

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В**  
**ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 г.**  
**АО «Газпром электрогаз»**

<b>I. Общие сведения.....</b>	<b>2</b>
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
<b>II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....</b>	<b>5</b>
6. Основа составления .....	5
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	6
9. Нематериальные активы.....	6
10. Результаты исследований и разработок.....	7
11. Основные средства .....	7
12. Финансовые вложения.....	9
13. Прочие внеоборотные активы .....	9
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.....	14
23. Признание доходов (выручки).....	15
24. Признание расходов .....	16
25. Учет договоров строительного подряда .....	17
26. Изменения в учетной политике .....	18
<b>III. Раскрытие существенных показателей.....</b>	<b>18</b>
27. Основные средства .....	18
Основные средства, полученные в аренду.....	18
Основные средства, передаваемые 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 .....	20
33. Прочие оборотные активы.....	21
34. Капитал и резервы .....	22
35. Кредиты и займы.....	23
36. Информация, связанная с использованием денежных средств .....	23
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 .....	42
45. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	43
46. Учет договоров строительного подряда .....	43
47. Риски хозяйственной деятельности.....	44
48. Информация об инновациях и модернизации производства .....	44

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 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: 141112, Московская область, Щелковский район, г. Щелково, ул. Московская, д.1, помещ.98. 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 2018 год.

Количество привилегированных акций АО «Газпром электрогаз», зарегистрированных в реестре акционеров АО «Газпром электрогаз» на имя номинального держателя: 9 154.

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

ИНН: 2310013155, КПП: 772701001, 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 31.12.2018 года Общество имело в своем составе 13 территориально обособленных структурных подразделений (филиалов):

п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1.	Филиал «Афинэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский район, п. Афинский, ул. Шоссейная, 33
2.	Филиал «Кубаньэлектрогаз»	353235, Краснодарский край, Северский район, п. Афинский, 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. Елшанская, 5
9.	Филиал «Сервисэлектрогаз»	353241, Краснодарский край, Северский район, п. Афинский, 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. Рашилевская, 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 «Афинэлектрогаз»;
- 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» - Савельев Андрей Петрович.

#### Совет директоров Общества:

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

Васильев Николай Вячеславович – начальник Управления ПАО «Газпром»;

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

Давыдов Алексей Александрович – Заместитель Генерального директора по экономике и финансам АО «Газпром электрогаз»;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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

Наумец Анатолий Евгеньевич – Генеральный директор ООО «Вега-ГАЗ»;

Шаповало Анатолий Антонович – Начальник Управления ПАО «Газпром».

**Ревизионная комиссия:**

Бикулов Валим 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:

- 2 119 человек в 2018 году;
- 2 137 человек в 2017 году;
- 2 392 человека в 2016 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 2018 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 29.12.2017 года № 311.

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, 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 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,8668	63,8111

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. № 26н, 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 средств. В случае несущественности прочих расходов (менее 5% от первоначальной

# АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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 оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

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 отчетных 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 «Афипэлектрогаз»).

## 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, возникающая 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;
- 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).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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 заимодавцев 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 2018 году в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- на гарантийный ремонт (расширенные гарантии) 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 среднечасовой заработной платы.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Вышеуказанные оценочные обязательства в 2018 году признаются на конец отчетного года (налогового периода).

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существования 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 2018 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 разнице 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
- Доходы от сторно 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.)
- 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 2018 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 2018 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».

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения. Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов (заработной 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 2018 год были внесены изменения по отражению в учете оценочных обязательств по предоставлению расширенной (дополнительной) гарантии реализованной продукции, на которую истек гарантийный срок.

**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 2018 года Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2018 г. 100 590 тыс. руб.  
в 2017 г. 4 519 тыс. руб.  
в 2016 г. 200 180 тыс. руб.

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

в 2018 г. 234 173 тыс. руб.  
в 2017 г. 34 740 тыс. руб.  
в 2016 г. 247 548 тыс. руб.

***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 2018 года Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2018 г. 0 тыс. руб.  
в 2017 г. 404 тыс. руб.  
в 2016 г. 10 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

## 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 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Незавершенное строительство	30 678	14 105	13 666
Незавершенные вложения в основные средства	1 282	7 736	12 521
Итого	31 960	21 841	26 187

## 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.

В строке 1211 «Сырьё, материалы и другие аналогичные ценности» бухгалтерского баланса отражены:

	тыс. руб.		
Наименование статьи	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Сырьё и материалы	584 466	406 496	509 143
Полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	96 255	82 037	54 543
Топливо	2 330	1 509	2 354
Тара и тарные материалы	40	41	41
Запасные части	961	1 160	1 571
Прочие материалы	3 586	2 756	2 293
Материалы, переданные в переработку на сторону	-	1 558	269
Строительные материалы	285	480	355
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	22 503	20 847	18 369
Итого	710 426	516 884	588 938

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие 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 2018 г. 1 626 тыс. руб.  
на 31 декабря 2017 г. 50 326 тыс. руб.  
на 31 декабря 2016 г. 3 187 тыс. руб.

# АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

## 30. Расходы будущих периодов

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

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	-	-	-	-	-	1
Затраты на приобретение программного обеспечения	24 131	48 309	28 831	4744	47 982	2 112
Прочие	27 479	13 062	34 107	4 458	10 270	5 395
ИТОГО	51 610	61 371	62 938	9 202	58 252	7 507

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 2018 г. 289 тыс. руб.  
на 31 декабря 2017 г. 946 тыс. руб.  
на 31 декабря 2016 г. 2 462 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».

**АО «Газпром электрогаз»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

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

на 31 декабря 2018 г. 35 193 тыс. руб.  
на 31 декабря 2017 г. 32 391 тыс. руб.  
на 31 декабря 2016 г. 23 829 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2018 г. 1 808 тыс. руб.  
на 31 декабря 2017 г. 569 тыс. руб.  
на 31 декабря 2016 г. 287 тыс. руб.

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

	тыс. руб.		
Вид задолженности	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Задолженность персонала по расчетам с Обществом	1 172	804	6 262
Задолженность персонала по оплате труда	-	7	514
Задолженность по расчетам с подотчетными лицами	1 320	2 495	2 159
Переплата по налогам и сборам	18 800	16 347	32 176
Переплата по страховым взносам	23 007	18 448	11 349
Прочая дебиторская задолженность	35 443	125 842	76 616
В т.ч. аренда	719	843	1 289
страхование	2 559	2 178	4 133
услуги комиссионера (агента)	20 169	106 584	62 648
прочие дебиторы	11 996	16 237	8 546
Итого	79 742	163 943	129 076

### **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 2018 г. 250 511 тыс. руб.  
на 31 декабря 2017 г. 115 597 тыс. руб.  
на 31 декабря 2016 г. 242 525 тыс. руб.

## АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

### 34. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Уставный капитал составляет 77 тыс. 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:	-	-	-	-
Прочие	11 011	11 011	12 571	12 571
ИТОГО:	57 814	57 814	19 272	19 272

По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2018 года величина уставного капитала не изменилась.

#### Добавочный капитал

Изменение значения строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» в течение 2017 года и 2018 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 2017 г        0    тыс. руб.  
за 2016 г        0    тыс. руб.  
за 2015 г 2 004   тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующая задолженность в сумме 131 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1529 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

# АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

## 35. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб

	Кредиты	Займы
в 2018 г.	6 109 600	
в 2017 г.	4 936 100	-
в 2016 г.	6 670 600	-

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

тыс. руб.

	Кредиты	Займы
в 2018 г.	(6 228 600)	
в 2017 г.	(4 889 700)	-
в 2016 г.	(6 201 500)	-

тыс. руб.

Кредиторы/ Займоданцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.16 г.
Кредиторы:					
АО «Газпромбанк»	Руб.	31.05.2019	1 146 500	1 265 500	1 219 100
Итого:			1 146 500	1 265 500	1 219 100
В том числе со сроком погашения до 1 года			1 146 500	1 265 500	1 219 100

Процентные ставки варьировались:

проценты

	2018 г	2017 г	2016 г
По краткосрочным кредитам	от 9,25 до 10,25	от 9,75 до 12,0	от 12,0 до 13,5

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

## 36. Информация, связанная с использованием денежных средств

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

тыс.руб.

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом.	153 500	34 500	80 900

**АО «Газпром электрогаз»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

**Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие перечисления»**

тыс.руб.

	2018 год	2017 год
<b>Прочие поступления</b>	<b>1 438 955</b>	<b>61 380</b>
Поступление от продажи иного имущества	75 821	5 458
Авансы полученные	376	359
Расчеты с заказчиками через ООО «Газпром центрремонт».	1 337 066	-
Возврат из внебюджетных фондов	12 617	8 732
Возврат налоговых платежей	1 392	27 720
	-	
Возврат денежных средств от контрагентов	2 569	8 741
Расчеты по претензиям, страховым возмещениям	-	3 901
Прочие поступления	9 114	6 469
<b>Прочие перечисления</b>	<b>(1 105 927)</b>	<b>(1 041 542)</b>
Авансы выданные	(30 914)	(29 792)
Перечисления во внебюджетные фонды	(447 380)	(407 945)
Перечисления негосударственным пенсионным фондам	(29 818)	(60 054)
Перечисление налоговых платежей	(227 333)	(212 319)
Оплата НДС (свернуто)	(24 022)	(20 753)
Перечисление по договорам ДМС	(14 178)	(31 373)
Перечисление страховым организациям	(23 716)	(12 102)
Перечисление подотчетных сумм	(188 755)	(150 837)
Прочие	(119 811)	(116 367)

### **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:

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год			За 2017 год		
		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	(198 577)	-	(198 577)	(94 951)	-	(94 951)
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(39 715)	-	(39 715)	(18 991)	-	(18 991)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	27 947	-	27 947	(11 209)	-	(11 209)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(26 330)	-	(26 330)	16 069	-	16 069
2410	Текущий налог на прибыль	-	X	-	(2 280)	X	(2 280)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	(30)	-	(30)	(17 214)	-	(17 214)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	(196 990)	-	(196 990)	(109 585)	-	(109 585)
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	38 098	-	38 098	16 411	-	16 411

## АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 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 2018 год следующие показатели:

Таблица 2			тыс. руб.	
№ п/п	№ строк и форм ы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	(198 577)	(94 951)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20% за 2018 год, стр.1х20% за 2017 год)	(39 715)	(18 991)
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:</b>	38 098	16 411
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20% за 2018 год, стр.5х20% за 2017 год)	38 504	16 656
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	192 520	83 280
5.1		• Социальные выплаты	24 746	41 699
5.2		• Отчисления профкому	6 230	6 495
5.3		• Амортизация ОС	74	79
5.4		• Расходы, принимаемые с ограничением в НУ	19	367
5.5		• Расходы, не связанные с основной деятельностью	3 003	2 210
5.6		• Списание задолженности (дебиторской)	12	12
5.7		• Прибыль/убыток прошлых лет	567	5 305
5.8		• НДС не возмещаемый из бюджета	2 338	1 634
5.9		• Списание ТМЦ непроизводственного назначения	-	17 548
5.10		• Убыток НУ текущего года	142 506	-
5.11		• Затраты на аннулированные производственные заказы	-	2 796
5.12		• Прочие расходы	13 025	5 135
6		<b>Постоянные налоговые активы (стр.7х20% за 2018 год, стр.7х20% за 2017 год)</b>	406	245
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	2 030	1 224
7.1		• Дивиденды	641	1 049
7.2		• Прочие расходы	1 389	175
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов (стр.9х20% за 2018 год, стр.3х20% за 2017 год)</b>	27 947	(11 209)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	139 735	(56 042)
9.1		• Амортизация ОС	1 342	631
9.2		• Незавершенное производство	94 869	(58 551)
9.3		• Оценочные обязательства и резервы	39 176	4 563
9.4		• Резервы сомнительных долгов	456	(2 680)
9.5		• Материалы, в т.ч. неотфактурованные	(264)	154
9.6		• Прочие	4 156	(159)

## АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

№ п/п	№ строк и форм ы № 2	Наименование статьи/показатели	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 11х20% за 2018 год, стр. 11х20% за 2017 год)	(26 330)	16 069
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(131 650)	80 344
11.1		• Амортизация ОС	(2 613)	(4 306)
11.2		• Незавершенное производство	(15)	(53)
11.3		• Материалы	98	(16)
11.4		• Выручка по выполненным этапам работ (счет 46)	(128 690)	84 801
11.5		• Расходы будущих периодов	(158)	(87)
11.6		• Оценочные обязательства и резервы	(270)	-
11.7		• Прочие	(2)	5
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	(30)	(17 214)
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	(196 990)	(109 585)

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2018 и 2017 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2018 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)	187 229	(159 282)	27 947
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	936 143	(796 408)	139 735
2.1	9.1	• Амортизация ОС	2 324	(982)	1 342
2.2	9.2	• Незавершенное производство	394 112	(299 243)	94 869
2.3	9.3	• Оценочные обязательства и резервы	224 516	(185 340)	39 176
2.4	9.4	• Резервы сомнительных долгов	818	(362)	456
2.5	9.5	• Материалы, в т.ч. неотфактурованные	353	(617)	(264)
2.6	9.6	• Прочие	6223	(2067)	4156
2.7	9.7	• Убыток текущего периода	307 797	(307 797)	-

**АО «Газпром электрогаз»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.**

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
3	10	<b>Изменение отложенные налоговые обязательств (стр.4х20% за 2017 год)</b>	(121 275)	94 945	(26 330)
4	11	<b>Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:</b>	(606 373)	474 723	(131 650)
4.1	11.1	• Амортизация ОС	(5 510)	2 897	(2 613)
4.2	11.2	• Незавершенное производство	(10 270)	10 255	(15)
4.3	11.3	• Материалы	(126)	224	98
4.4	11.4	• Выручка по выполненным этапам работ (счет 46)	(541 277)	412 587	(128 690)
4.5	11.5	• Расходы будущих периодов	(158)	-	(158)
4.6	11.6	• Оценочные обязательства и резервы	(47 964)	47 694	(270)
4.7	11.7	• Прочие	(1 068)	1 066	(2)

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 1	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	<b>Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20% за 2017 год)</b>	186 044	(197 253)	(11 209)
2	9	<b>Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:</b>	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	• Кредиторская задолженность	229	(223)	6
2.7	9.7	• Убыток текущего периода	573 759	(573 759)	-
2.9	9.9	• Расходы будущих периодов	11 176	(11 324)	(148)
2.10	9.10	• Прочие	4 840	(4 857)	(17)
3	10	<b>Изменение отложенные налоговые обязательств (стр.4х20% за 2017 год)</b>	(47 592)	63 661	16 069
4	11	<b>Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:</b>	(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

### 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 2018 г	803 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г	422 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г	24 061 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2018 г.	119 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	64 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г.	3 659 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 по управленческим расходам в разрезе статей затрат.

Вид расхода по обычным видам деятельности	Тыс.руб.	
	2018 г.	2017 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	656 155	653 154
Расходы по аренде	70 579	97 675
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	6 032	6 029
Транспортные расходы	1 459	678
Сырье и материалы	49 084	45 568
Страховые взносы	169 901	160 785
Работы и услуги сторонних организаций	103 937	98 807
Налоги, сборы и прочие обязательные платежи	12 238	12 368
Амортизация	22 570	21 677
Страхование имущества, личное, в НПФ	49 870	97 143
Услуги связи	15 319	15 476
Услуги по программному обеспечению	14 980	14 037
Командировочные расходы	13 787	15 443
Иные управленческие расходы	22 992	24 173
<b>ИТОГО Управленческие расходы</b>	<b>1 208 903</b>	<b>1 263 013</b>

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2018 г. 13 %  
в 2017 г. 13 %.

**АО «Газпром электрогаз»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

**40. Прочие доходы и расходы**

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Предоставление в пользование активов	5 763	2 443	5 742	720
Продажа МТР	4 303	3 833	142 971	143 081
Продажа иных активов	1 342	610	294	35
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	15 829	24 153	2 190	8 545
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам при оплате задолженности	15 829	-	1 905	-
Восстановление, изменение резервов (оценочных обязательств)	7 700	223	3 695	382
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	339	105	1 613	768
Сторно пеней и штрафов по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	33	-	12	-
Расходы социального характера	-	17 028	-	15 427
Прибыли и убытки прошлых лет	3	752	176	9 182
Содержание объектов непроизводственной сферы	-	12 376	-	13 361
Услуги кредитных учреждений	-	3 956	-	1 995
Доходы/расходы от принятия/списания активов, выявленных при инвентаризации	543	351	785	-
Расходы от списания МПЗ непроизводственного характера	-	5 574	-	19 348
Услуги, работы непроизводственного назначения	-	1 500	-	1 667
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	2 313	-	1 634
Доходы /расходы Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 027	82	67	695
Расходы от приостановления деятельности по всп. производству	-	7	-	10 059
Списание затрат по созданию программного комплекса по причине невозможности дальнейшего использования	-	-	-	17 633
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	157	13	1 118	3 461
НИОКР, не давшие положительного результата	-	-	-	439
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	5 379	16 760	106	30
Прочие	3 099	6 799	3 225	6 207
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>45 517</b>	<b>98 878</b>	<b>161 994</b>	<b>254 669</b>

тыс. руб.

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

#### **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	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(196 990)	(109 585)	(191 970)
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.	(3,41)	(1,90)	(3,32)

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

Общество не производило в 2018 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 2018 год.

– Таблица 1 Дочерние общества АО «Газпром электрогаз»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2018 г., %	Доля участия на 31.12.2017 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2018 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2017 год, тыс. руб.
1	Общество с ограниченной ответственностью «Электромонтаж»	100 %	3	4	5	6	7	8
				Российская Федерация, 117449, Москва, ул. Винокурова, д.3	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	55 379	135	-

– В течение 2018 года доли участия АО «Газпром электрогаз» в уставном капитале дочернего общества ООО «Электромонтаж» оставались без изменений.

Таблица 2 Зависимые общества АО «Газпром электрогаз»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2018 г., %	Доля участия на 31.12.2017 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Чистая прибыль за 2018 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2017 год, тыс. руб.
1	Акционерное общество «ЭЛЕКТРОЦИТ»	41%	3	4	5	6	7	8
			51 %	142324, Российская Федерация, Московская область, Чеховский район, д. Лютерское, ул. Производственная, вл.1	Производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов, кроме ремонта	139 262	541	28
2	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированное строительно-монтажное управление №58»	20 %	20 %	Россия, Московская область, г. Домодедово, ул. Станционная, 28	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	11 953	1 074	613

– Изменение доли участия АО «Газпром электрогаз» в уставном капитале Акционерного общества «ЭЛЕКТРОЦИТ» состоялось 08.06.2018 года.

64

### 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

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2018 г.	2017 г.
ПАО «Газпром»	4 132	997
Другие дочерние общества группы, всего, в т.ч.	8 594 165	8 058 815
Газпром комплектация ООО	1 895 379	837 069
Газпром трансгаз Югорск ООО	926 939	-
Газпром трансгаз Ухта ООО	872 611	15 789
Газпром добыча Ноябрьск ООО	797 902	681 722
Газпром центрремонт ООО	500 907	4 095 240
Газпром трансгаз Санкт-Петербург ООО	396 250	-
Газпром трансгаз Сургут ООО	389 722	49 957
Газпром центрэнергогаз АО	346 081	1 018 175
Газпром трансгаз Томск ООО	290 129	-
Газпром трансгаз Нижний Новгород ООО	205 257	-
Газпром ПХГ ООО	186 305	140 552
Газпром трансгаз Москва ООО	185 655	1 688
Газпром добыча Ямбург ООО	185 603	-
Газпром трансгаз Краснодар ООО	138 181	26 639
Газпром трансгаз Самара ООО	134 637	-
Газпром трансгаз Саратов ООО	133 473	-
Газпром трансгаз Чайковский ООО	129 874	9 371
Газпром добыча Астрахань ООО	124 511	-
Газпром добыча Уренгой ООО	119 384	-
Газпром трансгаз Ставрополь ООО	100 115	-
Газпром добыча Ноябрьск ООО	97 740	452 479
Газпром инвест ООО	89 415	440 501
Газпром трансгаз Екатеринбург ООО	85 522	-
Газпром трансгаз Волгоград ООО	79 772	29 439
Центрэнергогазремонт ООО*	48 818	140 061
Газпром трансгаз Казань ООО	44 705	500
Газпром трансгаз Уфа ООО	42 586	15 340
Газпром добыча Краснодар ООО	27 595	-
Газпром энерго ООО	1 663	4 406
Газпроектинжиниринг ОАО*	997	7 623
Энергогаз ООО*	-	91 227
Прочие организации группы (сумма выручки каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	16 437	1 037

## АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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 2018, 2017 г. по одному и тому же контрагенту.

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

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)	
	2018 г.	2017 г.
ПАО Газпром	2 750	-
Газпром СтройТЭК Салават АО	125 103	138 524
Газпром спецгазотранс ПАО	30 443	29 004
Газпром трансгаз Югорск ООО	25 067	36 638
Газпром трансгаз Ухта ООО	24 700	17 983
Газпромнефть-корпоративные продажи ООО	22 787	14 607
Газпромнефть-смазочные материалы ООО	17 712	-
Научный-6 ООО	17 503	-
Газпром Центрэнергогаз АО	14 398	-
Газпром добыча Ямбург ООО	9 662	6 197
Газэнергосеть розница ООО	7 735	-
Газпром трансгаз Сургут ООО	5 384	4 255
Газпромтранс ООО	5 166	5 192
Газпром Персонал ООО	4 744	4 012
Газпром добыча Надым ООО	3 404	2 919
Тюменская энергосбытовая компания АО	2 070	830
Газпром телеком ООО	1 832	1 796
Газпром энерго ООО	1 669	3 591
Газпром связь ООО	1 140	1 140
Газпром межрегионгаз Вологда ООО	438	402
Газпром центрремонт ООО	361	-
Газпром межрегионгаз Саратов ООО	359	299
Газпром добыча Уренгой ООО	344	312
Газпром оргэнергогаз АО*	253	187
Газпром добыча Оренбург ООО	234	249
Газпром трансгаз Краснодар ООО	2	303
ПРОЧИЕ организации группы (сумма задолженности каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб. )	7 876	7 525
Всего	333 136	275 965

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

## АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 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 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ПАО «Газпром»	-	-	-	4 670	-	27 040
Другие дочерние общества группы ВСЕГО, в т.ч.	-	-	-	2 615 406	3 787 792	970 019
Газпром трансгаз Екатеринбург ООО	-	-	-	11 387	-	-
Газпром добыча Саратов ООО	-	-	-	62 974	-	-
Газпром добыча Ямбург ООО	-	-	-	16 831	-	-
Газпром трансгаз Москва ООО	-	-	-	110 466	-	-
Газпром трансгаз Н. южный Новгород ООО	-	-	-	26 490	-	-
Газпром трансгаз Санкт-Петербург ООО	-	-	-	62 499	-	-
Газпром трансгаз Ставрополь ООО	-	-	-	13 054	-	-
Газпром трансгаз Самара ООО	-	-	-	31 311	-	-
Газпром трансгаз Томск ООО	-	-	-	31 520	-	-
Газпром трансгаз Югорск ООО	-	-	-	112 268	-	-
Газпром трансгаз Чайковский ООО	-	-	-	23 908	-	-
ВНИИгаздобыча ОАО*	-	-	-	-	-	338
Газпром добыча Астрахань ООО	-	-	-	146 923	-	-
Газпром добыча Надым ООО	-	-	-	339 741	803 874	340 301
Газпром добыча Ноябрьск ООО	-	-	-	22 768	-	-
Газпром добыча Оренбург ООО	-	-	-	-	-	28
Газпроектинжиниринг ОАО*	-	-	-	-	8 995	9 447
Газпром трансгаз Краснодар ООО	-	-	-	47 394	15 019	6 637
Газпром инвест ООО	-	-	-	74 431	490 570	78 118
Газпром центрремонт ООО	-	-	-	571 161	1 194 179	229 632
Газпром комплектация ООО	-	-	-	20 448	450 224	130 880
Газпром энерго ООО	-	-	-	3	7 021	21 903
Газпром оргэнергогазАО*	-	-	-	-	-	12 833
Газпром центрэнергогаз АО	-	-	-	116 693	376 299	84 227
Центргазэнергоремонт ОАО	-	-	-	28 463	58 482	14 770
Энергогаз ООО*	-	-	-	100 350	221 158	27 451

## АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
Ямалгазинвест ЗАО	-	-	-	-	-	3 528
Газпром ПХГ	-	-	-	103 349	39 184	-
Газпром трансгаз Волгоград ООО	-	-	-	34 185	30 213	-
Газпром трансгаз Сургут ООО	-	-	-	201 501	58 950	-
Газпром трансгаз Ухта ООО	-	-	-	282 882	18 631	-
ПРОЧИЕ организации группы (сумма задолженности каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	-	-	-	22 406	14 993	9 926
Всего, внутригрупповая задолженность	-	-	-	2 620 076	3 787 792	997 059

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 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ПАО «Газпром»	-	-	-	440	20	-
Другие дочерние общества группы ВСЕГО, в т.ч.	-	-	-	48 287	140 196	80 874
Газпром трансгаз Югорск ООО	-	-	-	2 026	5 915	1 787
Газпром трансгаз Ухта ООО	-	-	-	2 588	3 068	1 108
Газэнергоналадка ООО*	-	-	-	-	-	437
Газпром энерго ООО	-	-	-	3	8	101
Газпром центрремонт ООО	-	-	-	262	5	50
Газпром центрэнергогаз АО	-	-	-	16 078	735	271
Автотрансгаз ООО	-	-	-	12 652	-	-
Газпром оргэнергогаз АО*	-	-	-	-	-	1 143
Газпром персонал ООО	-	-	-	3 665	695	-
Газпромнефть –смазочные материалы ООО	-	-	-	6 000	-	-
Газпроектинжиниринг ОАО	-	-	-	2 056	-	-
Энергогаз ООО*	-	-	-	-	120 807	68 093
ПРОЧИЕ организации группы (сумма задолженности каждой организации составляет менее 10 000 тыс. руб.)	-	-	-	2 957	8 963	7 884
Всего, внутригрупповая задолженность	-	-	-	48 727	140 216	80 874

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

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

№	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**
I	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления - всего	10 034 434	9 443 648	2 626 151	8 060 174	5 862 557	3 278 363
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	8 590 315	8 066 074	1 288 890	7 995 599	5 861 253	3 278 177
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	5 164	195	195	3 195	653	186
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления:	1 438 955	1 377 379	1 337 066	61 380	641	-
4131	от продажи иного имущества	75 821	-	-	5 458	24	-
4132	выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	376	19	-	359	-	-
4134	безвозмездно	-	-	-	-	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	0	-	-	-	-	-
4159	прочие поступления	1 362 758	1 377 360	1 337 066	55 563	617	-
4120	Платежи - всего	(10 089 423)	(876 326)	(520 479)	(7 981 220)	(324 687)	(419 965)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 449 760)	(870 713)	(520 014)	(5 468 149)	(317 212)	(416 028)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 423 338)	-	-	(1 324 220)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(108 086)	-	-	(126 970)	-	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(2 312)	-	-	(20 339)	-	-
4129	прочие платежи:	(1 105 927)	(5613)	(465)	(1 041 542)	(7 475)	(3 937)
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	(447 380)	-	-	(407 945)	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(227 333)	-	-	(212 319)	-	-
4145	на выдачу авансов	(30 914)	(4 170)	(160)	(29 792)	(5 479)	(3 757)
4146	потери от валютно-обменных операций	-	-	-	(20 753)	-	-
4147	косвенные налоги по текущей деятельности	(24 022)	-	-	(370 733)	-	-
4199	прочие выплаты	(376 278)	(1 443)	(305)	(1 996)	(1 996)	(180)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(54 989)	8 567 322	2 105 672	78 954	5 537 870	2 858 768

29

АО «Газпром электрогаз»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 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**
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	1 901	28	641	3 085	-	1 049
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	130	-	-	40	-	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выданных, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	-	-	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	1 771	28	641	1 049	-	1 049
4219	прочие поступления:	-	-	-	1 996	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	-	1 996	-	-
4220	Платежи - всего	(63 375)	-	-	(80 656)	-	(2 911)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(56 679)	-	-	(68 413)	-	(2 467)
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), предоставление займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	(6 696)	-	-	(12 243)	-	(444)
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап. строительству	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(6 696)	-	-	(12 243)	-	(444)
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(61 474)	28	641	(77 571)	-	(1 862)
4301	Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
4310	Поступления - всего	-	-	-	46 400	-	-
4311	получение кредитов и займов	-	-	-	46 400	-	-
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-

70

**АО «Газпром электрогаз»**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 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**
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(119 007)	-	-	(5)	-	-
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 в пользу собственников (участников)	(7)	-	-	(5)	-	-
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(119 000)	-	-	-	-	-
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	(119 007)	-	-	46 395	-	-
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(235 470)	8 567 350	2 106 313	47 778	5 537 870	2 856 536
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	244 898	-	-	197 120	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	9 428	-	-	244 898	-	-
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 2018 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 100%.
2	ОАО «ЭЛЕКТРОЦИТ»	Контролируется Обществом, т.к. доля участия Общества в его уставном капитале составляет более 41%.
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
5	ПАО «Газпром автоматизация»	Заместитель генерального директора по метрологии Алимов С.В. член совета директоров Общества
6	ООО "Вега-ГАЗ"	Генеральный директор Наумец А.Е. член совета директоров Общества

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2018 г.	2017 г.
ООО «УК «Электрогаз»	1 220	870
ОАО «Электроцит»	294	2 613
ООО «Электромонтаж»	203	203
ООО "Вега-ГАЗ"	231	-
ПАО «Газпром автоматизация»	1503	244 870
Всего:	3 451	248 556

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2018 г.	2017 г.
ООО «ССМУ №58»	8 252	9 285
ООО «УК «Электрогаз»	28 522	46 305
ООО «Электромонтаж»	30 337	65 730
АО «Электроцит»	473 417	583 103
ООО "Вега-ГАЗ"	52 731	-
ПАО «Газпром автоматизация»	43 845	95 196
Всего:	637 104	799 619

42

**АО «Газпром электрогаз»**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2018 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ООО «Электромонтаж»	-	-	-	189	4 454	290
АО «Электроцит»	-	-	-	-	-	-
ООО «УК «Электрогаз»	-	-	-	281	257	-
ООО «ССМУ №58»	-	-	-	-	-	-
ООО "Вега-ГАЗ"	-	-	-	1	-	-
ПАО «Газпром автоматизация»	-	-	-	1 774	84 250	-
Всего:	-	-	-	2 245	88 961	290

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ООО ССМУ №58	-	-	-	-	185	223
ООО «Электромонтаж»	-	-	-	22 961	26 645	14 101
АО «Электроцит»	-	-	-	470 800	407 306	142 953
ООО «УК «Электрогаз»	-	-	-	4 428	7 552	-
ООО "Вега-ГАЗ"	-	-	-	6 165	-	-
ПАО «Газпром автоматизация»	-	-	-	79 973	112 331	-
Всего:	-	-	-	584 327	554 019	157 277

В 2018 году не списывалась дебиторская задолженность по операциям с прочими связанными сторонами, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

Наименование строки	2018 год	2017 год
Поступило денежных средств, в том числе:	31 705	210 079
по текущей деятельности	31 064	209 030
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	641	1 049
Направлено денежных средств, в том числе:	603 865	462 411
по текущей деятельности	603 865	459 944
по финансовой деятельности	-	-
по инвестиционной деятельности	-	2 467

#### 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 2 300 000 (два миллиона триста 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:

		тыс. руб.	
		2018 г.	2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	87 595	85 667
2	а) краткосрочные вознаграждения;	87 595	85 667
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:

- 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, вознаграждение Совету директоров.

#### 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 – 257 816 тыс. руб., а также величину начисленных процентов в связи с ростом приведенной стоимости оценочного обязательства – 223 тыс. руб.

Оценочные обязательства в связи с экологической деятельностью не создавались.

#### 46. Учет договоров строительного подряда

В 2018 году Общество осуществляло строительство по договорам строительного подряда.

Наименование показателя	тыс. руб. без НДС	
	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017г.
<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»)	534 065	160 785
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом, отличным от способа «по мере готовности»)	5 812 804	5 588 718
<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>		
Общая сумма понесенных расходов*, в том числе:		
НГКХ 01-07/2016-ПНР ОТ 01.07.2016г.	6 266	6 266
НПО СПБ ЭК ООО № 0711 от 07.11.2017	123 711	
КРАСНОДАРГАЗСТРОЙ АО № 80-09С от 19.04.2016	433 850	211 565
АК ВНЗМ ОАО № 173/01ФТ-17 от 17.04.2017	70 990	
ИПИГазПИР/2018-013 от 12.02.2018	27 203	
Прочие	103 645	57 304
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков**, в том числе:		
НГКХ 01-07/2016-ПНР ОТ 01.07.2016г.	9 472	9 472
НПО СПБ ЭК ООО № 0711 от 07.11.2017	14 487	
КРАСНОДАРГАЗСТРОЙ АО № 80-09С от 19.04.2016	12 398	35 439
АК ВНЗМ ОАО № 173/01ФТ-17 от 17.04.2017	(123)	
ИПИГаз ПИР/2018-013 от 12.02.2018	1 983	
Прочие	25 199	(5 381)
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков работы, в том числе:		
НГКХ 01-07/2016-ПНР от 01.07.2016 г.	15 738	15 738
НПО СПБ ЭК ООО № 0711 от 07.11.2017	73 155	
КРАСНОДАРГАЗСТРОЙ АО № 80-09С от 19.04.2016	56 656	59 467
АК ВНЗМ ОАО № 173/01ФТ-17 от 17.04.2017	26 716	
ИПИГаз ПИР/2018-013 от 12.02.2018	29 186	
Прочие	49 060	40 392

\* 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, 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 инноваций и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

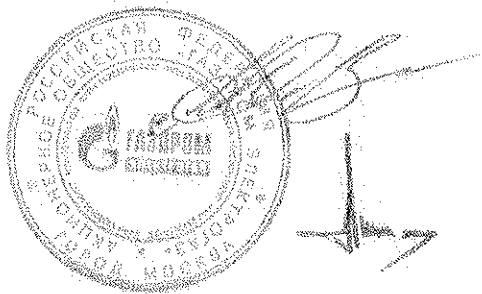
##### Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2019 году. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2018 г.

19 марта 2019 года.

Генеральный директор  
Управляющей организации-  
ООО «УК «Электрогаз»

Главный бухгалтер  
АО «Газпром электрогаз»



А.П. Савельев

Ю.П. Станук