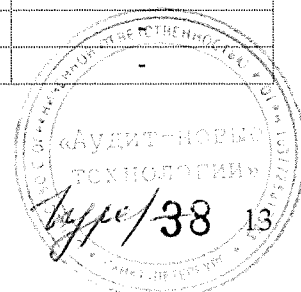
На 31.12.17 г. резервный капитал сформирован полностью в соответствии с Уставом.

Заемные средства

В 2015, 2016, 2017 годах заемные средства не предоставлялись.

Доходы от обычных видов деятельности

тыс. руб.		
	2016	2017
Выручка, в том числе:	127 429	32 578
выручка от реализации аренды газопроводов	87 704	22 418
выручка от аренды прочего имущества	2 170	10 160
выручка от торговли	1 580	-
выручка от других видов деятельности	36 047	-



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Не денежные операции

В течение 2017 г. Общество не осуществляло не денежные операций.

Зачет взаимных требований:

В рамках выполнения услуг по агентскому договору № 529/13 от 30 августа 2013 г. Общество до 2017 года осуществляло сбор денежных средств с потребителей УК ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» за услуги по транспортировке природного газа. Согласно п. 3.2 условий договора выплата Агенту производится путем удержания из суммы денежных средств, поступивших Агенту от потребителей за оказанные услуги по транспортировке природного газа.

Ежемесячно по условиям договоров производится зачет взаимных требований по агентскому договору и договору аренды путем подписания двустороннего акта.

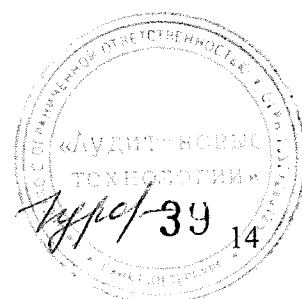
тыс. руб.		
Наименование организации	2016	2017
УК ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	1 518	-
Итого:	1 518	-

Расшифровка себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.		
	2017	2016
Себестоимость, в том числе:	28 244	90 666
Себестоимость от реализации аренды газопроводов	17 808	63 874
себестоимость от аренды прочего имущества	10 436	5 575
себестоимость от торговли	-	1 286
себестоимость от других видов деятельности	-	19 931

Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.		
	2017	2016
Управленческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов:	2 931	31 990
1. Материальные расходы	103	3 779
2. Расходы на оплату труда	901	15 943
3. Страховые взносы	272	4 729
4. Амортизация	294	969
5. Прочие расходы	1 361	6 569



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Расшифровка коммерческих расходов

тыс. руб.

	2017	2016
Коммерческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов	-	213
1. Материальные расходы	-	17
2. Расходы на оплату труда	-	123
3. Страховые взносы	-	38
4. Амортизация	-	4
5. Прочие расходы	-	32

Расшифровка прочих доходов

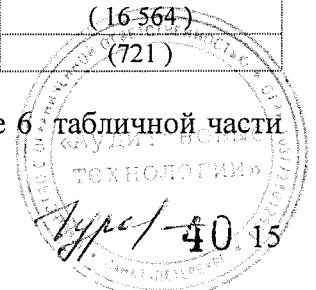
тыс.руб

	2017	2016
Прочие доходы, в том числе::	2 021	22 894
1. Доходы от списания кредиторской задолженности	58	293
2. Доходы в виде госпошлины, штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм полученных в возмещение убытков	24	62
3. Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	161
4. Доходы от выбытия ОС	-	323
5. Резерв по сомнительным долгам	56	180
6. Доходы от реализации товаров и услуг	1 346	16 762
7. Прочие доходы	537	5 113
8. в т.ч. компенсация убытков, связанных с переносом сетей газораспределения ввиду строительства автомобильной дороги общего пользования регионального значения	-	4 107

Расшифровка прочих расходов

	2017	2016
Прочие расходы, в том числе:	(2 659)	(20 710)
1. Расходы, связанные с оплатой услуг банка	(21)	(193)
2. Резерв по сомнительным долгам	(-)	(365)
3. Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(5)	(131)
4. Расходы в виде госпошлины, штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров, а также сумм полученных в возмещение убытков	(64)	(134)
5. Списание основных средств	(255)	(228)
6. Расходы на выплаты социального характера	(42)	(1 444)
7. Страховые взносы с материальной помощи	(11)	(403)
8. Благотворительная и финансовая помощь	(-)	(29)
9. Расходы на выплату членам и секретарю Совета Директоров, Ревизионной комиссии	(99)	(325)
10. Услуги сторонних организаций	(193)	(173)
11. Расходы, связанные с реализацией товаров и услуг	(1 338)	(16 564)
12. Прочие расходы	(631)	(721)

Затраты на производство и реализацию продукции приведены в Таблице 6 табличной части Пояснений бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Расшифровка прочих поступлений

	2017	2016
Прочие поступления, в т.ч.:	1 779	1 686
1. Проценты от краткосрочных финансовых вложений	806	413
2. Текущие поступления	973	1 273

Расшифровка прочих платежей

	2017	2016
Прочие платежи в т.ч.:	6 476	14 494
1. Госпошлина по регистрации недвижимости	4 400	2 926
2. Оплата, уплаченная в соответствии с договором цессии	101	6 659
3. Оплата, уплаченная в соответствии с договором медицинского страхования	-	1 086
4. Дивиденды	113	442
5. Перечисление членских и профсоюзных взносов	-	973
6. Текущие платежи	1 862	2 408

Обеспечения обязательств полученные и выданные.

В 2015, 2016, 2017 годах обеспечения обязательств, полученные и выданные отсутствуют.

3. Налоги

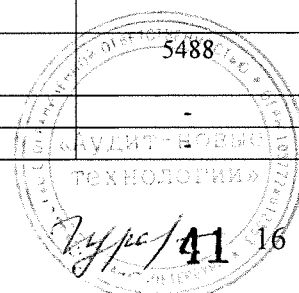
Налог на прибыль

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

Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1409	7157
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	282	1432
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	676	1098
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	3379	5488
4.1		амортизация	-	-
4.2		материальная помощь	-	-



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
4.3		прочие	-	-
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	-	-
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	-	-
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(19)	133
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(95)	664
8.1		оценочные обязательства и резервы	154	521
8.2		прочие	(249)	143
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	13	175
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	66	877
10.1		материалы	-	757
10.2		основные средства	66	126
10.3		прочие	-	(6)
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	4627	14186
12		Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	926	2838

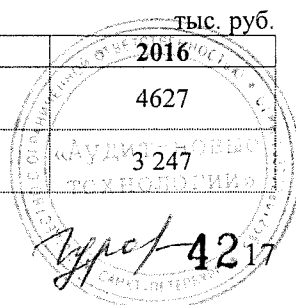
Информация о начисленных и уплаченных налогах

				тыс.руб.
Наименование налога	На 01.01.2017	2017 г.		На 31.12.2017
	(Дебетовое сальдо в скобках)	Начислено	Уплачено	(Дебетовое сальдо в скобках)
НДС	2208	6246	(9111)	(657)
Налог на прибыль	(417)	926	(997)	(488)
Налог на имущество	913	3699	(3733)	879
НДФЛ	(1716)	199	(231)	(1748)
Транспортный налог	21	126	(116)	31
Прочие	2	7	(7)	2
Итого	1011	13108	(16100)	(1981)
Внебюджетные фонды	(173)	428	(444)	(189)
Пени	-	-	-	-
Всего	838	13536	(16544)	(1792)

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Наименование	2017	2016
Чистая прибыль(убыток) (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	452	4627
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	3 247	3 247



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Базовая прибыль (убыток) на акцию	0	2
-----------------------------------	---	---

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

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

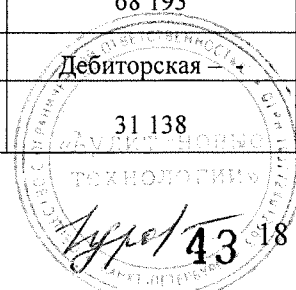
4. Операции со связанными сторонами

Перечень связанных сторон:

- ПАО «Газпром газораспределение»;
- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»;
- ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»;
- Связанные стороны основного управленческого персонала организации.

тыс.руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017 г.	2016 г.
Связанные стороны основного хозяйственного общества		
1. ПАО «Газпром газораспределение» (владеет 34% доли уставного капитала Общества)		
1.1. Агентские услуги (форма расчетов денежная, предоплата 50%, окончательный расчет в течение 3 банковских дней с момента подписания акта сдачи услуг)	-	-
- задолженность на конец отчетного периода	-	-
1.2. Информационные услуги (форма расчетов денежная, оплата в течение 10 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	41	48
- задолженность на конец отчетного периода	Кредиторская – -	Кредиторская – -
1.3. Консультационные услуги (форма расчетов денежная, оплата до 5 числа следующего за отчетным)	83	83
- задолженность Общества на конец отчетного периода по консультационным услугам	Кредиторская – 7	Кредиторская – 7
1.4. Поставка ТМЦ (форма расчетов денежная, оплата в течение 30 дней с момента поставки товара)	-	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода по приобретенным ТМЦ	-	-
2. ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (владеет 17% доли уставного капитала Общества) является управляющей компанией Общества		
2.1. Услуги по агентскому договору (форма расчета: взаимозачет, производится ежемесячно)	-	68 193
- задолженность на конец отчетного периода	Кредиторская – -	Дебиторская –
2.2. Сдача в аренду газопроводов (форма расчета взаимозачет, остаток перечисляется не позднее 10 числа следующего за	26 453	31 138



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Осуществленные операции со связанными сторонами отчетным месяцем)	2017 г.	2016 г.
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская –	Дебиторская –
2.3. Услуги по договору поручения (форма расчета денежная, оплата не позднее 20 числа следующего за отчетным месяцем)	-	-
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская – -	Дебиторская – -
2.4. Услуги управляющей организации (форма расчета денежная, оплата в течение 3 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	214	214
- задолженность Общества на конец отчетного периода по услугам	Кредиторская -18	Кредиторская - 18
2.5. Транспортировка природного газа (форма расчета денежная, оплата не позднее 10 числа следующего за отчетным месяцем)	-	188
- задолженность Общества на конец отчетного периода	Кредиторская – -	Кредиторская – -
2.6. Техническая эксплуатация газопроводов (форма расчета денежная, оплата в течение 10 дней после даты подписания акта сдачи услуг)	-	70 835
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская- -	Дебиторская- -
3 ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону» (Общество относится к той же группе)		
3.1 Газ на собственные нужды	-	816
- задолженность на конец отчетного периода	Дебиторская- -	Дебиторская- -
5. Департамент имущественных отношений, потребительского рынка и малого бизнеса администрации города Азова		
- задолженность по аренде земельных участков	Дебиторская- -	Дебиторская- -
4.Связанные стороны основного управленческого персонала организации, составляющей бухгалтерскую отчетность		
4.1. Начислены краткосрочные вознаграждения (исполнительный директор, главный бухгалтер, заместитель исполнительного директора – Главный инженер, заместитель исполнительного директора по экономике и финансам, заместитель исполнительного директора по капитальному строительству)	433	4 827
4.2 Начислены долгосрочные вознаграждения:	-	-

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

7. Список лиц, осуществляющих права по ценным бумагам согласно выписки из реестра акционеров на 31.12.2017 г. от 12 марта 2018 г.

Группа акционеров	Количество ценных бумаг, шт.	% от количества голосующих акций
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ»	1 107	34,093009
ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ, ПОТРЕБИТЕЛЬСКОГО РЫНКА И МАЛОГО БИЗНЕСА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА АЗОВА	487	14,998460
ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СИНАПТИКА2	5	0,153988
ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ РОСТОВ-НА-ДОНУ»	552	17,000308
ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА	1 096	33,754235
ИТОГО:	3 247	100

8. Информация по прекращаемой деятельности

С 01 июля 2016 года Обществом прекращено заключение договоров на выполнение работ и оказания услуг по техобслуживанию и торговой деятельности. Все обязательства по заключенным ранее договорам были выполнены в полном объеме в 1 полугодии 2016 года. Затраты по увольнению и переводу работников по прекращаемой деятельности произведены в отчетном периоде полностью.

Активы, относящиеся к прекращаемой деятельности переданы в аренду.

Численность сократилась со 332 человек до 3 человек (в том числе 2 чел.совместители) по состоянию на 30.06. 2016 г.

Оценочные обязательства на конец года рассчитаны исходя из оставшейся численности работников на 30.06.2016 г.

В 2017 году сокращение видов деятельности не было и не планируется.

9. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

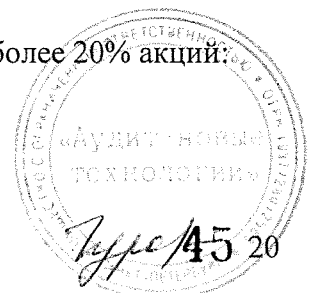
Данные вступительного баланса соответствуют показателям утвержденного заключительного баланса за период, предшествующий отчетному по каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности .

10. Информация о бенефициарных владельцах

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

Участниками АО «Азовмежрайгаз» являются владельцы, имеющие более 20% акций:

- АО «Газпром газораспределение». (доля 34,09%);
- Физические лица (доля 33,75%).



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Акционерами АО «Газпром газораспределение» являются:

- ООО «Газпром межрегионгаз» (доля 99,905%);
- ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург» (доля – 0,095%).

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

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

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

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

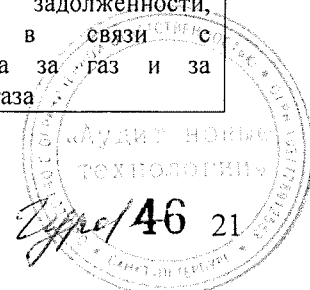
11. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2017 году АО «Азовмежрайгаз» предъявило иски, по которым по состоянию на 31.12.2017 года судебные разбирательства окончены:

- Андриасов А.П. – подано заявление о выдаче судебного приказа на сумму 2 270,90 руб. (2 070,90 руб. – задолженность, 200 руб.- гос. пошлина). Судебный приказ вынесен 17.02.2017. Контрагент погасил задолженность в полном объеме,
- Поздняков Д.А. – подано заявление о выдаче судебного приказа на сумму 2 685,67 руб. (2 485,67 руб. – задолженность, 200 руб.- гос. пошлина). Судебный приказ вынесен 17.02.2017. Контрагент погасил задолженность в полном объеме,- ООО «Рыболовецкое хозяйство «Социалистический путь» предъявлен иск на сумму 10 397, 33 руб. (8 397,33 руб. – задолженность, 2 000 руб. - пошлина),
- ИП Андриасян В.М. – подано исковое заявление о взыскании задолженности в сумме 6 676,83 руб. (4 676,83 руб. – задолженность, 2000 руб.- гос. пошлина). Производство по делу прекращено 17.04.2017 в связи с отказом от иска, так как контрагент полностью погасил задолженность.

В 2017 году к АО «Азовмежрайгаз» были предъявлены иски:

№	Наименование (ФИО) истца	Наименование (ФИО) ответчика	Дата решения суда	Исковые требования
1	Кутровский А.К.	АО «Азовмежрайгаз», ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	Кировский районный суд г. Ростова-на-Дону, дело рассматривала судья Федоренко Е.Ю. 24 апреля 2017 г. вынесено решение по делу, в удовлетворении исковых требований	О признании недействительным дополнительного соглашения к договору поставки газа, взыскании с ответчиков задолженности, образовавшейся в связи с переплатой истца за газ и за транспортировку газа



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

			отказано.	
2	Зэлик С.Н.	АО «Азовмежрайгаз» ООО «Газпром межрегионгаз Ростов- на-Дону»	Азовский городской суд Ростовской области. Дело рассматривала судья Акименко Н.Н. 27 июля 2017 г. вынесено решение по делу, в удовлетворении иска отказано.	Об обязанности произвести действия по подключению природного газа, об обязании вернуть удерживаемое имущество, о компенсации морального вреда.

12. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 31.12.2016 г. тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017г. тыс. руб.	Динамика (+;-), тыс. руб.
Чистые активы	207 854	207 756	- 98
Уставный капитал	4 871	4 871	-
Превышение Уставного капитала над чистыми активами	202 983	202 885	-98

13. Прочие пояснения

13.1 Управление рисками

Основные классы контрагентов и связанные с этим концентрации рисков

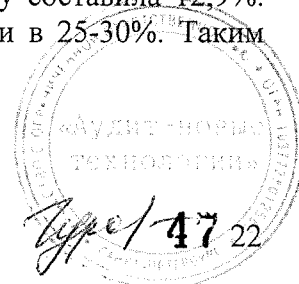
В течение отчетного периода выручка по одному покупателю управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» составила 67 % от общего объема продаж, что позволяет руководству считать возможные негативные последствия в случае потери ключевого покупателя значительными.

Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях.

Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции может стать причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества. Инфляция в 2017 году составила 4,0 %, в 2016 году 5,4 %, 2015 году составила 12,9%. Критическим уровнем, по мнению Общества, является уровень инфляции в 25-30%. Таким образом, данный риск в настоящее время не существенен для Общества.



Акционерное общество «Азовмежрайгаз»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год

Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её погашения.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам (Пояснение №5.1). Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам, отсутствует.

Риски ликвидности

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

Разумное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного уровня денежных средств и их эквивалентов. Руководство Общества придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников.

Руководство Общества стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования).

13.2 Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, законодательством, является высокой.

И.о. главного бухгалтера



26 февраля 2018 г.

Дов. № 08-3-05/15 от 15.12.2017г.

Штода С.С.

