

ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород»

ПОЯСНЕНИЯ

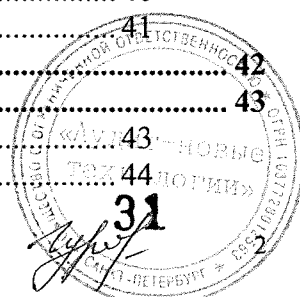
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ П-2

ЗА 2018 год



Оглавление

1. Общие сведения.....	4
1.1. Общая информация	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	9
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	9
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	12
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	12
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	12
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств	12
2.4. Нематериальные активы.....	13
2.5. Основные средства.....	13
2.6. Финансовые вложения.....	14
2.7. Материально-производственные запасы	15
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	16
2.10. Расходы будущих периодов.....	16
2.11. Дебиторская задолженность	16
2.12. Капитал	17
2.13. Оценочные обязательства	17
2.14. Доходы по обычным видам деятельности	17
2.15. Изменение учетной политики	17
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности	18
3.1. Бухгалтерский баланс	18
3.1.1. Нематериальные активы	18
3.1.2. Основные средства	18
3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	20
3.1.4. Прочие внеоборотные активы	21
3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	23
3.1.6. Запасы	23
3.1.7. Дебиторская задолженность	23
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	24
3.1.9. Прочие оборотные средства	29
3.1.10. Капитал.....	29
3.1.11. Кредиты и займы	30
3.1.12. Кредиторская задолженность	30
3.1.13. Доходы будущих периодов	31
3.1.14. Оценочные обязательства.....	33
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	34
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	34
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности	35
3.2.3. Прочие доходы и расходы	37
3.2.4. Курсы применяемых в организации валют.....	38
3.2.5. Налогообложение	38
3.2.6. Чистая прибыль к распределению	40
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию.....	41
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....	42
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	43
5.1. Обеспечения обязательств.....	43
5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах	44



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2
за 2018 год

5.3. Информация об операциях со связанными сторонами.....	45
5.4. Условные обязательства и условные активы.....	48
5.5. События после отчетной даты.....	48
5.6. Государственная помощь.....	48
5.7. Информация по прекращаемой деятельности	48
5.8. Информация о рисках.....	48



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Газпром газораспределение Нижний Новгород».

Сокращенное наименование: ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород».

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией города Нижнего Новгорода «13» января 1994 г. за № 455 в Городском отделе регистрации под названием: Открытое акционерное общество «Нижегородоблгаз».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Советскому району г.Н.Новгорода «02» сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1025203724171 под названием: Открытое акционерное общество «Нижегородоблгаз».

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС по Советскому району г.Нижнего Новгорода «15» октября 2013 года о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, и переименовании Общества в ОАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород».

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС по Советскому району г.Нижнего Новгорода «05» ноября 2015 года о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, и переименовании Общества в ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород».

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией ФНС по Советскому району г.Нижнего Новгорода «18» августа 2016 года о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, и изменении размера уставного капитала.

Юридический адрес: 603022, г. Нижний Новгород, ул. Пушкина, 18

Почтовый адрес: 603950, г. Нижний Новгород, ул. Пушкина, д. 18, ГСП- 420

Уставный капитал Общества составляет 325 771,735 руб. и разделен на 65 154 347 штук обыкновенных именных акций номиналом 0,005 руб.

Аудитор Общества:

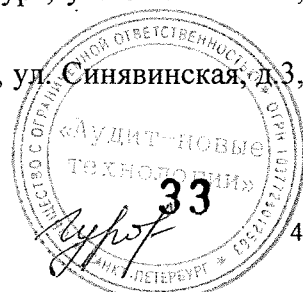
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: Российская Федерация 195027, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д.3, корп.2.

Почтовый адрес: Российская Федерация 195027, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д.3, корп.2.

Тел./факс: (495) 988-95-61.



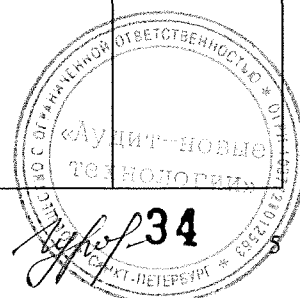
ООО «Аудит-НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Транспортировка газа по трубопроводам;
- Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
- Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
- Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
- Планирование, контроль и учет транспортировки газа по сетям газораспределительным;
- Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
- Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- Разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- Сдача имущества в аренду;
- Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации специалистов и рабочих.

№ п/п	Организация	Вид деятельности	№ лицензии (аттестата, свидетельства, разрешения)	Срок действия	
				Начало действия	Окончание действия
1	2	3	4	5	6
Лицензии:					
1	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности (использование, транспортирование воспламеняющихся, окисляющих, горючих, взрывчатых, токсичных, высокотоксичных веществ и веществ, представляющих опасность для окружающей среды, на объектах)	ВХ-40-008133	06.03.2014 (переоформле на 17.07.2018)	Бессрочно



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

2	Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека	Эксплуатация, хранение источников ионизирующего излучения (генерирующих) для рентгеновской дефектоскопии	52.НЦ.12.002.Л .000061.12.10	10.12.2010 переоформле на 28.12.2015	Бессрочно
3	Министерство образования Нижегородской области	Образовательная деятельность	575	13.05.2016	Бессрочно
4	Министерство здравоохранения Нижегородской области	Медицинская деятельность при осуществлении доврачебной медицинской помощи по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)	ЛО-52-01- 003932	19.02.2014	Бессрочно
Аттестат:					
1	Федеральная служба по аккредитации "Росаккредитация"	Аккредитована метрологическая служба на: - поверку средств измерений (первичную при выпуске из производства, при ввозе по импорту, после ремонта; периодическую: газоанализаторов, счетчиков объемного расхода газа бытовых)	0080	03.03.2014	26.06.2018
2	Федеральная служба по аккредитации "Росаккредитация"	Аккредитована метрологическая служба на: - поверку средств измерений (первичную при выпуске из производства, при ввозе по импорту, после ремонта; периодическую: газоанализаторов, счетчиков объемного расхода газа бытовых)	Аа-403	18.06.2018	Бессрочно
Свидетельства:					
1	Саморегулируемая организация Ассоциация "Саморегулируемое региональное отраслевое объединение работодателей "Объединение нижегородских строителей"	Допуск к работам по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	СРО-С-033- 03092009	20.07.2017	Без ограничен ия срока и территори и его действия



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

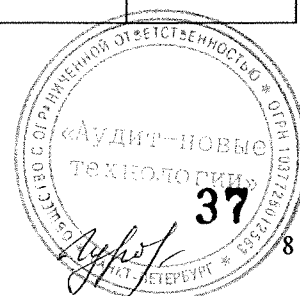
2	Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»	Допуск к работам по проектированию, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	ГСП-08-120	09.12.2015	Без ограничения срока и территории и его действия
3	Саморегулируемая организация Некоммерческое партнерство «Инженер-Изыскатель»	Допуск к работам по инженерно- геодезическим изысканиям, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	ИИ-087-581	23.12.2015	Без ограничения срока и территории и его действия
4	Независимый орган по аттестации лабораторий неразрушающего контроля АНО ПЦНТО «Промбезопасность-Поволжье»	Аттестована лаборатория на проведение контроля оборудования и материалов неразрушающими методами (радиационный, ультразвуковой, визуальный и измерительный) при изготовлении, строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции и техническом диагностировании систем газоснабжения (газораспределения)	79А100434	07.03.2017	07.03.2020
5	Национальное агентство контроля и сварки	Производственная аттестация технологии сварки ОАО «Нижегородоблгаз» в соответствии с требованиями РД 03-615-03 (ручная дуговая сварка)	АЦСТ-95-00814	14.01.2016	14.01.2020
6	Национальное агентство контроля и сварки	Производственная аттестация технологии сварки ОАО «Нижегородоблгаз» в соответствии с требованиями РД 03-615-03 (газовая сварка)	АЦСТ-95-00815	14.01.2016	14.01.2020
7	Национальное агентство контроля и сварки	Производственная аттестация технологии сварки ОАО «Нижегородоблгаз» в соответствии с требованиями РД 03-615-03 (сварка с закладными	АЦСТ-95-00816	14.01.2016	14.01.2020



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

		нагревателями)			
8	Волжско-Окское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	Зарегистрирована электролаборатория управления «Подземметаллзащита» с правом выполнения испытаний и измерений электрооборудования и электроустановок напряжением до 1000 В	1223	10.03.2016	10.03.2019
9	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор)	Использование радиочастот или радиочастотных каналов (ЦАДС)	49-рчс-16-0008	10.02.2016	01.04.2019
10	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор)	Использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения (филиал № 6, Сергач)	364-рчс-16-0042	25.07.2016	01.04.2019
11	Федеральная служба по надзору в сфере массовых коммуникаций, связи и охраны культурного наследия	Использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения (филиал № 6, Лысково)	639-рчс-17-0072	17.10.2017	01.04.2019
12	Федеральная служба по надзору в сфере массовых коммуникаций, связи и охраны культурного наследия	Использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения (филиал № 4)	639-рчс-17-0071	17.10.2017	01.04.2019
13	Федеральная служба по надзору в сфере массовых коммуникаций, связи и охраны культурного наследия	Использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения (филиалы № 1, 2, 3, 5)	389-08-0726	02.06.2008	01.06.2018



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

14	Федеральная служба по надзору в сфере массовых коммуникаций, связи и охраны культурного наследия	Использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения (филиалы № 1, 2, 3, 5)	238-рчс-18-0028	18.04.2018	01.04.2019
15	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор)	Использование радиочастот или радиочастотных каналов (филиал №4, Урень)	556-рчс-14-0050	18.08.2014	17.08.2024
16	Отраслевая комиссия Минэнерго России по Аттестации аварийно-спасательных служб	Свидетельство об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ	16/2-2-289	27.10.2016	27.10.2019

Средняя численность работающих:

- за 2018 год 4371 человек
- за 2017 год 4 410 человек
- за 2016 год 4 313 человек

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имеет филиалы и обособленные подразделения:

- Филиал ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» в г.Дзержинске (Место нахождения: 606016, Нижегородская область, г.Дзержинск, пр.Ленина, д.107);
- Филиал ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» в г.Арзамасе (Место нахождения: 607220, Нижегородская область, г.Арзамас, ул.Севастопольская, д.27);
- Филиал ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» в г.Богородске (Место нахождения: 607600, Нижегородская область, г.Богородск, ул.Урицкого, д.69);
- Филиал ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» в г.Бор (Место нахождения: 606440, Нижегородская область, г.Бор, пер.Полевой, д.3);
- Филиал ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» в г.Павлово (Место нахождения: 606103, Нижегородская область, г.Павлово, ул.Транспортная, д.18);
- Филиал ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» в г.Сергаче (Место нахождения: 607514, Нижегородская область, г.Сергач, ул.Ульянова, д.206).

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества (Протокол заседания Совета директоров ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» №12/2016-2017 (188) от



28.11.2016г.) генеральным директором Общества на срок с 29.11.2016 по 20.04.2018 года избран Комиссаров Сергей Юрьевич. Переизбран - протокол № 21/2017-2018 (224) от 20.04.2018 г.

Действующий на 31 декабря 2017 г. Совет директоров ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» избран на годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 22.06.2017 года.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице:

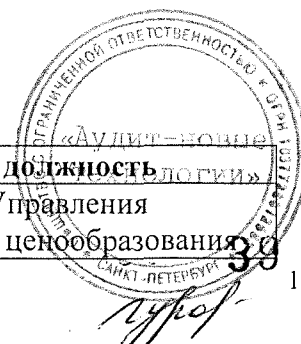
Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Дмитриев Евгений Анатолевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель (ранее начальник) группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Гурин Александр Валерьянович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Беляева Наталия Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Королев Дмитрий Александрович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист группы по работе с ГРО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Действующий на 31 декабря 2018 г. Совет директоров ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» избран на годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 19.06.2018 года.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице:

Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Дмитриев Евгений	ООО «Газпром	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

Анатолевич	межрегионгаз»	
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сидоров Игорь Андреевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Руководитель (ранее начальник) группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Жаркая Мария Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию управления по имуществу и корпоративным отношениям (основное)
Пискурева Юлия Олеговна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
Баранов Дмитрий Леонидович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета Директоров - Дмитриев Евгений Анатольевич.

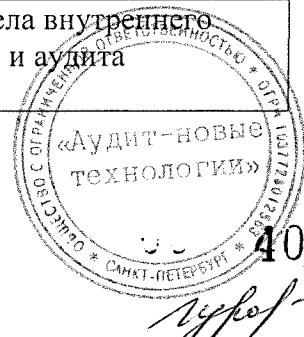
Ревизионная комиссия ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» избрана на годовом общем собрании акционеров Общества, состоявшемся 19.06.2018 года.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице:

Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром Межрегионгаз»	Начальник отдела управления бюджетирования и ценообразования
Коткова Ирина Александровна	ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород»	Ведущий специалист отдела внутреннего контроля и аудита
Мишагин Юрий Сергеевич	ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород»	Начальник отдела внутреннего контроля и аудита

Председатель Ревизионной комиссии - Меркулов Андрей Юрьевич



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

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

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.3.(КОРП), учет заработной платы - с помощью программы 1С: Предприятие 8.3.Зарплата и управление персоналом КОРП., учет объектов основных средств полученных в пользование (как возмездное, так и безвозмездное) ведется в программе 1С Предприятия 7.7

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

К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

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

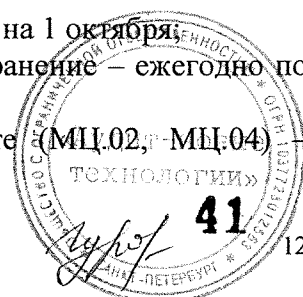
Филиалы и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы, выполняют функции сбора, обработки и предоставления учетной информации по всем направлениям своей деятельности.

Первичные учетные документы и учетные регистры, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, пересылаются в бухгалтерию (Управление) в сроки и в объемах, устанавливаемых Графиком документооборота.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов - ежегодно по состоянию на 1 октября;
- товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение – ежегодно по состоянию на 1 октября;
- материально-производственных запасов, на забалансовом счете (МЦ.02, МЦ.04) – ежегодно по состоянию на 31 октября;



- оборудования к установке – ежегодно по состоянию на 31 октября, в том числе находящегося на хранении по заключенным договорам;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября
- инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице:

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

№ п/п	Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	Права на результаты интеллектуальной деятельности	102

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива ежегодно проверяется Обществом на необходимость их уточнения. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице:

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс, мес.
Здания	72-1200
Сооружения и передаточные	48-600



устройства	
Машины и оборудование	18-600
Транспортные средства	37-102
Производственный и хозяйственный инвентарь	18-270

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитывались в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете до 01.01.2013г.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, со стоимостью приобретения до 20 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия.

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

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

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником (в случае наличия такой информации). При отсутствии такой информации – самостоятельно.

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

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

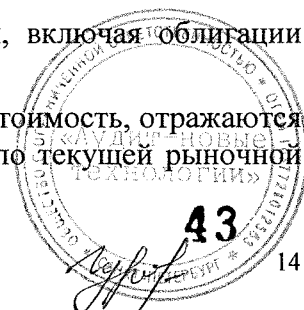
Общество не проводит переоценку основных средств.

2.6. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги:

- ✓ к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ и доли в уставных капиталах ООО;
- ✓ к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.



Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

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

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

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

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя - ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

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

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

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

2.7. Материально-производственные запасы

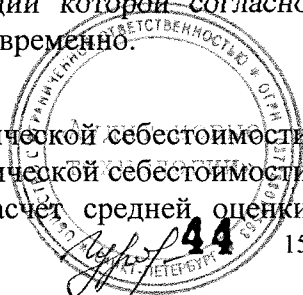
Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов осуществляется способом средней оценки фактической себестоимости материалов при их выбытии по местам хранения, путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки



включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска по местам хранения.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую стоимость материалов.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- ✓ открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- ✓ открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- ✓ облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- ✓ высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ОАО «Газпром», ОАО «Сбербанк России»).

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

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

2.10. Расходы будущих периодов

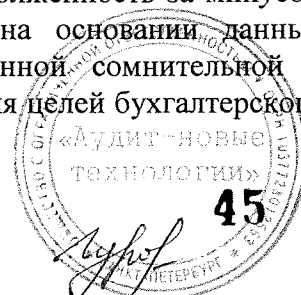
Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

2.11. Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.



2.12. Капитал

В Обществе создан резервный капитал в размере 16 289 (Шестнадцать тысяч двести восемьдесят девять) рублей и уставный капитал в размере 325 771,735 (Триста двадцать пять тысяч семьсот семьдесят один) рубль 735 тысячных копейки, согласно пункту 6.1. Устава.

2.13. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10г. № 167н. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Разные виды оценочных обязательств отражаются в аналитическом учете отдельно.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности.

2.15. Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, отличается от учетной политики, применяемой в предыдущем году:

- ✓ Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.
- ✓ Специальная надбавка отражается в составе средств целевого финансирования и учитывается на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета».

2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным годом.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее - Пояснения П-1).

Нематериальные активы, созданные самой организацией, в обществе отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью - Учебный фильм по строительству газопровода, Учебный фильм по истории и текущей деятельности, Видеопособие о безопасном пользовании газом в быту, Видеопособие о безопасном пользовании газом в быту 1,2.

В составе статьи «Права на результаты интеллектуальной деятельности» представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12. 2018г.	на 31.12. 2017 г.	на 31.12. 2016 г.
	Права на результаты интеллектуальной деятельности всего, в т.ч.:	1111	31	38	145
1.	Регистрационный товарный знак		31	38	45
2.	Видеопособие о замене дефектных участков газопроводов		-	-	100

В строке 1112 «Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» отражены активы, приведенные в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12. 2018 г.	на 31.12. 2017 г.	на 31.12. 2016 г.
1.	Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов В том числе: Предоплата за разработку ИБД «Электронно-графическая генеральная схема газоснабжения г.Нижний Новгород на период до 2030 года»	1112	17 520	10 057	-

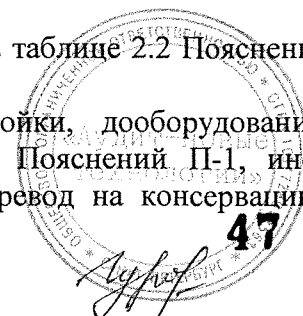
Научные исследования и опытно-конструкторские разработки (НИОКР) в обществе отсутствуют.

3.1.2. Основные средства

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

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

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



Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблицах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строкам 55001 и 55201) Пояснений П-1.

В составе основных средств, в том числе, учитываются объекты газового хозяйства приобретенные по договору купли-продажи № 6-537/18/01-18/1884/18р от 03.08.18г. Стоимость приобретенного имущества составляет 149 207 тыс.руб., кроме того НДС по ставке в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Общая сумма сделки 176 064 тыс.руб. Общество оплачивает данное имущество в рассрочку до 25.12.2057г. Право собственности на имущество к Обществу перешло 07 сентября 2018г. Информация по данной сделке представлена в строках 5552, 55601 таблицы 5.3 Пояснений П-1.

В составе основных средств, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, право собственности, на которые не зарегистрированы:

тыс.руб.				
№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
1	Здания	88 723	-	-
2	Земельные участки	8 324	-	-
3	Газораспределительные сети	1 646 902	2 850 928	680 757

1. По группам здания остаточной стоимостью 88 723 тыс. руб. и земельные участки объекты недвижимости стоимостью 8 324 тыс.руб. на дату подписания отчетности право собственности зарегистрированы.

2. По группе газораспределительные сети:

по объектам недвижимости остаточной стоимостью 1 646 902 тыс. рублей необходимо принять во внимание:

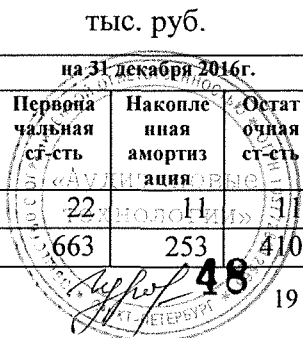
- объекты остаточной стоимостью 1 357 195 тыс. рублей введены в течение 2018 года и в настоящее время проводится работа по подготовке документов, необходимых для проведения государственной регистрации права собственности Общества: изготавливаются технические планы, объекты проходят постановку на государственный кадастровый учет. Из них объекты недвижимости остаточной стоимостью 241 251 тыс. рублей на дату подписания отчетности право собственности зарегистрированы;

- объекты остаточной стоимостью 289 707 тыс. рублей, введены до 2018г. и в настоящее время проводится работа по подготовке документов, необходимых для проведения государственной регистрации права собственности Общества: изготавливаются технические планы, объекты проходят постановку на государственный кадастровый учет.

Таким образом, Общество осуществляет все мероприятия, необходимые для проведения государственной регистрации объектов недвижимости.

Информация об основных средствах, переведенных на консервацию, приведена в строке 5285 таблицы 2.4 Пояснений П-1 и детализирована в таблице ниже:

тыс. руб.										
№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2018г.			на 31 декабря 2017г.			на 31 декабря 2016г.		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
1	Здания	22	11	11	22	11	11	22	11	11
2	Сооружения	475	202	273	475	202	273	663	253	410



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

3	Транспортные средства	31 423	30 767	656	17 555	16 899	656	9 897	9 241	656
4	Машины и оборудование	38	36	2	1 037	1035	2	1 037	1035	2
5	Производственный и хоз. инвентарь	8	8	-	8	8	-	8	8	-
	Итого:	31 966	31 024	942	19 097	18 155	942	11 627	10 548	1079

Наиболее крупные объекты, по которым на 31.12.2018г. не завершены строительные работы (строка 11521 Бухгалтерского баланса), приведены в таблице:

Наименование внеоборотного актива	тыс. руб.
132ОКС г/п распр. р.п Теща Навашинского р-на	21 015
139ОКС г/п в.д. до с.Лесуново, Рожок, Венец Соснов.	19 162
ОР-4-035 зак-ка г/п ул.Красноарм, Садовая, пер.Озерный Ковернино	15 359
138ОКС г/п Копнино Богород. р-н	10 616
133ОКС г/п п.Фанерное- с.Ильино-Заборское Семен. р	9 438

В строке 11522 Бухгалтерского баланса прочие объекты незавершенные капитальные вложения отражены активы, приведенные в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1.	Прочие незавершенные капитальные вложения: в том числе: Предоплата строительных работ	11522	3440	3 372	10 862

3.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

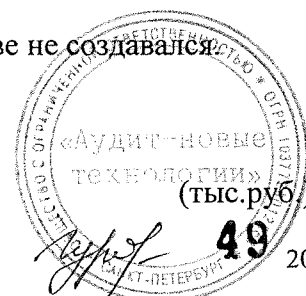
Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений - по строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2 Пояснений П-1.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2018 году в обществе не создавался.

Информация о составе финансовых вложений представлена в таблице:



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

Наименование организации	на 31.12.18		на 31.12.17		на 31.12.16		Примечание
		резерв		резерв		резерв	
долгосрчные финансовые вложения							
1. ООО «Независимый экспертный центр Газдиагностика» г. Владимир	2	-	2	-	2	-	Вклад в УК
2. ООО «Нижегородоблгаз Сервис» г.Н.Новгород	-	-	3000	-	3000	-	Вклад в УК
3. АО «Росгазификация» г. Москва	20	-	20	-	20	-	Акции
Итого	22	-	3 022	-	3022	-	
Краткосрочные финансовые вложения							
1. ООО «Газпром инвестгазификация»	682 000						Займ сроком 364 дня
Итого	682 000	-	-	-	-	-	

На 31.12.2018г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался из-за отсутствия признаков обесценения.

Протоколом годового общего собрания акционеров АО «Росгазификация» от 25 июня 2018 года принято решение о выплате Обществу дивидендов по результатам 2017 г. в размере 428 тыс. руб. Протоколом внеочередного общего собрания акционеров АО «Росгазификация» от 28.09.2018 г. принято решение о выплате Обществу дивидендов по итогам 1 полугодия 2018 г в размере 6 369 тыс. руб.

Протоколом № 16 общего собрания участников общества ООО «НЭЦ «Газдиагностика» от 18 мая 2018 года принято решение о выплате Обществу дивидендов участникам общества за 2017 год в размере 12,8 тыс. руб.

Решением № 18 от 28 августа 2018 года единственного участника ООО «Нижегородоблгаз Сервис» принято решение о выплате дивидендов единственному участнику общества в размере 10 752 тыс. руб. По состоянию на 07 сентября 2018 года ООО «Нижегородоблгаз Сервис» ликвидировано. Решение единственного участника № 12 от «14» ноября 2017 года. Указанные изменения отражены в едином государственном реестре юридических лиц, о чем свидетельствует лист записи о ликвидации Общества от 07 «сентября» 2018г.

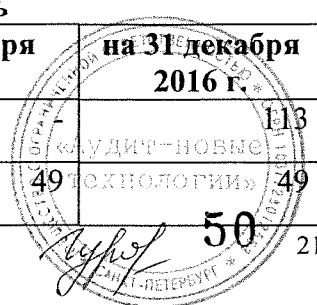
3.1.4. Прочие внеоборотные активы

Структура и изменение за отчетный период и предыдущий год, в составе активов, подлежащих передаче инвесторам представлены в таблице 2.2 Пояснений П-1 (коды строк 5248 и 5258).

Объекты незавершенного строительства, по которым приостановлено выполнение работ, приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта незавершенного строительства	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	ОР-НО-341 замена ШРП №32 Кузьминки Лагуна-Ф, Спасска	11911	-	-	113
2	561ОКС-Л газ-е жил.д. №4 кв.3 ул.Сигнальная	11911	-	-	49



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

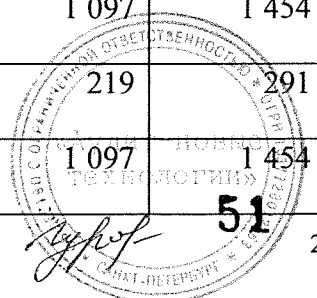
за 2018 год

	г.Н.Новгород				
3	796ОКС-Л газ-е жил.д.№110, ул.Родионова, г.Н.Новгород	11911	-	-	33
4	984ОКС-Л ИЖД уч. 15, ул. Луговая, п. Б. Пикино г.Бор	11911	-	51	51
5	786ОКС-Л газ-е жил.д.№59, ул.Молодежная,с.Никольское, Арзамас.р.	11911	-	-	74
6	ОР-НО-234 замена ШРП №61 Н.Новгород	11911	-	-	113
7	ОР-НО-235 замена ШРП №56 Н.Новгород	11911	-	-	138
8	ОРК-0-019 г/п производств. зд. п. Селекционной станции Кстовский р-н	11911	18	-	-
9	1692ОКС-Л ИЖД№19А ул.1 Мая, с.Кержемок, Шатковский р-н	11911	49	-	-
10	1738УЕЗ-Л ИЖД№1 ул.Магистральная, с.Просек,Лысковский р-н, Нижегородская обл.	11911	27	-	-
11	2729ОКС-Л квартира №1 в 2-х кв. ж/доме №31, ул.Коммунистическая, г.Урень	11911	12	-	-
12	2783УЕЗ-Л ИЖД, г. Чкаловск, ул. Серова, д. 3	11911	24	-	-
13	859УЕЗ-Л уч.26, ул.Героя Тупицина, п.Октябрьский, г.Бор	11911	27	-	-
14	Прочие	11911	-	-	-
	Итого:		157	100	571

В составе строки 11921 права пользования результатами интеллектуальной деятельности отражены долгосрочные неисключительные права пользования программными продуктами. Наиболее крупные суммы приводятся в таблице:

(тыс.руб)

Наименование расхода будущих периодов	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
права пользования результатами интеллектуальной деятельности, в том числе:			
Лицензия клиентская 1С:Предприятие 8	563	-	-
Лицензия КРЕДО линейные изыскания	223	-	-
ПО ESET NOD32 Business Edition Антивирус 2016	-	341	770
Лицензия Microsoft WinRmtDsktpSrvcsCAL SNGL OLP C DvcCAL	1 221	1 633	-
Программа "ИУС-ГАЗ"- Контроль и учет объемных показателей	592	878	1 164
Программа "ИУС-ГАЗ"- Оперативно диспетчерское АДС	740	1 097	1 454
Программа "ИУС-ГАЗ"- Администрирование и конфигурирование	148	219	291
Программа "ИУС-ГАЗ"- Газовые сети и оборудование АДС	740	1 097	1 454



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

Прочие расходы будущих периодов	2 592	2 777	1 604
Итого:	6 819	8 042	6 737

3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным основным средствам, работам и услугам приведены в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	Налог на добавленную стоимость при строительстве основных средств	1220	-	4	157
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам	1220	21	153	990
	Итого		21	157	1 147

3.1.6. Запасы

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

Запасы в залоге в Обществе отсутствуют.

Состав запасов отраженных в составе прочих запасов Общества приведен в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
	Прочие в том числе: товары для перепродажи (квартира)		430	430	430
	Итого прочие		430	430	430

3.1.7. Дебиторская задолженность

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

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

При оплате авансов в счет предстоящих выполнений работ, оказания услуг, передачи имущественных прав дебиторская задолженность отражается в балансе с учетом суммы налога на добавленную стоимость.

Крупнейшие дебиторы Общества, задолженность которых перед Обществом составляет более 5% от общей суммы дебиторской задолженности, представлены в таблице:

№	Наименование дебитора	Сумма задолженности	Характер
---	-----------------------	---------------------	----------

тыс.руб.



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

п/п		на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016	задолженности
1	АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»	633 816	542 777	632 425	текущая
	Итого:	633 816	542 777	632 425	

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2018 г.		на 31.12. 2017 г.		на 31.12.2016 г.	
			сумма резерва		сумма резерва		сумма резерва
Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев в том числе: прочая в том числе:	12323	8 555	(694)	203 166	(670)	16 297	(516)
расчеты с бюджетом и внебюджет. фондами		482	-	190 640	-	4 808	-
расчеты по претензиям		700	(694)	670	(670)	516	(516)
краткосрочные займы		-	-	-	-	-	-
расчеты в рамках агентского договора		2 430	-	5 697	-	4 544	-
расчеты по договорам страхования		3 006		4 008	-	5 189	-
прочие дебиторы		1 937		2 151	-	1 240	-

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности отражена с учетом резерва на списание сомнительных долгов сформированного:

- по состоянию на 31.12.2018г. в размере 8 973 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2017г. в размере 5 885 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2016г. в размере 6 351 тыс. руб.

Наиболее крупными дебиторами, на задолженность по которым начислен резерв на списание сомнительных долгов являются:

- Муниципальное предприятие города Нижнего Новгорода «Городская Управляющая Компания»- 656 тыс. руб., начислен резерв в сумме 656 тыс. руб.;
- ПАО «Металлист» - 325 тыс.руб., начислен резерв в сумме 325 тыс. руб.
- ООО «ЛОРЕС» "- 2 629 тыс.руб., начислен резерв в сумме 2 629 тыс. руб.

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251 и 1252 Бухгалтерского баланса.

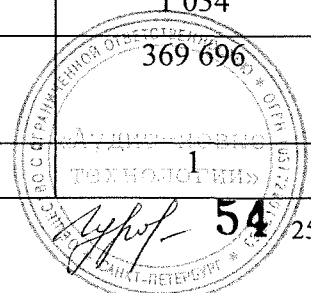
Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	Расчетные счета	1251	1 563 545	453 233	330 364
2	Прочие	1252	2 374	1 602 015	3 701 396
	в т.ч.				
2.1	Касса		2 374	2 015	1 396
	В том числе:				
	Касса 50.3 (денежные документы)		421	266	147
2.1	Денежные эквиваленты (депозиты сроком менее 3-х месяцев)		-	1 600 000	3 700 000
	Итого:	1250	1 565 919	2 055 248	4 031 760

Информация о денежных потоках между Обществом и связанными и зависимыми обществами:

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг, в том числе:	4111	5 285 398	5 039 093
	АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»		3 610 415	3 590 128
	АО «Газпром газораспределение»		350	165
	ООО «Нижегородоблгаз Сервис»		452	3 819
	ООО «Нижегородтеплогаз»		16 736	17 223
	ООО «Нижегородэнергогазрасчет»		4 730	4 714
2	Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, в том числе:	4112	1 072	3 397
	АО «Газпром газораспределение»		611	425
	ООО «Газпром инвестгазификация»		544	1 034
3	Прочие поступления, в том числе:	4119	176 290	369 696
	АО «Газпром межрегионгаз Нижний		-	1



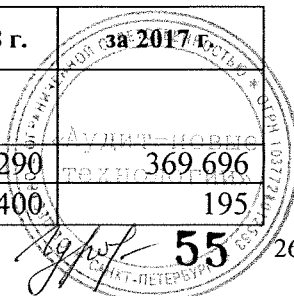
Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2
за 2018 год

	Новгород»			
	АО «Газпром газораспределение»		4 684	1 538
	ООО «Газпром инвестгазификация»		5 433	3 579
	ООО «Нижегородэнергогазрасчет»		40	42
4	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(760 398)	(804 750)
	АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»		(119 745)	(116 397)
	АО «Газпром газораспределение»		(155 740)	(241 476)
	ООО «Газпром межрегионгаз»		(38 487)	-
	ООО «Нижегородоблгаз Сервис»		(103)	-
	ООО «Нижегородтеплогаз»		(6 185)	(5 982)
	ООО «Нижегородэнергогазрасчет»		(1)	-
5	Прочие выплаты, в том числе:	4129	(792 878)	(85 751)
	АО «Газпром газораспределение»		(70)	(7)
	ООО «Газпром инвестгазификация»		682 000	-
	ООО «Нижегородоблгаз Сервис»		(6 396)	-
6	Поступления – всего в том числе: Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20 456	14 964
	ООО «Нижегородоблгаз Сервис»		13 700	2 728
7	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(1 422 281)	(2 877 765)
	АО «Газпром газораспределение»		(338 541)	(2 179 705)
	ООО «Нижегородоблгаз Сервис»		(2 145)	(5 536)

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
	Денежные потоки от текущих операций в том числе:			
1	Прочие поступления, в т.ч.	4119	176 290	369 696
1.1	Прочие поступления и возмещения от		10 400	195



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

	контрагентов			
1.2	Проценты полученные		165 890	369 501
2	Прочие платежи, в т.ч.:	4129	(792 878)	(85 751)
2.1	Командировочные расходы		-	(10 946)
2.2	Благотворительность		(23 303)	(23 068)
2.3	Социальные и страховые выплаты		(17 629)	(2 754)
2.4	Услуги кредитных организаций		-	(1 644)
2.5	Прочие выплаты по агентским договорам		(18 750)	(37 287)
2.6	Краткосрочные займы		(682 000)	-
2.7	Прочие внереализационные расходы		-	(1 849)
2.8	Прочие платежи, выплаты и сборы		(51 196)	(8 203)

Денежные потоки отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях:

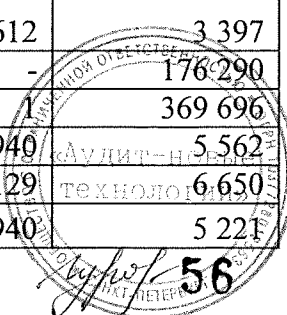
а) денежные потоки агента в связи с осуществлением ими агентских услуг (за исключением платы за сами услуги):

№ п/п	Наименование показателя	Код	период	Сумма	Сумма, подлежащая вычету	Откорректированная сумма
1	Прочие выплаты по агентским договорам	4129	2018г	(28 867)	10 117	(18 750)
			2017г	(42 405)	5 118	(37 287)

б) налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	период	Сумма	Сумма НДС	Сумма без НДС
1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2018	6 236 684	951 286	5 285 398
		2017	5 945 331	906 238	5 039 093
1.1	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (облагаемые НДС)	2018	6 236 209	951 286	5 284 923
		2017	5 940 893	906 238	5 034 655
1.2	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (не облагаемые НДС)	2018	475	-	475
		2017	4 438	-	4 438
2	Арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	2018	1 265	193	1 072
		2017	4 009	612	3 397
3	Прочие поступления	2018	176 290	-	176 290
		2017	369 697	-	369 696
4	От продажи активов	2018	6 502	940	5 562
		2017	7 779	1 129	6 650
4.1	От продажи активов (облагаемые	2018	6 161	940	5 221



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

	НДС)	2017	7 402	(1 129)	6 273
4.2	От продажи активов (не облагаемые НДС)	2018	341	-	341
		2017	377	-	377
5	Дивиденды полученные	2018	20 456	-	20 456
		2017	14 964	-	14 964
6	Налог на добавленную стоимость	2018	366 653	-	366 653
		2017	-	-	-
	Итого поступления	2018	6 807 850	952 419	5 855 431
		2017	6 353 202	907 980	5 445 222
1	Платежи поставщикам (подрядчикам) за товары, материалы, работы	2018	(875 676)	115 278	(760 398)
		2017	(935 620)	130 870	(804 750)
2	Оплата труда	2018	(2 704 740)		(2 704 740)
		2017	(2 460 947)	-	(2 460 947)
3	Уплата налога на прибыль	2018	(145 080)		(145 080)
		2017	(359 691)	-	(359 691)
4	Уплата НДС	2018	(218 526)	218 526	-
		2017	(632 994)	632 994	-
5	Иные налоги и сборы	2018	(169 212)	-	(169 212)
		2017	(124 335)	-	(124 335)
6	Пени, штрафы, неустойки	2018	(4 359)	-	(4 359)
		2017	(1 381)	-	(1 381)
7	Прочие платежи	2018	(801 547)	8 669	(792 878)
		2017	(92 299)	6 548	(85 751)
8	В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	2018	(1 665 574)	243 293	(1 422 281)
		2017	(3 385 135)	507 370	(2 877 765)
9	На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	2018	(345 967)	-	(345 967)
		2017	(326 009)	-	(326 009)
	Итого платежи	2018	(6 930 681)	585 766	(6 344 915)
		2017	(8 318 411)	1 277 782	(7 040 629)

в) поступления от контрагента в счет возмещения услуг связи.

№ п/п	Наименование показателя	Код	период	Сумма	Сумма, подлежащая вычету	Откорректированная сумма
1	Платежи по текущей деятельности по договорам услуг связи, э/энергии, проч.	4121	2018	(140 243)	595	(139 648)
			2017	(46 176)	398	(45 778)

3.1.9. Прочие оборотные средства

В составе строки 1261 права пользования результатами интеллектуальной деятельности отражены краткосрочные неисключительные права пользования программными продуктами. Наиболее крупные суммы приводятся в таблице:

тыс.руб.

Наименование расхода будущих периодов	На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16
права пользования результатами интеллектуальной деятельности, в том числе:			
Лицензия клиентская 1С:Предприятие 8	439	-	-
Лицензия КРЕДО линейные изыскания	56	-	-
ПО ESET NOD32 Business Edition Антивирус 2016	341	429	429
Лицензия Microsoft WinRmtDsktpSrvcsCAL SNGL OLP C DvcCAL	412	412	-
Программа "ИУС-ГАЗ"- Контроль и учет объемных показателей	286	286	286
Программа "ИУС-ГАЗ"- Оперативно диспетчерское АДС	357	357	357
Программа "ИУС-ГАЗ"- Администрирование и конфигурирование	71	71	71
Программа "ИУС-ГАЗ"- Газовые сети и оборудование АДС	357	357	357
Прочие расходы будущих периодов	1 421	1 615	1 742
Итого	3740	3 527	3 242

3.1.10. Капитал

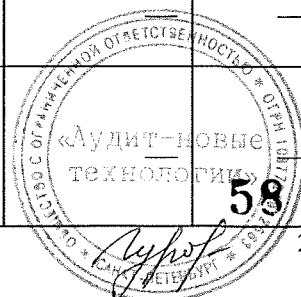
Величина уставного капитала на 31 декабря 2018 года составляет 326 тыс. руб. Номинальная стоимость обыкновенных акций, размещенных и приобретенных акционерами, права которых зарегистрированы в реестре, составляет 0,005руб.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице:

Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Кол-во (шт)	Сумма	Кол-во (шт)	Сумма	Кол-во (шт)	Сумма
Выпущенные акции	65 154 347	325,772	65 154 347	325,772	65 154 347	325,772
Выпущенные и полностью оплаченные акции	65 154 347	325,772	65 154 347	325,772	65 154 347	325,772
Выпущенные акции, но не оплаченные или оплаченные частично	—	—	—	—	—	—
Акции, находящиеся в собственности акционерного общества	—	—	—	—	—	—



Акции, находящиеся в собственности дочерних и зависимых обществ	—	—	—	—	—	—
---	---	---	---	---	---	---

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2017г. на выплату доходов акционерам было направлено 346 621 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 5,32 руб. на одну обыкновенную акцию).

В состав показателей Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала» включены суммы:

- по строке 3217 «прочие доходы» - 80 381 тыс.руб. – увеличение капитала, в связи с ретроспективным отражением специальной надбавки использованной по введенным в эксплуатацию объектам, строительство, реконструкция, модернизация которых предусмотрены программой газификации.
- по строке 3317 «прочие доходы» - 509 340 тыс.руб. - увеличение капитала, в связи с списанием специальной надбавки использованной по введенным в эксплуатацию объектам, строительство, реконструкция, модернизация которых предусмотрены программой газификации.
- по строке 3330 «изменение добавочного капитала» - 262 тыс.руб.- списание сумм переоценки при выбытии основных средств.

В строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса отражена сумма обязательной переоценки, проведенной на 01 января 1998г.

3.1.11. Кредиты и займы

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства в 2018г. и 2017 г. Обществом не привлекались.

3.1.12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Пояснений П-1. Данные раскрываются с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса.

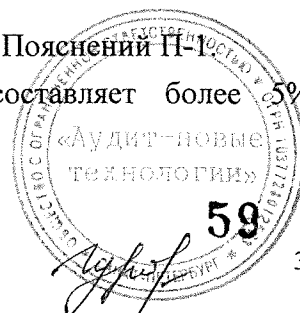
Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации 1521-1528).

При получении оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих выполнений работ, оказания услуг, передачи имущественных прав кредиторская задолженность отражается в балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, составляет: на 31.12.2018г. 133 627 тыс.руб., 31.12.2017г. 77 542 тыс.руб., 31.12.2016г. 51 284. руб.

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1

Крупнейшие кредиторы Общества, задолженность которым составляет более 5%, представлены в таблице.



Крупнейшие кредиторы

тыс.руб.

Наименование кредитора	Сумма задолженности		
	на 31.12.2018г	на 31.12.2017г	на 31.12.2016г
АО «Газпром газораспределение»	12 026	20 283	13 058
ООО ЭкоГрад	13 377	13 489	7 175
АО "Гипрониигаз"	32 939	58 709	16 827
ООО "СтройТрейд Групп"	77 045	71 772	37 935
АО "ФНПЦ "ННИИРТ"	76 900	7 825	7 825
ООО "Газпром межрегионгаз"	137 578	-	-
ООО "Межрегионгаз технологии"	18 858	-	-
Итого:	368 106	172 078	82 820

Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	прочая, в т.ч.	1528	4 506	4 798	3 331
1.1	Расчеты в рамках агентских и инвестиционных договоров		-	1 197	1 197
1.2	Расчеты по исполнительным листам сотрудников		1 374	1 684	1 018
1.3	Расчеты по решениям арб.судов и претензиям		1 816	700	242
1.4	Членские взносы сотрудников, удержанные из зарплаты и не перечисленные в профсоюз и прочие удержания из заработной платы работников		887	1068	675
1.5	Прочие		429	149	199

3.1.13. Доходы будущих периодов

Информация об остаточной стоимости по наиболее крупным, безвозмездно полученным объектам, приведена в таблице:

(тыс.руб)

Наименование объектов		на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
безвозмездные поступления внеоборотных активов				
в том числе:				



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

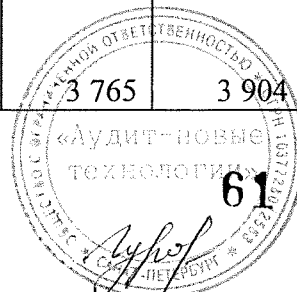
за 2018 год

Газопровод в.д. к с.Кержежок от места врезки у ГРС п.Шатки Шатковского района Нижегородской области код: АР05165.3559	1531	1 144	1 200	1 256
Газопровод в.д. в с.Берендеевка Лысковского р-на Нижегородской области код: ЛЫ0000055208	1531	1 072	1 124	1 177
Газопровод н.д.,ул.Кима д.-223 -333а, д75а- 129, д.2-24 (чет) ул.Хальзовская д.60-88 д.1-91 код: ОС0000013245	1531	763	800	838
Газопровод в.д. от АГРС г.Княгинино до задвиги на границе Княгининского района код: КС0000000726	1531	571	598	626
Газопровод н.д. Кстовский р- н,п.Приволжский (1 очередь) Нижегородская область код: КС0000000698	1531	535	559	583
Прочие объекты	1531	10 082	10 959	11 633
Итого	1531	14 167	15 240	16 113

Информация об остаточной стоимости по наиболее крупным объектам, построенных с использованием средств целевого финансирования, осуществленного администрациями области, приведена в таблице:

тыс.руб

Участник целевого строительства		наименование объекта	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
целевое финансирование на строительство газопроводов, осуществленное администрациями области в том числе:	1532				
Администрация Городецкого района	1532	Газопровод в.д. Городецкий р-н к с. Воронино от врезки в г/пр на Зиняки вдоль дороги на Городей код: БЛ0000000122г	4 322	4 501	4 680
Администрация Городецкого района	1532	Газопровод в.д.г.Городец,м- н Северный от врезки в сущ г/пр до ШРП № 2 и до ПК 29+86 код: БЛ0000000095г	3 503	3 644	3 786
Администрация Сергачского района	1532	Газопровод в.д. к с.Чуфарово Сергачский р-н, Нижегородская обл. код: СГ00000000011	3 625	3 765	3 904



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

Администрация Сергачского района	1532	Газопровод в.д. в к-зах,,Красный Восток, "Серп и Молот"Сергачский р-н.Нижегородская обл. код: СГ00000000004	2 092	2 172	2 252
Администрация Ардатовского района	1532	Газопровод в.д от ГРП до ШРП фирмы Мухтоловской спецодежды р.п.Мухтолово Ардатовского района Нижего код: АД00000000213	2 114	2 200	2 286
Администрация Богородского района	1532	Газопровод в.д. и с.д. от места врезки у д.Н.Владимировка до д. Инютино Богородского района Нижегород код: БК000000370-1	1 889	1 980	2 071
Прочие администрации	1532	Прочие объекты	97 613	101 633	105 653
Итого	1532		115 158	119 895	124 632

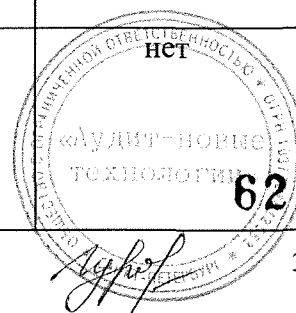
3.1.14. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, 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 Пояснений П-1.

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Оценочное обязательство	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении и срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
1	по оплате отпусков и страховые взносы	-	Расходы по обычным видам деятельности	2018	есть	нет
2	по вознаграждению за год и страховые	-	Расходы по обычным видам деятельности	2018	есть	нет



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

	ВЗНОСЫ					
3	Оценочные обязательства на решения контролирующих органов	-	Прочие расходы	2018	есть	нет

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки, в том числе от прочих видов деятельности:

Выручка от продаж. Виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1.	Выручка от транспортировки природного газа, включая спецнадбавку в т.ч.:	3 958 898	3 810 352
1.1	• промышленным потребителям	2 208 497	2 100 681
1.2	• населению	1 293 566	1 261 456
1.3	• спецнадбавка	456 835	448 215
2.	Выручка от реализации прочих услуг в т.ч.:	1 104 576	1 005 244
2.1	• строительно-монтажные работы	21 587	25 663
2.2	• техническое обслуживание и ремонт сетей	364 983	343 516
2.3	• обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования	300 901	287 501
2.4	• выдача технических условий и проектные работы	44 906	38 078
2.5	• техническое обслуживание котельных	48 717	53 356
2.6	• технический надзор	41 774	54 472
2.7	• прочие	281 708	202 658
	Итого:	5 063 474	4 815 596

Примечание:

В 2018 и 2017 годах выручка по спецнадбавке отражена с учетом дополнительных налоговых платежей, возникающих от введения спецнадбавки.



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице:

Выручка по крупнейшим контрагентам

тыс. руб.

Контрагент	за 2018 г.	за 2017 г.
АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»	3 684 939	3 513 084

Договоры, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Обществом не заключались.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений П-1. По строкам 5670 и 5680, указанной таблицы, приведены изменения расходов, понесенных в рамках выполнения агентских договоров.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Аренда (субаренда) газопроводов с АО «Газпром газораспределение»	141 112	234 015
2	Налоги, включаемые в себестоимость	179 286	126 288
3	Ремонт основных средств подрядным способом	44 682	30 109
4	Услуги по договорам субподряда	-	2 000
5	Услуги по регистрации имущества и земли	20 501	30 379
6	Страховые платежи	5 797	6 031
7	Услуги охраны	15 514	14 935
8	Услуги диагностики	38 997	58 254
9	Канцелярские и почтово-телеграфные расходы	14 141	10 400
10	Прочие	121 448	133 759
	Итого:	581 478	646 170
	Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
	Итого расходы:	581 478	646 170

Расшифровка прочих затрат в составе управленческих расходов приведена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Аренда имущества	6893	6816
2	Налоги, включаемые в себестоимость	1726	2345
	Ремонт основных средств подрядным	2699	710



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

3	способом		
4	Информационно-вычислительные услуги	4438	2988
5	Аудиторские услуги	2552	2677
6	Страховые платежи	9964	9883
7	Услуги охраны	9566	9508
8	Услуги связи	2060	1521
9	Взносы в НПФ	3888	966
10	Прочие	11744	14245
	Итого расходы:	55530	51659

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Себестоимость по транспортировке сетевого газа	2 888 683	2 760 415
2	Себестоимость от реализации услуг	705 024	598 654
	Итого:	3 593 707	3 359 069

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице:

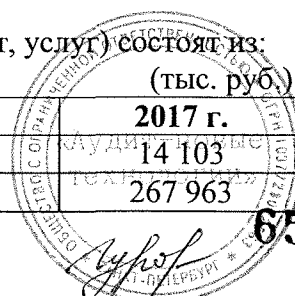
Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
2.1	строительно-монтажные работы	17 467	18 643
2.2	техническое обслуживание и ремонт газопроводов	237 930	221 975
2.3	Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования	252 486	183 345
2.4	выдача технических условий и проектные работы	21 995	28 724
2.5	техническое обслуживание котельных	47 199	39 643
2.6	технический надзор	25 423	25 551
2.7	Прочие услуги	102 524	80 773
	в том числе		
	тех.присоединение	37 503	7 483
	Итого:	705 024	598 654

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

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты	14 449	14 103
Затраты на оплату труда, в том числе расходы на	270 272	267 963



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

отчисления в фонды и обязательное страхование от несчастных случаев на производстве (НС)		
Амортизация основных средств	13 524	12 295
Прочие затраты	55 530	51 659
Итого:	353 775	346 020

3.2.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2018	За 2017
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности, за исключением списанных на нераспределенную прибыль по сроку исковой давности не выданных дивидендов	2 762	4 241
Прочие доходы в том числе:	30 239	29 613
<i>поступления от продажи основных средств, изначально приобретенных не для перепродажи</i>	5 221	6 328
<i>доход по договору уступки права требования</i>	4	434
<i>поступления от продажи материально-производственных запасов и иных активов</i>	580	896
<i>списание средств целевого финансирования в размере начисленной амортизации</i>	4 737	4 737
<i>списание стоимости безвозмездно полученных ОС на сумму начисленной амортизации</i>	865	871
<i>прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году</i>	4 216	5 556
<i>штрафы, пени неустойки за нарушение условий договора, проценты за пользование ден.средствами</i>	352	387
<i>возмещение ущерба страховыми организациями</i>	-	626
<i>сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение ТМЦ</i>	3 242	2 898
<i>финансовое обеспечение затрат на проведение специальной оценки условий труда ФСС РФ</i>	738	669
<i>прекращение выполнения условий признания оценочного обязательства по решению контролирующих органов</i>	5 252	4 882
<i>доходы и расходы от продажи финансовых вложений</i>	3 000	-
<i>прочие</i>	2032	1 329
Итого:	33 001	33 854

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице:

Наименование показателя	2018	2017
Расходы непроизводственного характера	32 092	26 170



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

Финансовая помощь сторонним организациям	20 000	20 000
Услуги кредитных организаций, в том числе услуги инкассации, эквайринга	5 702	5 195
Прочие расходы в том числе:	66 163	37 762
<i>расходы, связанные с продажей основных средств, изначально приобретенных не для перепродажи</i>	82	753
<i>расход по договору уступки права требования</i>	4	434
<i>расходы от реализации товарно-материальных ценностей и прочих активов</i>	580	967
<i>доначисление резервов на списание сомнительных долгов и под обесценение ТМЦ</i>	6 642	3 517
<i>убытки прошлых лет</i>	2 885	5 140
<i>страховые взносы в фонды</i>	-	6 537
<i>списание стоимости объектов незавершенных строителъством, НДС и расходов на демонтаж данных объектов</i>	2 257	1 233
<i>списание стоимости выбывших ОС и расходов на ликвидацию данных объектов</i>	293	515
<i>списание неликвидных ТМЦ и расходов на их ликвидацию</i>	1 357	1 359
<i>признаны оценочные обязательства по решению контролирующих органов</i>	38 389	8 138
<i>отчисления профкому</i>	3 634	3 315
<i>взысканы штрафы в пользу гос.органов</i>	1000	1 577
<i>доходы и расходы от продажи финансовых вложений</i>	3 000	-
<i>прочие</i>	6 040	4 277
Итого:	123 957	89 127

3.2.4. Курсы применяемых в организации валют

В Обществе учет ведется в валюте – российский рубль.

3.2.5. Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2018 г.

Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о фин.результ атах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 210 938	1 436 257
1.1		Льгота по налогу на прибыль, согласно Закона	19 923	19 966



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

№ п/п	№ строки Отчета о фин.результ атах	Наименование статьи/показателя	за 2018 г.	за 2017 г.
		Нижегородской области «О снижении налоговой ставки налога на прибыль организаций для отдельных категорий налогоплательщиков»		
1.2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)-стр.1.1	222 264	267 285
1.3	2421	Постоянные налоговые обязательства(стр.4х20%)	40 856	29 750
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	204 281	148 752
4.1		амортизация	7 235	6 998
4.2		аренда земли	3 400	2 842
4.3		расходы на оплату труда	72 621	64 373
4.4		Расходы на создание резервов по сомнительным долгам и под обесценение ТМЦ	3 400	2 391
4.5		расходы непроизводственного характера	32 585	26 377
4.6		финансовое пожертвование	20 000	20 000
4.7		прибыль от реализации ос	5 209	4 307
4.8		прочие постоянные налоговые разницы	59 831	21 464
5	2421	Постоянные налоговые активы(стр.6х20%)	8 968	9 232
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	44 840	46 161
6.1		приобретение основных средств, стоимостью менее 100 000руб.	7 127	15 522
6.2		прибыль от реализации ос	5 354	4 272
6.3		списание средств целевого финансирования в размере начисленной амортизации	2 766	2 766
6.4		долевое участие в российских организациях	17 507	14 964
6.5		прочие	12 086	8 637
7	2450	Отложенные налоговые активы(стр.8х20%)	4 120	601
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	20 598	3 005
8.1		амортизация	(1 993)	1 224
8.2		оценочные резервы	20 768	4 292
8.3		прочие	1 823	(2 511)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	91 121	43 918
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	455 607	219 589
10.1		незавершенное производство	12 726	(7 810)
10.2		амортизация	436 247	227 339
10.3		списание спецодежды	2 999	196
10.4		прочие	3 635	(136)
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	935 370	1 322 263
12		Ставка налога в связи с применением льготы	17,87%	18,49%
12	2410	Налог на прибыль (стр11*12%)	167 151	244 486

68

Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2018 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов и страховых взносов, информация приведена в таблице:

Налоги и сборы в государственный бюджет и страховые взносы

Наименование налога	На начало периода		2018 г.		На конец периода	
	«+» переплата	«-» задолженнос ть	Начислено	Уплачено	«+» переплата	«-» задолженн ость
Расчеты по налогам и сборам						
НДФЛ	19	-14 609	262 578	261 369	19	-15 818
НДС	190 290	-	584 364	223 830	2	-170 246
НДС налоговый агент	20	-	2 681	2 696	35	-
Налог на прибыль	2	-2 402	167 158	137 087	2	-32 473
Госпошлина	289	-	15 996	16 102	394	-
Транспортный налог	-	-606	2 727	2 667	-	-666
Налог на имущество	-	-33 770	176 793	163 200	-	-47 363
Земельный налог	-	-637	3 581	3 346	-	-872
Итого	190 620	-52 024	1 215 878	810 297	452	-267 438
Расчеты по страховым взносам						
ФСС	20	-4 642	56 744	57 891	29	-3 504
ПФР страх.ч.	-	-18 067	444 315	454 936	-	-7 446
ПФР доп.	-	-66	873	930	-	-9
ФФОМС	-	-9 359	105 069	107 210	-	-7 218
Травматизм	-	-345	4 114	4 197	-	-262
Итого	20	-32 479	611 115	625 164	29	--18 439

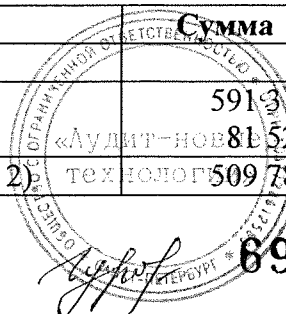
3.2.6. Чистая прибыль к распределению

В строке 1372 Баланса отражена нераспределенная прибыль отчетного года в сумме 591 310 тыс.руб.

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая прибыль на 31.12.2018	
2.	в том числе: прибыль по услуге тех. присоединения	591 310
3.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2018(стр. 1 – стр. 2)	81 522
		509 788



В 2018 году решением годового общего собрания акционеров ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» (Протокол №1(33) от 19.06.2018 г.) распределена чистая прибыль 2017 г. в размере 757 521 тыс.руб.:

- на выплату дивидендов по акциям (доходов участникам) в сумме 346 621 тыс. руб.
- оставить в распоряжении Общества на реализацию инвестиционных проектов (программ) – 346 490 тыс.руб.
- оставить в распоряжении Общества как целевые средства, предусмотренные сметой ФСТ для тарифа за 2016 год –64 410тыс.руб.

3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию

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

Показатели прибыли (убытка) на акцию (тыс. руб.)

Наименование	за 2018г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	591 310	788 641
Чистая прибыль (непокрытый убыток) в части услуге тех. присоединения	81 522	31 120
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода к распределению	509 788	757 521
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	65 154 347	65 154 347
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,007824	0,011627
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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

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



4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы, соответствующие данные пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за предыдущий год были скорректированы:

Бухгалтерский баланс

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировок и на 31.12.2016	Корректировка	Сумма с учетом корректировок на 31.12.2016
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 905 966	+2 982 677	4 888 643
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 228 793	-3 452 960	3 775 833
прошлых лет	1371	6 096 785	-3 090 980	3 005 805
отчетного периода	1372	1 132 008	-361 980	770 028
Итого по разделу III	1300	9 179 356	-470 283	8 709 073
Прочие обязательства	1450	0	+470 283	470 283
Итого по разделу IV	1400	142 596	+470 283	612 879

Бухгалтерский баланс

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировок и на 31.12.2017	Корректировка	Сумма с учетом корректировок на 31.12.2017
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 905 966	+3 063 058	4 969 024
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 050 368	-3 614 245	4 436 123
прошлых лет	1371	6 903 155	-3 255 673	3 647 482
отчетного периода	1372	1 147 213	-358 572	788 641
Итого по разделу III	1300	9 999 984	-551 187	9 448 797
Прочие обязательства	1450	0	+551 187	551 187
Итого по разделу IV	1400	186 506	+551 187	737 693

Отчет о финансовых результатах

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировок на 31.12.2017	Корректировка	Сумма с учетом корректировок на 31.12.2017
Себестоимость продаж	2120	(3 705 089)	-346 020	(3 359 069)
В том числе				
услуги по транспортировке природного газа	2121	(3 025 281)	-264 866	(2 760 415)
прочие услуги	2122	(679 808)	-81 154	(598 654)
Валовая прибыль (убыток)	2100	1 110 507	-346 020	764 487
В том числе				
услуги по транспортировке природного газа, включая спецнадбавку с налоговой составляющей	2101	785 071	-264 866	520 205
прочие услуги	2103	325 436	-81 154	244 282
Управленческие расходы	2220	-	+346 020	(346 020)

Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	552	+19 966	20518
Прочее	2460	(1 240)	-358 572	(359 812)
Чистая прибыль (убыток) в том числе	2400	1 147 213	-358 572	788 641

Отчет о движении денежных средств

Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.2017	Корректировка (движение денежных документов)	Сумма с учетом корректировок на 31.12.2017
Поступления - всего	4110	5 423 608	-11 422	5 412 186
Прочие поступления	4119	381 118	-11 422	369 696
Платежи - всего	4120	(4 217 960)	-11 303	(4 206 657)
в том числе:				
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(816 053)	-11 303	(804 750)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 205 648	-119	1 205 529
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 976 512)	+119	(1 976 631)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 031 760	-147	4 031 613
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 055 248	-266	2 054 982

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств полученных тыс.руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательств	Наименование контрагента (гарант)	Срок	Сумма обеспечения
1	Задолженность по договорам купли-продажи имущества с рассрочкой платежа	Заключение договора купли-продажи имущества	Сотрудники ОАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород»	До полной оплаты по договору	1 823
2	Банковская гарантия	Заключение договора-подряда	Банк «Санкт-Петербург»	До 31.08.2020	7 164
3	Банковская гарантия	Заключение договора-подряда	ОАО «Банк Финсервис»	До 30.04.2021	7 900



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2
за 2018 год

4	Банковская гарантия	Заключение договоров - подряда	ОАО «Банк Финсервис»	До 29.11.2019	4 506
	Итого:				21 393

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных
тыс.руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
1	Обеспечение исполнения обязательств по контрактам, заключенным по результатам электронного аукциона	Для участия в электронном аукционе для заключения государственных, муниципальных контрактов	Государственный, муниципальный заказчик либо бюджетное учреждение, осуществляющие закупки	После заключения контракта	509
	Итого:				509

5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9 Пояснений П-1.

Информация о наличии основных средств полученных в аренду раскрыта в таблице 2.4 «Иное использование основных средств» строка Основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом.

Движение основных средств, полученных в аренду представлено в таблице:

тыс.руб.

наименование показателя	период	оценочная стоимость на начало года	изменения за период		Изменение стоимости в связи с изменением кадастровой стоимости по земельным участкам и переоценкой имущества	оценочная стоимость на конец года
			поступило	выбыло		
Здания	за 2018г.	190 812	1159	159 361	-	32 610
	за 2017г.	190 866	634	688	-	190812
Машины и оборудование	за 2018г.	39 198	-	8513	-	30 685
	за 2017г.	38 223	95	61	941	39 198
Сооружения (газопроводы)	за 2018г.	8 485 357	189 086	409 753	-	8 264 690
	за 2017г.	8 584 572	1 859 983	2 171 339	212 141	8 485 357
Земельные участки	за 2018г.	467 239	194 877	111 345	18 662	569 433
	за 2017г.	408 356	80 952	36 268	14 199	467 239
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018г.	857	-	-	-	857
	за 2017г.	370	857	370	-	857

73 44

Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

ИТОГО	за 2018г.	9 183 463	385 122	688 972	18 662	8 898 275
	за 2017г.	9 222 387	1 942 521	2 208 726	227 281	9 183 463

Наиболее крупные арендодатели (тыс.руб.):

1. АО «Газпром газораспределение» - стоимость переданного в аренду имущества – 1 806 901 тыс. руб.
2. Администрация Перевозского района - стоимость переданного в аренду имущества – 962 553 тыс. руб.
3. КУМИ Выксунского района - стоимость переданного в аренду имущества – 545 746 тыс. руб.
4. КУМИ Арзамасского района - стоимость переданного в аренду имущества – 447 885 тыс. руб.

5.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Классификация связанных сторон по характеру отношений (ПБУ 11/2008):

«Наиболее крупные акционеры – акционеры, владеющие более 20% акций»

Согласно последним данным, имеющимся у Общества на 25.05.2018г. – дату последнего раскрытия списка акционеров к годовому общему собранию акционеров Общества доля владения указанных акционеров составляет:

Наименование акционера	Доля участия в УК
АО «Газпром газораспределение»	29,9989%

«Юридические лица, косвенно владеющие (через третьих юридических лиц) более 20% уставного капитала Общества»:

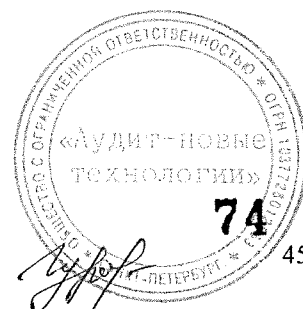
1. ООО «Газпром межрегионгаз»
2. ПАО «Газпром»

«Основной управленческий персонал»:

Генеральный директор,
 Заместитель генерального директора – главный инженер,
 Заместитель генерального директора по экономике и финансам,
 Заместитель генерального директора по корпоративным и имущественным отношениям,
 Заместитель генерального директора по общим вопросам,
 Заместитель генерального директора по капитальному строительству и инвестициям,
 Главный бухгалтер,
 Члены совета директоров (см. п.1.3 Пояснений П-2)

«Дочерние хозяйственные общества»:

- ООО «Нижегородоблгаз Сервис» - ликвидировано 07.09.2018г.



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

«Единоличный исполнительный орган»:

- Генеральный директор Комиссаров С.Ю. исполняет функции единоличного исполнительного органа в АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород».
- Дочерние общества АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»:
- ООО «Нижегородэнергогазрасчет» - дочернее предприятие АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»
- ООО «Нижегородтеплогаз» - дочернее предприятие АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»

«Иные связанные стороны»:

- ООО «Газпром инвестгазификация»

Информация о бенефициарных владельцах ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород»

ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород» предпринимались меры по выявлению бенефициарных владельцев.

Конечные бенефициарные владельцы Общества не выявлены.

Операции со связанными и зависимыми хозяйственными обществами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана на дебиторская задолженность и другие долги
			2018	2017	2018	2017			
1	АО «Газпром газораспределение»	Аренда, субаренда имущества	176 780	286 957	12 263	25 060	Ежемесячно. На расчетный счет	-	-
2	АО «Газпром газораспределение»	Агентский договор	1 678	7 231	112	8 306	В течение 10 дней после подписания отчета агента.	-	-
3	АО «Газпром газораспределение»	Продажа услуг	434	434	7	7	Списание денежных средств с расчетного счета	-	-
4	АО «Газпром газораспределение»	Купля - продажа г/п	399 479	2 572 052	-	-	Полная оплата на расчетный счет	-	-
5	АО «Газпром газораспределение»	Авторский надзор за строительством	-	347	-	347	В течении 5 дней со дня подписания актов сдачи-приемки работ по каждому объекту на р/с	-	-
6	АО «Газпром газораспределение»	ПИР	-	-	617	617	Оплата на расчетный счет	-	-
7	ООО «Газпром межрегионгаз»	Купля - продажа г/п	176 064	-	137 578	-	Перечисление на расчетный счет в соответствии с графиком платежей	-	-
8	ООО «Нижегородоблгаз Сервис»	Агентский договор	-	26 634	-	7 547	Ежемесячно. На р/счет, после подписания сторонами отчета агента	-	-
9	ООО «Нижегородоблгаз Сервис»	Продажа услуг	-	1 497	-	-	По мере выполнения работ. На расчетный счет	-	-
10	ООО «Нижегородоблгаз Сервис»	Аренда имущества	-	474	-	37	По мере выполнения работ. На расчетный счет	-	-
11	ООО «Нижегородоблгаз	СМР	-	2 877	-	496	По мере выполнения	-	-



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

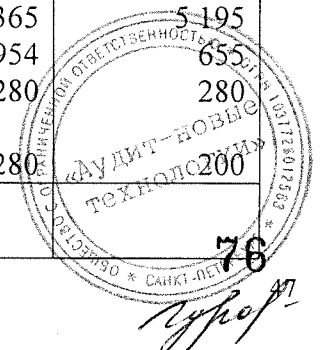
	Сервис»						работ. На расчетный счет		
12	АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»	Аренда имущества	7 821	7873	665	665	Ежемесячно. На расчетный счет	-	-
13	АО Газпром межрегионгаз Нижний Новгород	Продажа услуг	3 503	2 016	164	221	Ежемесячно. На расчетный счет	-	-
14	АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»	Приобретение газа	132739/ 24987.913 тыс.м3	128324/ 24984.131 тыс.м3	2 033	1 894	Ежемесячно. На расчетный счет	-	-
15	АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»	Продажа услуг по транспортировке газа	4 348 373/ 6 122 099 тыс.м3	4 146 979/ 4 538 094 тыс.м3	633 337	542 742	Ежемесячно. На расчетный счет	-	-
16	ООО «Нижегородтеплогаз»	Потребление энергоресурсов	7352	7018	136	123	Ежемесячно на расчетный счет	-	-
17	ООО "Нижегородтеплогаз"	Продажа услуг	9 922	9 690	859	3	По мере выполнения работ. На расчетный счет	-	-
18	ООО "Нижегородтеплогаз"	Аренда имущества	10 681	10 611	918	920	По мере выполнения работ. На расчетный счет	-	-
19	ООО «Газпром инвестгазификация»	Займ выданный	685 363	-	685 363	-	До полного исполнения своих обязательств	-	-
20	ООО «Газпром инвестгазификация»	Агентский договор	4 591	5 199	94	424	До полного исполнения своих обязательств	-	-
21	ООО «Газпром инвестгазификация»	Продажа услуг	4 894	-	2030	-	До полного исполнения своих обязательств	-	-
22	ООО "Нижегородэнергогазрасчет"	Продажа услуг	4	3	2	-	По мере выполнения работ. На расчетный счет	-	-
23	ООО "Нижегородэнергогазрасчет"	Аренда имущества	5 609	5598	470	471	По мере выполнения работ. На расчетный счет	-	-
24	ООО "Нижегородэнергогазрасчет"	Агентский договор	112	-	6	-	Ежемесячно на р/с, после подписания отчета агента.		

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице:

Вознаграждения основному управленческому персоналу, включая членов совета директоров
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	24 330	17 349
	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - стимулирующая выплата к отпуску; - прочие выплаты в т.ч. вознаграждение членам совета директоров	12 473 2 258 8 365 954 280 280	8 252 2 967 5 195 655 280 200
	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты),		



		тыс. руб.	
№	Виды вознаграждений	за 2018 г.	за 2017 г.
	всего:		
	в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;		
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	4 594	3 620

Выплаты вознаграждений членам Совета директоров произведены за счет прочих расходов Общества. Других выплат членам Совета директоров не производилось.

5.4. Условные обязательства и условные активы

Существенные условные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

5.5. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

5.6. Государственная помощь

В 2018 и 2017 годах ФСС производило возмещение произведенных расходов на оплату предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами.

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

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

5.8. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Процедуры правового характера

Перечень исков (на сумму свыше 100 тыс.руб.) к ПАО "Газпром газораспределение Нижний Новгород", удовлетворенных судом и не погашенных полностью или частично (по состоянию на 31.12.2018)

								(тыс.руб)
Реквизиты иска (дата)	Дата принятия к рассмотрению	Полное наименование дебитора или кредитора	Описание характера иска	Сумма иска, (Основной долг)	Присужденная сумма иска	Сумма госпошлины	Дополнительная информация	Оценка вероятности выигрыша
							«Аудит-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»	77

Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

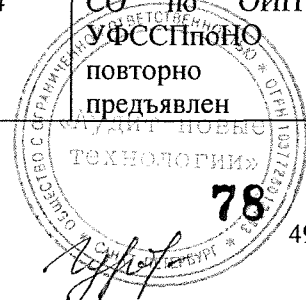
за 2018 год

	Общес твом	а						
1	20.02. 2018	Бочарина Г.Г., Липин Е.М., действую щий в интереса х Липина А.Е.	о возмещении морального вреда, расходов на погребение, поминальны обед, убытков	2 109	531	1	Решение Сормовского районного суда от 16.05.2018, определение Нижегородского областного суда от 25.09.2018 решение оставлено без изменения	вероятн о менее 50%
2	14.05. 2018	Фролов В.Б.	о защите прав потребителя, взыскании суммы по договору о подключении, неустойки, компенсации морального вреда, штрафа, судебных расходов	1 578	925	13	Встречный иск Общества о расторжении договора с удержанием 378441,39 рублей и госпошлины 6000 руб. Решение Канавинского районного суда 28.08.2018, определение Нижегородского областного суда от 04.12.2018	вероятн о менее 50%

Перечень исков (на сумму свыше 100 тыс. руб.) к дебиторам, удовлетворенных судом в пользу ПАО "Газпром газораспределение Нижний Новгород" и непогашенных полностью или частично, по состоянию на 31.12.2018 г.

(тыс.руб)

№ п/ п	Рекви зиты иска (дата)	Полное наименован ие дебитора	Описани е характер а иска	Реквизиты договора, по исполнени ю которого предъявле н иск	Сум ма иска, руб. Осно вной долг	Прису жденн ая или призн анная сумма иска, руб.	Погаше нная сумма иска, руб.	Сум ма госп ошл ины, руб.	Дополнительная информация
1	28.05. 2014	ООО "Нижегород ец-3" 5260118236	взыскани е дебиторс кой задолжен ности	№22.0-03- 0911	102	102	-	4	Исполнительный лист находится на исполнении в СО по ОИП УФСС по повторно предъявлен



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

2	02.02.2015	ООО "Нижегород ец-1" 5260115718	взыскани е дебиторс кой задолжен ности	№22.0-03- 0158	182	182	-	6	Исполнительный лист находится на исполнении в СО по ОИП УФССПпоНО повторно предъявлен
3	30.06.2015	ООО "Южные коммунальн ые сети" ИНН 5261057508	взыскани е дебиторс кой задолжен ности	№12.1-03- 53	182	187	-	7	Исполнительный лист находится на исполнении в СО по ОИП УФССПпоНО
4	15.12.2016	ООО "Фирст-НН" 5263048361	взыскани е дебиторс кой задолжен ности	№05.1-04- 4435 №05.0-01- 4436	159	159	-	6	БАНКРОТ с 2016года текущие платежи. Исполнительный лист находится на исполнении в СО по ОИП УФССПпоНО
5	05.06.2017	МУП Пильнинско го района "Городской жилфонд" 5226013748	взыскани е дебиторс кой задолжен ности	№13.0-03- 0033/1379	139	146	31	7	Исполнительный лист находится на исполнении в Пильнинский РОСП УФССПпоНО
6	28.12.2017	МУП Пильнинско го района "Городской жилфонд" 5226013748	взыскани е дебиторс кой задолжен ности	№13.0-03- 0033/1379	156	160	82	6	лист находится на исполнении в Пильнинский РОСП
7	20.04.2018	МП г.Нижнего Новгорода "Городская управляюща я компания" 5260062103	взыскани е дебиторс кой задолжен ности	№01-03- 0056	556	572	-	14	исполнительный лист находится на исполнении в Ленинском РОСП УФССП по НО
8	18.06.2018	ООО «Лорес» 5003113643	взыскани е дебиторс кой задолжен ности	№322-01- 224/16-1п- 32- 5883/15д	2565	2565	-	36	БАНКРОТ с 2017года текущие платежи. Исполнительный лист находится на исполнении в Ленинский РОСП Московской области

Налогообложение



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

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2018г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

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

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

Отрасль, в которой общество осуществляет свою деятельность - газовое хозяйство Российской Федерации. Наиболее значимый отраслевой риск связан с возможным изменением политики государства в сфере ценообразования. Неблагоприятное для общества изменение политики государства окажет существенное негативное влияние на деятельность общества.

Риск, связанный с повышением цен на сырье и материалы, используемые обществом для осуществления основной деятельности, существенен при условии превышения уровня цен, утвержденных в тарифе на услуги по транспортировке газа.

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

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

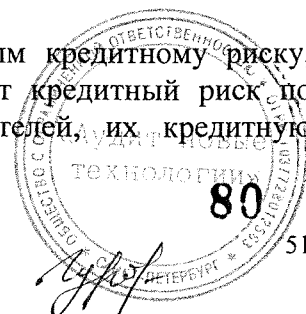
Кредитные риски

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

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

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

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



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

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

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

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

Кредитные организации, в которых обществом открыты расчетные счета:

- Нижегородский филиал АБ «Россия»
- Волго-Вятский Банк Сбербанка России
- Филиал Банка ГПБ (АО) «Приволжский»

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Денежные средства и их эквиваленты (стр.1250)	1 565 919	2 055 248	4 031 760
Финансовые вложения краткосрочные (стр. 1240)	682 000	-	-
Дебиторская задолженность (стр.1230) В том числе:	758 545	849 804	754 171
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (стр.12311, 12321)	741 353	640 715	738 081
Прочая (стр.12312,12323)	7 861	202 496	15 781
ИТОГО	3 006 464	2 905 052	4 785 931

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств.



Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой отчетности П-2

за 2018 год

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2018г. и 31.12.2017г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.

Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2018 г.

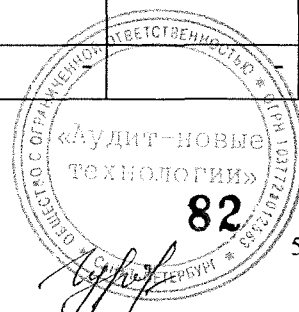
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность в том числе:					
поставщики и подрядчики	193 604	-	-	-	-
задолженность перед персоналом	80 252	-	-	-	-
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	3 222	-	-	-	-
Прочая	4 506	-	-	-	-
Итого	281 584	-	-	-	-

Таблица 1. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2017 г.

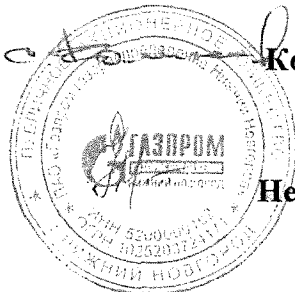
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность в том числе:					
поставщики и подрядчики	208 606	-	-	-	-
задолженность перед персоналом	76 453	-	-	-	-
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	3 020	-	-	-	-
Прочая	4 798	-	-	-	-
Итого	292 877	-	-	-	-



Общество регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Руководство общества считает, что сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения и риск ликвидности отсутствует.

Генеральный директор



Комиссаров Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер

Недороскова Елена Дмитриевна

«04» февраля 2019 г.

