

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 г.
АО «Газпром электрогаз»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения.....	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	5
6. Основа составления.....	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	6
9. Нематериальные активы.....	7
10. Результаты исследований и разработок.....	7
11. Основные средства.....	7
12. Финансовые вложения.....	9
13. Прочие внеоборотные активы.....	10
14. Материально-производственные запасы.....	10
15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	10
16. Расходы будущих периодов.....	11
17. Задолженность покупателей и заказчиков.....	11
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	12
19. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	13
20. Кредиты и займы полученные.....	13
21. Оценочные обязательства.....	14
22. Налогообложение.....	15
23. Признание доходов (выручки).....	15
24. Признание расходов.....	16
25. Учет договоров строительного подряда.....	17
26. Изменения в учетной политике.....	18
III. Раскрытие существенных показателей.....	18
27. Основные средства.....	18
Основные средства, полученные в аренду.....	18
Основные средства, переданные в аренду.....	19
28. Незавершенные капитальные вложения.....	19
29. Материалы и товары для перепродажи.....	19
30. Расходы будущих периодов.....	20
31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	20
32. Дебиторская задолженность.....	21
33. Прочие оборотные активы.....	22
34. Капитал и резервы.....	22
35. Кредиты и займы.....	23
36. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	24
37. Налогообложение.....	24
38. Кредиторская задолженность.....	29
39. Расходы по обычным видам деятельности.....	29
40. Прочие доходы и расходы.....	30
41. Прибыль на акцию (для акционерных обществ).....	31
42. Дочерние и зависимые общества.....	31
43. Информация о связанных сторонах.....	33
44. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	41
45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	42
46. Учет договоров строительного подряда.....	43
47. Риски хозяйственной деятельности.....	43
48. Информация об инновациях и модернизации производства.....	44

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

На основании приказа Министерства газовой промышленности СССР № 244-орг от 02.12.1977 создан Специализированный монтажно-наладочный трест «Союзгазэнергореммонтаж».

На основании приказа Министерства газовой промышленности СССР № 36 от 25.01.1988 Специализированный монтажно-наладочный трест «Союзгазэнергореммонтаж» переименован в Производственное строительно-монтажное объединение «Союзэлектрогаз».

На основании приказа Государственного газового концерна «Газпром» №197/орг. от 29.12.1990 Производственное строительно-монтажное объединение «Союзэлектрогаз» преобразовано в Государственное строительно-монтажное предприятие «Союзэлектрогаз».

В соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом Краснодарского края №05/640 от 13.10.1994 Государственное строительно-монтажное предприятие «Союзэлектрогаз» Государственного газового концерна «Газпром» преобразовано в Дочернее акционерное общество открытого типа «Электрогаз» Российского акционерного общества «Газпром» (ДАООТ «Электрогаз» РАО «Газпром»).

23.12.1998 на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (протокол № 2 от 20.11.1998) изменено наименование Общества с Дочернее акционерное общество открытого типа «Электрогаз» Российского акционерного общества «Газпром» (ДАООТ «Электрогаз» РАО «Газпром») на Дочернее открытое акционерное общество «Электрогаз» Открытого акционерного общества «Газпром» (ДАОО «Электрогаз» ОАО «Газпром»).

24.09.2015 на основании решения внеочередного Общего собрания акционеров (протокол №1 от 08.09.2015г.) изменено наименование Общества с Дочернее открытое акционерное общество «Электрогаз» Открытого акционерного общества «Газпром» на Акционерное общество «Газпром электрогаз» (АО «Газпром электрогаз»).

По состоянию на отчетную дату акционерами Общества являются следующие юридические лица, владеющие не менее 5% общего количества акций:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром центрремонт», место нахождения: Российская Федерация, 141100, Московская область, г.Щелково, ул. Московская, д. 1. Доля участия лица в уставном капитале: 56,2489%.

Общество с ограниченной ответственностью «Калининградский центр правовой помощи», место нахождения: 236022, Россия, Калининградская область, Калининград, Советский проспект, д. 14-16 оф. 213. Доля участия лица в уставном капитале: 7,3217%.

Номинальный держатель - Небанковская кредитная организация закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий», место нахождения: ул. Спартаковская, д.12, г. Москва, 105066.

Количество обыкновенных акций АО «Газпром электрогаз», зарегистрированных в реестре акционеров АО «Газпром электрогаз» на имя номинального держателя: 7 808.

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Количество привилегированных акций АО «Газпром электрогаз», зарегистрированных в реестре акционеров АО «Газпром электрогаз» на имя номинального держателя: 9 237.

Общество зарегистрировано по адресу: 117449, Российская Федерация, г. Москва, ул. Винокурова, д. 3.

ИНН: 2310013155, КПП: 774501001, ОГРН: 1022301610297, ОКПО: 04601386

ОКВЭД: 43.21, 25.11, 25.12, 27.11.1, 27.12, 28.99.9, 33.11, 33.12, 33.13, 33.14, 33.20, 41.20, 42.21, 42.22.1, 42.22.2, 42.22.3, 43.22, 43.29, 43.99.3, 43.99.7, 43.99.9, 46.69.5, 46.69.9, 49.41.1, 49.41.2, 49.41.3, 55.90, 62.01, 68.20.1, 68.20.2, 70.22, 71.12, 71.12.1, 71.12.12, 71.12.13, 71.12.2, 71.12.41, 71.12.45, 71.12.46, 71.20.3, 71.20.4, 71.20.9, 72.19.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2017 года Общество имело в своем составе 13 территориально обособленных структурных подразделений (филиалов):

п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Филиал «Афипэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, ул. Шоссейная, 33
2.	Филиал «Кубаньэлектрогаз»	353235, Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, ул. Шоссейная, 33/1
3.	Филиал «Мосэлектрогаз»	142000, Московская обл., г. Домодедово, ул. Станционная, 28
4.	Филиал «Надымэлектрогаз»	629736, ЯНАО, Тюменская обл., г. Надым, 8 проезд
5.	Филиал «Новоуренгойэлектрогаз»	629300, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, Тюменская область, г. Новый Уренгой, Западная промзона, панель Е, а/я 993
6.	Филиал «Оренбургэлектрогаз»	460027, г. Оренбург, ул. Амурская, 131
7.	Филиал «Пермэлектрогаз»	617760, Пермский край, г. Чайковский, пр. Шлюзовой, 7
8.	Филиал «Саратовэлектрогаз»	410086, г. Саратов, ул. Елпанская, 5
9.	Филиал «Сервисэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский район, п. Афипский, ул. Краснодарская, 79А
10	Филиал «Сургутэлектрогаз»	628415, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Пролетарская, 35
11	Филиал «Ухтаэлектрогаз»	169304, Республика Коми, г. Ухта, ул. Чернова, 12
12	Филиал «ЭлектрогазПроект»	350051, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 248
13	Филиал «Югорскэлектрогаз»	628260, Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Югорск, улица Промышленная, 23

3. Основные виды деятельности

В настоящее время АО «Газпром электрогаз» является одним из ведущих специализированных предприятий газовой отрасли России.

Основными направлениями деятельности АО «Газпром электрогаз» являются:

- подрядная деятельность в части нового строительства, технического перевооружения, реконструкции, капитального ремонта, пусковой и профилактической наладки, диагностического обследования и сервисного обслуживания энергетического оборудования и систем энергоснабжения предприятий ПАО «Газпром», объектов электроснабжения и систем ЭХЗ, электрометрического обследования состояния трубопроводов интенсивным и комплексным методами;
- изготовление блочно-комплектных передвижных и стационарных трансформаторных подстанций напряжением 110/35/6(10) кВ, мощностью до 25 МВА, блочно-комплектных дизельных электростанций мощностью до 1,6 МВт, блочно-комплектных устройств напряжением 0,4 кВ для электроснабжения средств ЭХЗ магистральных газопроводов, стальных опор из гнутого профиля для ВЛ напряжением до 35 кВ силами филиала «Афипэлектрогаз»;
- проектно-изыскательские, проектно-конструкторские работы, разработка новых блочно-комплектных изделий и систем электроснабжения для предприятий ПАО «Газпром» силами филиала «ЭлектрогазПроект»;
- производство новых модификаций блочно-комплектных устройств электроснабжения на базе альтернативных источников электрической энергии (солнечных модулей и ветроэнергетических установок различного типа), а также с применением газопоршневых установок мощностью до 10 кВт.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Решением внеочередного Общего собрания акционеров протокол №1 от 30.10.2009 г. полномочия единоличного исполнительного органа (генерального директора) переданы управляющей организации - Обществу с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Электрогаз», сокращенное фирменное наименование ООО «УК «Электрогаз».

Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (Генерального директора) АО «Газпром электрогаз» Управляющей организации №2 УК от 31.10.2015.

Генеральный директор управляющей организации ООО «УК «Электрогаз» - Наумец Анатолий Евгеньевич.

Совет директоров Общества:

Алимов Сергей Викторович (председатель) – Заместитель генерального директора по метрологии АО «Газпром автоматизация», Председатель Совета Ассоциации содействия в реализации инновационных программ в области противокоррозийной защиты и технической диагностики «Сопкор»;

Васильев Николай Вячеславович – начальник Управления ПАО «Газпром»;

Гоголюк Владимир Васильевич;

Глюз Елена Петровна – Заместитель Генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром центрремонт»;

Калачев Владимир Юрьевич – Заместитель Генерального директора по ремонтному производству ООО «Газпром центрремонт»;

Зеленский Виктор Николаевич;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Раушкин Юрий Владимирович – Генеральный директор ООО «ПФ «ВИС».

Ревизионная комиссия:

Бикулов Вадим Касымович - начальник Управления ПАО «Газпром»;

Салехов Марат Хасанович - начальник Управления ПАО «Газпром»;

Храмова Елена Игоревна - начальник Финансового управления ООО «Газпром центрремонт».

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 2 137 человека в 2017 году;
- 2 392 человека в 2016 году;
- 2 540 человека в 2015 году;

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

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика на 2017 год разработана с учетом всех особенностей деятельности Общества с использованием Положений по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций и утверждена приказом Общества от 30.12.2016 года № 338.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах,

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего:

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Доллар США	57,6002	60,6569	72,8827
Евро	68,8668	63,8111	79,6972

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

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

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается линейным способом посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, который определяется исходя из:

- срока действия прав (исключительных и неисключительных) организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериального актива и способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя баланса «Результаты исследований и разработок» отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшие положительного результата, списываются на прочие расходы.

11. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26п, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и принятые в эксплуатацию объекты недвижимости, которые учитываются в составе основных средств после передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

Оценка объектов основных средств производилась в размере фактических расходов на их приобретение или строительство, включающих в себя суммы, установленные договорами купли-продажи, поставки, строительного подряда и иными договорами, а также прочие затраты, непосредственно связанные с приобретением объекта основных

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

средств. В случае несущественности прочих расходов (менее 5% от первоначальной стоимости) они включаются в состав расходов по обычным видам деятельности либо прочих расходов. На основании п.9.4 Учетной политики Общества – АО «Газпром электрогаз» и его филиалы учитывают в бухгалтерском учете основные средства по первоначальной (по ранее переоцененным – по восстановительной) стоимости и не осуществляют их переоценку.

В бухгалтерском балансе основные средства, отражены по первоначальной стоимости, за минусом амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Здания и дороги	8 - 50 лет	5 - 30 лет
Сооружения	12 - 50 лет	5 - 20 лет
Оборудование и машины	10 - 18 лет	1 - 10 лет
Транспортные средства	5 - 10 лет	3 - 10 лет
Объекты социальной сферы	5 - 50 лет	10 - 15 лет

Амортизация не начисляется по следующим объектам основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- объектам социальной сферы государственной;

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) без НДС за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. Объекты основных средств, стоимостью от 20 до 40 тыс. руб. без НДС, принятые к учету до 01.01.2011 года учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. До 01.01.2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. без НДС за единицу. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

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

46

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором) в оценке, указанной в акте приемки-передачи полученных основных средств (по балансовой стоимости лизингодателя, без НДС) и амортизация по ним не начисляется.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в Приложении к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Объекты, не требующие монтажа, но находящиеся на складе, учитываются в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Затраты на строительство объектов недвижимости, подлежащих продаже по окончании строительства, учитываются в составе незавершенного строительства. После подачи документов на государственную регистрацию прав на такие объекты, они переводятся в состав товаров отгруженных. В бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 периодов.

12. Финансовые вложения

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

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

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Общество не создавало в отчетном периоде резерва под обесценение финансовых вложений ввиду отсутствия на 31 декабря отчетного года финансовых вложений, цена которых имеет тенденцию к существенному снижению.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

13. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются расходы будущих периодов».

14. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости (по средней скользящей себестоимости).

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Товары для перепродажи, а также материалы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражаются в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. На отчетную дату в учете Общества указанные материально-производственные запасы отсутствуют.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. рублей (включительно) без НДС за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев, специальная одежда, а также предметы со сроком использования, превышающим 12 месяцев, применение которых не приносит непосредственной экономической выгоды (дохода).

Материально-производственные запасы, приобретенные для производства работ по основным видам деятельности Общества и проданные в последствии субподрядчикам для выполнения последними указанных работ на субподрядной основе, учитываются в составе материалов, а доходы и расходы от их продажи – в составе прочих доходов и расходов.

15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по себестоимости каждой единицы (относительно филиала «Афиоэлектрогаз»).

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов, в частности, учитываются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (за исключением права использования наименования места происхождения товара), производимые в виде фиксированного разового платежа на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и иных аналогичных договоров, имеющих определенный срок действия и подлежащего списанию в течение срока действия договоров;

- расходы на приобретение лицензии на осуществление деятельности, права на которую не подлежат передаче в порядке правопреемства (при реорганизации в форме слияния).

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

17. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, в соответствии с учетной политикой показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. При этом, если доля сомнительной задолженности признана незначительной (менее 5%) в общей дебиторской задолженности, резервы не создаются. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

По задолженности организаций, входящих в Группу Газпром, резерв по сомнительным долгам не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны

ПАО «Газпром» над дочерними организациями, Общество не предполагает возможности не возврата такой задолженности.

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

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

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, в случае незначительности указанных видов денежных потоков;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;

АО «Газпром энергогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов).

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

по текущей деятельности по строке 4119 «Прочие поступления»:

- от продажи иного имущества
- авансы, полученные от покупателей, заказчиков
- косвенные налоги по текущей деятельности
- прочие поступления

по строке 4129 «Прочие платежи»:

- отчисления по страховым взносам
- прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)
- на выдачу авансов
- прочие выплаты

по инвестиционной деятельности по строке 4219 «Прочие поступления»:

- прочие поступления

по строке 4229 «Прочие платежи»:

- направлено на расчеты по капитальному строительству
- косвенные налоги по инвестиционной деятельности

по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие выплаты и перечисления»:

- погашение обязательств по финансовой аренде
- косвенные налоги по финансовой деятельности.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

20. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Проценты, начисленные Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в пункте «Кредиты и займы».

21. Оценочные обязательства

Общество признавало в 2017 году в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- на гарантийный ремонт и обслуживание;
- другие оценочные обязательства.

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

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника общества возраста, дающего право на пенсию.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Вышеуказанные оценочные обязательства в 2017 году признаются на конец отчетного года (налогового периода).

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1430 и 1540 «Оценочное обязательство».

Суммы иных признанных оценочных обязательств, существующих на отчетную дату, относятся на прочие расходы либо признаются в составе кредиторской задолженности по выполнению обязательства, по которому они были созданы.

В Обществе в 2017 году в бухгалтерском учете не создавался резерв по выплате вознаграждений по итогам работы за год.

22. Налогообложение

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

Информация о постоянных и временных разнизах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно. Суммы переплаты (авансовые платежи) в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

23. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка от реализации иного имущества и по прочим хозяйственным операциям, не относящимся к обычным видам деятельности для Общества и его филиалов (реализация материалов, основных средств, несистематическая аренда, предоставление мест в общежитиях, иные случаи реализации товаров, работ, услуг, носящие разовый характер) отражается на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) — по мере объявления;
- Внереализационные доходы в виде сумм восстановленных резервов
- Доходы в виде сумм полученных материалов и иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации основных средств
- Доходы в виде стоимости излишков МПЗ и прочего имущества, выявленных при инвентаризации
- Доходы в виде сумм кредиторской задолженности, с истечением срока исковой давности по другим основаниям
- Доходы от оказания агентских услуг
- Доходы от списания излишней суммы оценочных обязательств, выявленные при инвентаризации, не принимаемые для целей налогового учета
- Доходы от списания ТМЦ и прочих ценностей
- Доходы — Поступления в возмещение причиненных организацией убытков

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

- Доходы от сториро пеней и штрафов по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами
- Доходы, выявленные при инвентаризации прочих обязательств
- Возмещение издержек, связанных с рассмотрением дел в судах (государственная пошлина и т.п.)
- Доходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов
- Доходы от продажи иных активов
- Доходы от продажи основных средств и материально-производственных запасов
- Доходы от продажи материалов – прочие, не принимаемые для налогообложения НДС
- Курсовые разницы по расчетам в у.е.
- Положительные/отрицательные разницы-отклонения от курса ЦБ
- Прибыли прошлых лет
- Прочие доходы
- Проценты к получению
- Штрафы, пени, неустойки, проценты, полученные за нарушение условий договоров.

24. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- Возмещение причиненных убытков;
- Выплаты работникам – другие компенсации и выплаты
- Затраты на аннулированные производства, заказы, а также на производство, не давшее продукции.
- Недостачи ТМЦ при инвентаризации, хищения при отсутствии виновных лиц, не принимаемые для налогового учета
- НИОКР, не давшие положительного результата
- Объекты социально-культурной сферы
- Отчисления профсоюзным организациям
- Прочие расходы
- Проценты по долговым обязательствам - кредитам
- Расходы на услуги банков, включая расходы по установке банк-клиента
- Расходы от предоставления во временное пользование за плату своих активов
- Расходы от продажи иных активов
- Расходы от продажи основных средств и материально-производственных запасов
- Расходы в виде сумм полученных материалов и иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации основных средств
- Расходы на формирование резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете
- Расходы по увеличению приведенной стоимости оценочных обязательств (процентов), не принимаемые для целей налогообложения
- Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах (судебные расходы, госпошлины и т.д.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

- Расходы, связанные с безвозмездным получением(передачей) имущества (работ, услуг) или имущественных прав, не принимаемых в НУ
- Списание дебиторской задолженности, безнадежных долгов, в т.ч. не покрытые за счет резервов
- Списание ТМЦ, инвентаря непроизводственного назначения, не принимаемое для целей налогообложения
- Убытки прошлых лет
- Услуги организаций непроизводственного назначения
- Штрафы, пени, неустойки, проценты за нарушение условий договора

25. Учет договоров строительного подряда

В 2017 году Общество выступало в качестве подрядчика либо в качестве субподрядчика в Договорах строительного подряда.

В связи с тем, что длительность выполнения Обществом соответствующих договоров более одного отчетного года и сроки начала и окончания Договоров приходились на разные отчетные годы, Общество применяло в 2017 году положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008) в части определения выручки «по мере готовности» в соответствии с Учетной политикой Общества.

Выручка от выполнения работ по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляла более одного отчетного года (длительный характер) или сроки начала и окончания которых приходились на разные отчетные периоды, определялась способом «по мере готовности» исходя из подтвержденной степени завершенности работ по договору на отчетную дату.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, выручка по договору признается в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

При устранении неопределенности в достоверном определении финансового результата, выручка и расходы по договору признаются способом «по мере готовности».

Общество определяет степень завершенности работ по договору подряда на отчетную дату методом определения доли выполненного объема работ в общем объеме работ по договору, которая определялась путем расчета доли выполненных работ в натуральных показателях в общем объеме работ по договору (в километрах дорожного полотна, кубометрах бетона и т.п.).

Если предметом договора является строительство сложных объектов, включающее в себя выполнение комплекса различных работ, которые нельзя привести к единому натуральному измерителю, Общество выбрало метод экспертной оценки.

Результаты экспертной оценки, документально оформленные в виде справки, экспертного заключения или иного документа, передавались в бухгалтерию.

Учет выручки ведется с применением счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» ежемесячно.

Сальдо на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» до полного завершения работ по договору может быть как активным, так и пассивным.

Если эта разница положительна, то она отражается в бухгалтерском балансе – по строке 1260 «Прочие оборотные активы», если разница отрицательна – по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения. Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов (зарботной плате персонала основного производства).

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Порядок признания выручки способом «по мере готовности», предусмотренный ПБУ 2/2008, применяется ко всем договорам, подпадающим под действие этого ПБУ, независимо от того, предусмотрена договором поэтапная сдача работ или нет.

26. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2017 год существенных изменений внесено не было.

III. Раскрытие существенных показателей

27. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств». Информация, дополнительно представленная к таблице 2.4 «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду.

В течение 2017 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2017 г. 4 519 тыс. руб.
в 2016 г. 200 180 тыс. руб.
в 2015 г. 205 358 тыс. руб.

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

в 2017 г. 34 740 тыс. руб.
в 2016 г. 247 548 тыс. руб.
в 2015 г. 27 314 тыс. руб.

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Основные средства, переданные в аренду.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

В течение 2017 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2017 г. 404 тыс. руб.
в 2016 г. 10 тыс. руб.
в 2015 г. 573 тыс. руб.

28. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Незавершенное строительство	14 105	13 666	15 639
Незавершенные вложения в основные средства	7 736	12 521	13 294
Итого	21 841	26 187	28 933

29. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

	тыс. руб.		
Наименование статьи	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Сырье и материалы	406 496	509 143	518 304
Полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	82 037	54 543	111 990
Топливо	1 509	2 354	2 379
Тара и тарные материалы	41	41	20
Запасные части	1 160	1 571	1 532
Прочие материалы	2 756	2 293	3 102
Материалы, переданные в переработку на сторону	1 558	269	1 224
Строительные материалы	480	355	498
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	20 847	18 369	23 646
Итого	516 884	588 938	662 695

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также

54

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существование на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Материально-производственные запасы, находящиеся на ответственном хранении отражены на забалансовом счете в оценке, предусмотренной в договоре, составили:

на 31 декабря 2017 г.	50 326 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г.	3 187 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г.	1 084 тыс. руб.

30. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	-	-	-	-	41	1
Затраты на приобретение программного обеспечения	28 831	4 744	47 982	2 112	40 532	3 481
Прочие	34 107	4 458	10 270	5 395	2 500	1 285
ИТОГО	62 938	9 202	58 252	7 507	43 033	4 766

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

31. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

Сумма выделенного налога на добавленную стоимость, предъявленная поставщиками и субподрядчиками, в полном объеме отражена в бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

на 31 декабря 2017 г.	946 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г.	2 462 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г.	6 098 тыс. руб.

32. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных авансов по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных активов, отражены в строке 1239 бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы».

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности в строке 1238, составляет:

на 31 декабря 2017 г. 32 391 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 23 829 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 26 210 тыс. руб.

При этом сумма НДС по строке 1238, по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в указанных строках, составляет:

на 31 декабря 2017 г. 569 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 287 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 142 тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Задолженность персонала по расчетам с Обществом	804	6 262	6 673
Задолженность персонала по оплате труда	7	514	1 681
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	2 495	2 159	2 969
Переплата по налогам и сборам	16 347	32 176	14 706
Переплата по страховым взносам	18 448	11 349	5 282
Прочая дебиторская задолженность	125 842	76 616	78 059
В т.ч. аренда	843	1 289	5 309
страхование	2 178	4 133	2 209
услуги комиссионера (агента)	106 584	62 648	63 595
прочие дебиторы	16 237	8 546	6 946
Итого	163 943	129 076	109 370

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

33. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» в Обществе отражена задолженность по объему выручки, признанной "по мере готовности" по состоянию:

на 31 декабря 2017 г. 115 597 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 242 525 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 54 894 тыс. руб.

34. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 77 086 руб. и состоит из 57 814 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая и 19 272 штук привилегированных именных акций типа А номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	57 814	57 814	19 272	19 272
В том числе:	46 803	46 803	6 701	6 701
владельцы более 5% акций:				
юридические лица:	46 803	46 803	6 701	6 701
физические лица:	0	0	0	0
Прочие	11 011	11 011	12 571	12 571
ИТОГО:	57 814	57 814	19 272	19 272

По состоянию на 31 декабря 2017 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2017 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

Изменение значения строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» в течение 2016 года и 2017 года связано со списанием ранее переоцененных основных средств.

Резервный капитал

- Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5 % от величины уставного капитала Общества.
- Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Согласно, Решений участника по итогам работы Общества за предыдущие отчетные периоды были начислены доходы, подлежащие выплате участнику:

за 2016 г. 0 тыс. руб.
за 2015 г. 2 004 тыс. руб.
за 2014 г. 771 тыс. руб.

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующая задолженность в сумме 167 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1529 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

35. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	Кредиты	Займы
в 2017 г.	4 936 100	-
в 2016 г.	6 670 600	-
в 2015 г.	6 525 000	-

тыс. руб.

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) составила:

	Кредиты	Займы
в 2017 г.	(4 889 700)	-
в 2016 г.	(6 201 500)	-
в 2015 г.	(6 314 000)	-

тыс. руб.

Кредиторы/ Займодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.16 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.15 г.
Кредиторы:					
ОАО «Газпромбанк»	Руб.	31.03.2016	-	-	750 000
АО «Газпромбанк»	Руб.	26.12.2017	-	1 219 100	-
АО «Газпромбанк»	Руб.	01.06.2018	1 265 500	-	-
Итого:			1 265 500	1 219 100	750 000
В том числе со сроком погашения до 1 года			1 265 500	1 219 100	750 000

тыс. руб.

Процентные ставки варьировались:

	2017 г	2016 г	2015 г
По краткосрочным кредитам	от 9,75 до 12	от 12,0 до 13,5	от 13,5 до 25

проценты

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в разделе 36 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

36. Информация, связанная с использованием денежных средств

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом.	тыс.руб.		
	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
	34 500	80 900	550 000

37. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год			За 2016 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(94 951)	-	(94 951)	(169 832)	-	(169 832)	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(18 991)	-	(18 991)	(33 966)	-	(33 966)	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(11 209)	-	(11 209)	10 716	-	10 716	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	16 069	-	16 069	(32 774)	-	(32 774)	
2410	Текущий налог на прибыль	(2 280)	X	(2 280)	-	X	-	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-		X	-	-	
2460	Прочее	(17 214)		(17 214)	(80)	-	(80)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-	
2400	Чистая прибыль (убыток)	(109 585)	-	(109 585)	(191 970)	-	(191 970)	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	16 411	-	16 411	56 024	-	56 024	

тыс. руб.

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

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

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строк и форм ы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(94 951)	(169 832)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2017 год, стр.1х20% за 2016 год)	(18 991)	(33 966)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	16 411	56 024
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2017 год, стр.5х20% за 2016 год)	16 656	56 147
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	83 280	280 735
5.1		• Социальные выплаты	41 699	28 780
5.2		• Отчисления профкому	6 495	6 700
5.3		• Амортизация ОС	79	(159)
5.4		• Расходы, принимаемые с ограничением в НУ	367	386
5.5		• Расходы, не связанные с основной деятельностью	2 210	4 928
5.6		• Списание задолженности (дебиторской)	12	2
5.7		• Прибыль/убыток прошлых лет	5 305	138
5.8		• НДС не возмещаемый из бюджета	1 634	1 229
5.9		• Списание ТМЦ непроизводительного назначения	17 548	1 099
5.10		• Убыток НУ текущего года	-	233 619
5.11		• Затраты на аннулированные производственные заказы	2 796	-
5.12		• Прочие расходы	5 135	4 013
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2017 год, стр.7х20% за 2016 год)	245	123
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1 224	615
7.1		• Дивиденды	1 049	542
7.2		• Прочие расходы	175	73
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2017 год, стр.3х20% за 2016 год)	(11 209)	10 716
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(56 042)	53 580
9.1		• Амортизация ОС	631	1 150
9.2		• Незавершенное производство	(58 551)	89 663
9.3		• Оценочные обязательства и резервы	4 563	(22 517)
9.4		• Резервы сомнительных долгов	(2 680)	(15 266)
9.5		• Материалы, в т.ч. неотфактурованные	154	140
9.6		• Прочие	(159)	410
10	2430	Изменение отложенных налоговых	16 069	(32 774)

58

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

№ п/п	№ строк и форм № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год (графа 5 таблицы 1)	За 2016 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		обязательств (стр. 11х20: за 2017 год, стр. 11х20% за 2016 год)		
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	80 344	(163 870)
11.1		• Амортизация ОС	(4 306)	(3 127)
11.2		• Незавершенное производство	(53)	1 093
11.3		• Материалы	(16)	(69)
11.4		• Выручка по выполненным этапам работ (счет 46)	84 801	(158 346)
11.5		• Расходы будущих периодов	(87)	(579)
11.6		• Оценочные обязательства и резервы	-	(2 877)
11.7		• Прочие	5	35
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	11 407	-
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(2 280)	-
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(2 280)	-
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет		-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(17 214)	(80)
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	(109 585)	(191 970)

Сумма начисления/умножения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/умножение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/умножения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/умножение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2017 и 2016 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2017 год)	186 044	(197 253)	(11 209)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	930 223	(986 265)	(56 042)
2.1	9.1	• Амортизация ОС	2 167	(1 536)	631
2.2	9.2	• Незавершенное производство	166 101	(224 652)	(58 551)
2.3	9.3	• Оценочные обязательства и резервы	171 032	(166 469)	4 563
2.4	9.4	• Резервы сомнительных долгов	401	(3 081)	(2 680)
2.5	9.5	• Материалы, в т.ч. неотфактурованные	518	(364)	154
2.6	9.6	• Прочие	4 840	(4 857)	(17)
2.7	9.7	• Убыток текущего периода	573 759	(573 759)	-
2.8	9.8	• Расходы будущих периодов	11 176	(11 324)	(148)
2.19	9.9	• Кредиторская задолженность	229	(223)	6
3	10	Изменение отложенные налоговые	(47 592)	63 661	16 069

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
		обязательств (стр.4х20% за 2017 год)			
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(237 962)	318 306	80 344
4.1	11.1	• Амортизация ОС	(5 894)	1 588	(4 306)
4.2	11.2	• Незавершенное производство	(8 001)	7 948	(53)
4.3	11.3	• Материалы	(163)	147	(16)
4.4	11.4	• Выручка по выполненным этапам работ (счет 46)	(171 559)	256 360	84 801
4.5	11.5	• Расходы будущих периодов	(87)	-	(87)
4.6	11.6	• Оценочные обязательства и резервы	(50 865)	50 865	-
4.7	11.7	• Прочие	(1 393)	1 398	5

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2016 год)	240 740	(230 024)	10 716
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 203 700	(1 150 120)	53 580
2.1	9.1	• Амортизация ОС	2022	(872)	1 150
2.2	9.2	• Незавершенное производство	271 017	(181 354)	89 663
2.3	9.3	• Оценочные обязательства и резервы	194 827	(217 344)	(22 517)
2.4	9.4	• Резервы сомнительных долгов	754	(16 020)	(15 266)
2.5	9.5	• Материалы, в т.ч. неотфактурованные	1 253	(1 113)	140
2.6	9.6	• Кредиторская задолженность	29	(29)	-
2.7	9.7	• Убыток текущего периода	719 967	(719 967)	-
2.8	9.8	• Выручка по выполненным этапам по незавершенным работам (сч.46)	5 363	(5 363)	-
2.9	9.9	• Расходы будущих периодов	5 953	(5 558)	395
2.10	9.10	• Прочие	2 533	(2 518)	15
3	10	Изменение отложенные налоговые обязательств (стр.4х20% за 2016 год)	(96 797)	64 023	(32 774)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(483 985)	320 115	(163 870)
4.1	11.1	• Амортизация ОС	(4 702)	1 575	3 127
4.2	11.2	• Незавершенное производство	(6 942)	8 035	(1 093)
4.3	11.3	• Материалы	(806)	737	69
4.4	11.4	• Выручка по выполненным этапам работ (счет 46)	(422 900)	264 554	158 346
4.5	11.5	• Расходы будущих периодов	(579)	-	579
4.6	11.6	• Оценочные обязательства и резервы	(47 132)	44 255	2 877
4.7	11.7	• Прочие	(924)	959	(35)

38. Кредиторская задолженность

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

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы, полученные в полном объеме с налогом на добавленную стоимость:

на 31 декабря 2017 г. 422 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 24 061 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 5 142 тыс. руб.

Сумма налога на добавленную стоимость в составе строки 1527 «Авансы полученные» составляет:

на 31 декабря 2017 г. 64 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 3 659 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 766 тыс. руб.

39. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2017 г.	2016 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	653 154	657 950
Расходы по аренде	97 675	96 794
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	6 029	7 615
Транспортные расходы	678	825
Расходы на рекламу	-	3 301
Сырье и материалы	45 568	51 990
Страховые взносы	160 785	166 750
Работы и услуги сторонних организаций	98 807	86 911
Налоги, сборы и прочие обязательные платежи	12 368	12 360
Амортизация	21 677	22 330
Страхование имущества, личное, в НПФ	97 143	62 092
Услуги связи	15 476	17 527
Услуги по программному обеспечению	14 037	16 215
Командировочные расходы	15 443	15 763
Иные управленческие расходы	24 173	30 483
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 263 013	1 248 906

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2017 г. 13 %
в 2016 г. 19 %

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

40. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2017 г.		2016 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Предоставление в пользование активов	5 742	720	6 626	1 976
Продажа МТР	142 971	143 081	23 888	24 202
Продажа иных активов	294	35	1 645	802
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	2 190	8 545	74 406	19 706
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам при оплате задолженности	1 905	-	17 076	-
Восстановление, изменение резервов (оценочных обязательств)	3 695	382	2 318	488
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	1 613	768	763	21
Сторно пеней и штрафов по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	12	-	-	1
Расходы социального характера	-	15 427	-	19 398
Прибыли и убытки прошлых лет	176	9 182	-	3 313
Содержание объектов непроизводственной сферы	-	13 361	2 727	15 515
Услуги кредитных учреждений	-	1 995	-	1 380
Доходы/расходы от принятия/списания активов, выявленных при инвентаризации	785	-	2 851	-
Расходы от списания МПЗ непроизводственного характера	-	19 348	-	1 097
Услуги, работы непроизводственного назначения	-	-	-	6 815
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	1 634	-	1 228
Доходы /расходы Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	67	695	73	607
Расходы от приостановления деятельности по вст. производству	-	10 059	-	-
Списание затрат по созданию программного комплекса по причине невозможности дальнейшего использования	-	17 633	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	1 118	3 461	194	521
НИОКР, не давшие положительного результата	-	439	-	-
Прочие	1 426	7 904	2 325	4 338
Итого прочие доходы/расходы	161 994	254 669	117 816	101 408

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2017 и 2016 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

41. Прибыль (убыток) на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(109 585)	(191 970)	19 764
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	57 814	57 814	57 814
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. руб.	(1,90)	(3,32)	0,34

В расчете базовой прибыли (убытка) на акцию не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

Общество не производило в 2017 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

42. Дочерние и зависимые общества

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку Общество контролируется ПАО «Газпром», которое не требует её составления.

АО «Газпром электрогаз»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

– Таблица 1 Дочерние общества АО «Газпром электрогаз»

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Доля участия на 31.12.2017 г., %	Доля участия на 31.12.2016 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2017 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2016 год, тыс. руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Электромонтаж»	100 %	3	Российская Федерация, 117419, Москва, ул.Винокурова, д.3	Сдача внаем движимого и недвижимого имущества	6	7	8
2	Акционерное общество «ЭЛЕКТРОЦИТ»	51 %	51 %	142324, Российская Федерация, Московская область, Чеховский район, д. Люторское, ул. Производственная, вл.1	Производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов, кроме ремонта	126 800	3 172	-

– В течение 2017 года доли участия АО «Газпром электрогаз» в уставных капиталах дочерних обществ ООО «Электромонтаж» и АО «ЭЛЕКТРОЦИТ» оставались без изменения.

– Таблица 2 Зависимые общества АО «Газпром электрогаз»

№ п/п	Наименование и организационно- правовая форма	Доля участия на 31.12.2017 г., %	Доля участия на 31.12.2016 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2017 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2017 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2016 год, тыс. руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное строительно-монтажное управление №58»	20 %	20 %	Россия, Московская область, г.Домледово, ул.Станционная, 28	Сдача в аренду недвижимого имущества	6	7	8
						14 398	4 597	696

43. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Операции с организациями Группы Газпром

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2017 г.	2016 г.
ПАО «Газпром»	997	26 065
Другие дочерние общества группы, всего, в т.ч.	8 058 815	1 748 376
ВНИИПИгаздобыча ОАО*	-	287
Газпром добыча Надым ООО	681 722	298 236
Газпром инвест ООО	440 501	68 119
Газпром комплектация ООО	837 069	106 441
Газпроектинжиниринг ОАО*	7 623	15 953
Газпром трансгаз Краснодар ООО	26 639	1 563
Газпром трансгаз Уфа ООО	15 340	-
Газпром трансгаз Ухта ООО	15 789	-
Газпром трансгаз Сургут ООО	49 957	-
Газпром трансгаз Волгоград ООО	29 439	-
Газпром центрремонт ООО	4 095 240	194 604
Газпром центрэнергогаз АО	1 018 175	821 423
Газпром энерго ООО	4 406	22 954
Оргэнергогаз ОАО*	-	1 668
Томскгазпром АО	-	15 566
Центргазэнергоремонт ООО*	140 061	128 795
Энергогаз ООО*	91 227	59 979
Газпром добыча Ноябрьск ООО	452 479	-
Ямалгазинвест ЗАО	-	3154
Газпром ПХГ ООО	140 552	176
Прочие организации группы (сумма выручки каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	12 596	9 644

Примечание: В расшифровке перечислены дочерние общества ПАО «Газпром», сумма выручки которым составила свыше 10,0 млн. руб. Сумма менее 10,0 млн. руб. по отдельным позициям указаны для сопоставления данных за 2017, 2016 г. по одному и тому же контрагенту.

* расшифровка указана по списку Обществ Группы Газпром Программного комплекса «БАЛАНС».

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

В отчетном году Обществом получены товары, работы, услуги производственного характера от следующих организаций Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2017 г.	2016 г.
Газпром добыча Ямбург ООО	6 197	7 225
Газпром Центрэнергогаз АО	-	3 435
Газпром добыча Надым ООО	2 919	3 434
Газпром трансгаз Сургут ООО	4 255	8 731
Газпром трансгаз Югорск ООО	36 638	41 579
Газпром трансгаз Ухта ООО	17 983	18 871
Газпром трансгаз Краснодар ООО	303	-
Газпром межрегионгаз ООО	-	1 998
Газпром межрегионгаз Вологда ООО	402	-
Газпром межрегионгаз Саратов ООО	299	-
Газпром энерго ООО	3 591	4 340
Газпром газавтотранс ПАО	29 004	32 017
Газэнергонадка ООО*	-	370
Оргэнергогаз ОАО*	187	2 596
УК Электрогаз ООО*	46 305	36 000
Центргазэнергоремонт ООО	-	36 000
Газпром СтройГЭК Салават АО	138 524	8
Газпромтранс ООО	5 192	4 231
Газпром добыча Оренбург ООО	249	-
Газпром добыча Уренгой ООО	312	-
Газпром Персонал ООО	4 012	-
Газпром связь ООО	1 140	-
Газпром телеком ООО	1 796	-
Тюменская энергосбытовая компания АО	830	-
ПРОЧИЕ организации группы (сумма задолженности каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	7 525	30 810
Всего	307 663	227 406

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

66

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
ПАО «Газпром»	-	-	-	-	27 040	-
Другие дочерние общества группы ВСЕГО, в т.ч.	-	-	-	3 787 792	970 019	810 712
ВНИИгаздобыча ОАО*	-	-	-	-	338	2 053
Газпром добыча Надым ООО	-	-	-	803 874	340 301	1 027
Газпром добыча Оренбург ООО	-	-	-	-	28	31
Газпроектинжиниринг ОАО*	-	-	-	8 995	9 447	81 388
Газпром трансгаз Краснодар ООО	-	-	-	15 019	6 637	12 515
Газпром инвест ООО	-	-	-	490 570	78 118	13 464
Газпром инвест Юг ООО	-	-	-	-	-	920
Газпром центрремонт ООО	-	-	-	1 194 179	229 632	364 948
Газпром комплектация ООО	-	-	-	450 224	130 880	-
Газпром энерго ООО	-	-	-	7021	21 903	-
Оргэнергогаз ОАО*	-	-	-	-	12 833	34 959
Газпром центрэнергогаз АО	-	-	-	376 299	84 227	212 751
Центрэнергогазремонт ОАО	-	-	-	58 482	14 770	62 106
Энергогаз ООО*	-	-	-	221 158	27 451	-
Ямалгазинвест ЗАО	-	-	-	-	3 528	9 234
Газпром ПХГ	-	-	-	39 184	-	-
Газпром трансгаз Волгоград ООО	-	-	-	30 213	-	-
Газпром трансгаз сургут ООО	-	-	-	58 950	-	-
Газпром трансгаз Ухта ООО	-	-	-	18 631	-	-
ПРОЧИЕ организации группы (сумма задолженности каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	-	-	-	14 993	9 926	15 316
Всего, внутригрупповая задолженность	-	-	-	3 787 792	997 059	810 712

67

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
ПАО «Газпром»	-	-	-	20	-	-
Другие дочерние общества группы ВСЕГО, в т.ч.	-	-	-	140 196	80 874	71 214
Газпром трансгаз Югорск ООО	-	-	-	5 915	1 787	3 617
Газпром трансгаз Ухта ООО	-	-	-	3 068	1 108	2 097
Газэнергоналадка ООО*	-	-	-	-	437	45 053
Газпром энерго ООО	-	-	-	8	101	131
Газпром центрремонт ООО	-	-	-	5	50	3 247
Газпром центрэнергогаз АО	-	-	-	735	271	9 902
Оргэнергогаз ОАО*	-	-	-	-	1 143	150
Энергогаз ООО*	-	-	-	120 807	68 093	-
ПРОЧИЕ организации группы (сумма задолженности каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	-	-	-	9 658	7 884	7 017
Всего, внутригрупповая зadолженность	-	-	-	140 216	80 874	71 214

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основными, дочерними и зависимыми обществами организации.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам*	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам**	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам*	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам**
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	8 060 174	5 862 557	3 278 363	6 680 449	1 636 162	364 570
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 995 599	5 861 253	3 278 177	6 410 476	1 576 847	307 228
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	3 195	653	186	9 997	-	585
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления:	61 380	641	-	259 976	59 315	-
4131	от продажи иного имущества	5 458	24	-	15 646	-	-
4132	выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	359	-	-	20 328	-	-
4134	безвозмездно	-	-	-	-	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	-	-	-	93 450	-	-
4159	прочие поступления	55 563	617	-	130 462	59 315	56 757
4120	Платежи - всего	(7 981 220)	(324 687)	(419 965)	(6 926 008)	(315 104)	(374 774)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(5 468 149)	(317 212)	(416 028)	(4 262 801)	(306 535)	(371 115)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 324 220)	-	-	(1 452 900)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(126 970)	-	-	(126 285)	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(20 339)	-	-	(17 669)	-	-
4129	прочие платежи:	(1 041 542)	(7 475)	(3 937)	(1 066 353)	(8 569)	(3 659)
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	(407 945)	-	-	(425 800)	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(212 319)	-	-	(224 491)	-	-
4145	на выдачу авансов	(29 792)	(5 479)	(3 757)	(22 375)	(4 176)	(245)
4146	потери от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	(20 753)	-	-	-	-	-
4199	прочие выплаты	(370 733)	(1 996)	(180)	(393 687)	(4 393)	(3 414)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	78 954	5 537 870	2 858 768	(245 559)	1 321 058	(10 204)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам*	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам**	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам*	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам**
4210	Поступления - всего	3 085	-	1 049	2 182	-	542
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	40	-	-	292	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог.	1 049	-	1 049	542	-	542
4219	прочие поступления:	1 996	-	-	1 348	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	1 996	-	-	1 348	-	-
4220	Платежи - всего	(80 656)	-	(2 911)	(45 148)	-	-
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеоборот. активов	(68 413)	-	(2 467)	(34 529)	-	-
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	-	-	-
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	-	-	-
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	(12 243)	-	(444)	(10 619)	-	-
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по капитальному строительству	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(12 243)	-	(444)	(6 466)	-	-
4249	на прочие выплаты	-	-	-	(4 153)	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(77 571)	-	(1 862)	(42 966)	(0)	542
4301	Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
4310	Поступления - всего	46 400	-	-	469 102	-	-
4311	получение кредитов и займов	46 400	-	-	469 100	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, уведомления долей участия	-	-	-	-	-	-

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществам*	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам**	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним группам обществам*	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам**
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	2	-	-
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(5)	-	-	(1 964)	(1 186)	(1 127)
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли	(5)	-	-	(1 964)	(1 186)	(1 127)
4323	в пользу собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	-	-	-	-	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг	-	-	-	-	-	-
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4349	на прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	46 395	-	-	467 138	(1 186)	(1 127)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	47 778	5 537 870	2 856 536	178 613	1 319 872	(10 789)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	197 120	-	-	18 507	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	244 898	-	-	197 120	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

* По графам 4 и 7 включены денежные потоки между Внутригрупповыми Обществами, согласно списку Программного комплекса «БАЛАНС».

** Для целей составления данной таблицы по графам 5 и 8 считается основным Обществом ООО «Газпром центрремонт».

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Операции с прочими связанными сторонами

	Организационно-правовая форма Наименование	Характер отношений
1	ООО «Электромонтаж»	Контролируется Обществом, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале составляет более 50%.
2	АО «ЭЛЕКТРОЩИТ»	Контролируется Обществом, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале составляет более 50%.
3	ООО «УК «Электрогаз»	Осуществляет функции единоличного исполнительного органа
4	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное строительно-монтажное управление №58»	Доля участия 20 % от уставного капитала

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2017 г.	2016 г.
ООО «Электромонтаж»	203	203
АО «Электрощит»	2 613	739
ООО «УК «Электрогаз»	870	347
Всего:	3 686	1 289

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2017 г.	2016 г.
ООО «ССМУ №58»	9 285	10 078
ООО «Электромонтаж»	65 730	56 978
АО «Электрощит»	583 103	341 447
ООО «УК «Электрогаз»	46 305	36 000
Всего:	704 423	444 503

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
ООО «Электромонтаж»	-	-	-	4 454	290	1 518
АО «Электрощит»	-	-	-	-	-	943
ООО «УК «Электрогаз»	-	-	-	257	-	-
ООО «ССМУ №58»	-	-	-	-	-	-
Всего:	-	-	-	4 710	290	2 461

12

АО «Газпром электрогаз»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.
ООО ССМУ №58				185	223	313
ООО «Электромонтаж»	-	-	-	26 645	14 101	3 378
АО «Электронит»	-	-	-	407 306	142 953	151 115
ООО «УК «Электрогаз»	-	-	-	7552	-	-
Всего:	-	-	-	441 688	157 277	154 806

В 2017 году не списывалась дебиторская задолженность по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию.

44. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице управляющей организации «УК «Электрогаз», заместителей руководителя, членов совета директоров, прочих должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Согласно п. 7.1 Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (Генерального директора) АО «Газпром электрогаз» Управляющей организации №2 УК от 31.10.2015 общая стоимость услуг Управляющей организации составляет 3 540 000 (три миллиона пятьсот сорок тысяч) рублей в месяц (в том числе НДС 18%), а по окончании финансового года Управляющей организации выплачивается дополнительное вознаграждение в размере 10 (Десяти) процентов от прибыли сверх запланированной по итогам работы Общества за год.

Согласно п. 2.1. Положения о порядке определения размера вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Дочернего открытого акционерного общества «Электрогаз» Открытого акционерного общества «Газпром» общая сумма вознаграждения всех членов Совета директоров не может превышать 50 процентов от суммы, направляемой на выплату дивидендов акционерам Общества.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, представлена в таблице:

АО «Газпром электрогаз»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

		тыс. руб.	
		2017 г.	2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	85 667	83 240
2	а) краткосрочные вознаграждения;	85 667	83 240
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	-

Краткосрочные вознаграждения руководителей организации в таблице сформированы показателем:

- общая стоимость услуг Управляющей организации в соответствии с договором №2УК от 30.10.2015 г.;

- оплата труда за отчетный период, материальная помощь и прочие выплаты социального характера, согласно трудовому и коллективному договору, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Дополнительное вознаграждение в размере 10 (десяти) процентов от прибыли сверх запланированной по итогам работы Общества за год Управляющей организации в 2017 году не выплачивались.

45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 208 234 тыс. руб., а также величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости оценочного обязательства – 382 тыс. руб.

Оценочные обязательства в связи с экологической деятельностью не создавались.

7/1

46. Учет договоров строительного подряда

В 2017 году Общество осуществляло строительство по договорам строительного подряда.

тыс. руб. без НДС

Наименование показателя	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
<i>По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде (суммарно по всем договорам)</i>		
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)	160 785	438 006
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом, отличным от способа «по мере готовности»)	4 947 335	3 125 626
<i>По договорам, не завершённым на отчетную дату (в разрезе договоров, удельный вес начисленной, но не предъявленной выручки по которым превышает или равен 10 % в общей сумме указанной выручки)</i>		
<i>Общая сумма понесенных расходов*, в том числе:</i>		
ЦЭГ-531н0570 от 31.12.14г.	-	377 937
ЭГ-СП-НС-114/278.15 от 10.12.2015 г.	-	67 034
80-09С от 16.04.2016 г.	170 777	40 788
01-07/2016-НГКХ-ПНР от 01.07.2016г.	6 266	-
Прочие	57 304	46 833
<i>Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков**, в том числе:</i>		
ЦЭГ-531н0570 от 31.12.14г.	-	134 266
80-09С от 16.04.2016 г.	35 439	65 727
01-07/2016-НГКХ-ПНР от 01.07.2016г	9 472	-
Прочие	(5 381)	50 783
<i>Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков</i>		
<i>Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков работы, в том числе:</i>		
80-09С от 16.04.2016 г.	59 467	77 622
ЭГ-СП-НС-114/278.15 от 10.12.2015 г.	-	39 075
ЦЭГ-531н0570 от 31.12.14 г.	-	19 991
01-07/2016-НГКХ-ПНР от 01.07.2016 г.	15 738	15 738
Прочие	40 392	46 476

* Указывается общая сумма по договору за весь период осуществления строительства.

** Для целей настоящего раскрытия финансовым результатом по договору признается разница между выручкой и расходами по договору без учета общехозяйственных расходов, распределение которых осуществляется согласно Учетной политике Общества.

47. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления,

АО «Газпром электрогаз»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития приводится на официальном сайте Общества.

48. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

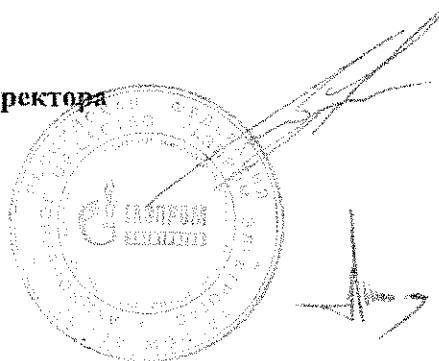
Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2018 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2018 г.

19 марта 2018 года.

**Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
АО «Газпром электрогаз»**
По доверенности №2 от 01.01.2018г.

**Главный бухгалтер
АО «Газпром электрогаз»**



А.А. Давыдов

Ю.Н. Стащук