

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «Гипроспецгаз»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Гипроспецгаз» (ОГРН 1027809223254, Российская Федерация, Санкт-Петербург), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Гипроспецгаз» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для

профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

«28» февраля 2019 года

Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

по доверенности № 3/Д от 01.01.2019

квалификационный аттестат

№ 03-000011,

протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»,

ОГРН 1147847543601,

Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 150,

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11403072077.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 года

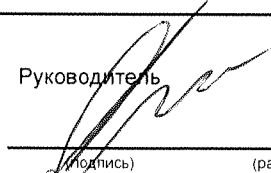
	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710001
Организация АО" Гипроспецгаз "	по ОКПО	31 / 12 / 2018
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	00158712
Вид экономической деятельности Научное и проектное обеспечение	по ОКВЭД	7815023475
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	71.12
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	47/16/
Местонахождение (адрес)		384
191036 г. Санкт-Петербург, пр. Суворовский д.16/13		

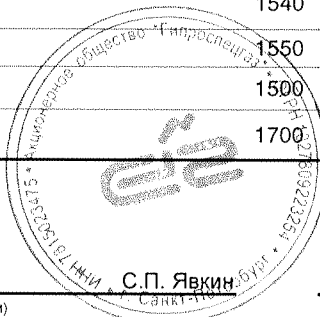
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1,1,1,2; П-9;26	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	600	721	821
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	600	721	821
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; П-10;27;28	Основные средства, в т.ч.	1150	798 167	638 894	672 742
2.1	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	788 826	629 553	663 401
	земельные участки и объекты природопользования	1152	7 205	7 205	7 205
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	772 569	607 907	632 618
2.2; П-28	Незавершенные капитальные вложения	1154	9 341	9 341	9 341
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3; П-11;29	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	2 581	2 581	2 581
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	2 581	2 581	2 581
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
П-20;37	Отложенные налоговые активы	1180	198 621	204 553	188 430
П-12;15;31	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	30	39	3 526
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	999 999	846 788	868 100

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4,1	Запасы, в т.ч.	1210	9 872	10 672	12 106
П-13;30	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	9 872	10 672	12 106
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	-
П-32	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11	39 054	7
	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	1 389 879	1 992 424	3 336 975
5.1;5.2; П-16,33	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	163	674	1 378
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	163	674	1 378
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	1 389 716	1 991 750	3 335 597
	покупатели и заказчики	1236	251 045	771 496	2 037 798
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	1 367	1 694	4 070
П-23	прочие дебиторы	1239	1 137 304	1 218 560	1 293 729
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	-
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	-
П-17;36	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	798 098	364 807	353 646
	касса	1251	-	41	48
	расчетные счета	1252	28 035	137 291	32 489
	валютные счета	1253	-	17 314	16 054
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	770 063	210 161	305 055
П-12;15;31	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	2 640	3 627	6 149
	Итого по разделу II	1200	2 200 500	2 410 584	3 708 883
	БАЛАНС	1600	3 200 499	3 257 372	4 576 983

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
П-18;35	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	333	333	333
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П-18;35	Переоценка внеоборотных активов	1340	535 095	349 652	351 295
П-18;35	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4 500	4 500	4 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 878 225	2 064 282	2 247 251
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 418 153	2 418 767	2 603 379
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-20;37	Отложенные налоговые обязательства	1420	219 543	241 027	258 166
7; П-19;44	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	219 543	241 027	258 166
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	-	-
5.3,5.4 П-38	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	551 522	593 278	1 713 171
	поставщики и подрядчики	1521	508 118	558 687	1 557 095
	задолженность перед персоналом организации	1522	3 541	7 627	11 197
	задолженность по страховым взносам	1523	2 691	3 597	7 313
	задолженность по налогам и сборам	1524	17 072	22 763	89 461
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	20 096	566	46 920
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	-	-	-
	другие расчеты	1528	20 096	566	46 920
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	4	38	1 185
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; П-19;44	Оценочные обязательства	1540	11 281	4 300	2 267
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	562 803	597 578	1 715 438
	БАЛАНС	1700	3 200 499	3 257 372	4 576 983

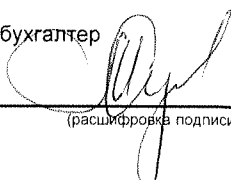
Руководитель


 (подпись) (расшифровка подписи)



С.П. Явкин

Главный бухгалтер


 (подпись) (расшифровка подписи)

С.Ю. Мушенко

2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2018 год**

Организация АО " Гипроспецгаз "

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Научное и проектное обеспечение

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Форма по ОКУД

Дата (число,месяц,год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 / 12 / 2018

00158712

7815023475

71.12

47/16/

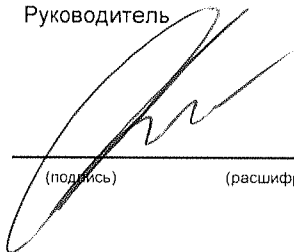
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
П-21	Выручка	2110	324 409	376 495
	проектно-изыскательские работы	2111	195 219	240 954
		2112	-	-
		2113	-	-
		2114	-	-
		2115	-	-
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	129 190	135 541
6; П-39	Себестоимость продаж	2120	(369 115)	(419 757)
	проектно-изыскательские работы	2121	(353 329)	(398 126)
		2122	-	-
		2123	-	-
		2124	-	-
		2125	-	-
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	(15 786)	(21 631)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(44 706)	(43 262)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(162 897)	(237 930)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	(207 603)	(281 192)
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 978	-
	Проценты к получению	2320	36 789	20 494
	Проценты к уплате	2330	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
П-40	Прочие доходы	2340	7 133	102 569
П-40	Прочие расходы	2350	(40 647)	(56 013)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
П-37	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(202 350)	(214 142)
П-37	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(212)	(4 734)
П-37	текущий налог на прибыль	2410	(212)	(4 734)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	-	-
	в т.ч. из стр. 2405			
П-37	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	31 448	11 180
П-37	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 509	17 139
П-37	Изменение отложенных налоговых активов	2450	7 725	19 243
П-37	Прочее	2460	6 290	(3 152)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(187 038)	(185 646)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	186 390	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(648)	(185 646)
	СПРАВОЧНО:			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(5)	(4)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

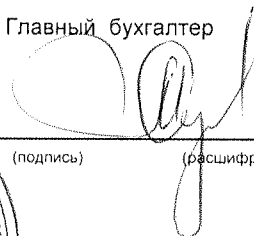


С.П. Явкин

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



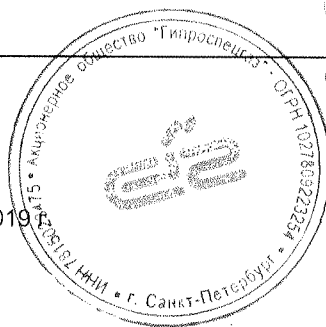
С.Ю. Мушенко

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" декабря 2019 г.

2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

Организация АО " Гипроспецгаз "
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Научное и проектное обеспечение
Организационно-правовая форма / форма собственности
акционерное общество
Единица измерения: тыс.руб.

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

КОДЫ
0710003
31 / 12 / 2018
158 712
7815 023 475
71
47/16/
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	333	-	351 295	4 500	2 247 251	-	2 603 379
За 2017 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	1 150	-	1 150
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3219	-	-	-	-	1 150	X	1 150
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(185 762)	-	(185 762)
убыток	3221	X	X	X	X	(185 646)	X	(185 646)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(116)	X	(116)
прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Наименование показателя	Код строк и	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 643)	X	1 643	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	333	-	349 652	4 500	2 064 282	-	2 418 767
За 2018 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	186 390	-	34	-	186 424
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3312	X	X	186 390	X	X	-	186 390
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
прочее	3319	-	-	-	-	34	X	34
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(187 038)	-	(187 038)
убыток	3321	X	X	X	X	(187 038)	X	(187 038)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X	-
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(947)	X	947	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	333	-	535 095	4 500	1 878 225	-	2 418 153

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	2 603 379	(185 646)	1 034	2 418 767
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 603 379	(185 646)	1 034	2 418 767
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	2 247 251	(185 646)	2 677	2 064 282
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 247 251	(185 646)	2 677	2 064 282
добавочный капитал до корректировок	3402	351 295	-	(1 643)	349 652
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	351 295	-	(1 643)	349 652
резервный капитал до корректировок	3403	4 500	-	-	4 500
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	4 500	-	-	4 500
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

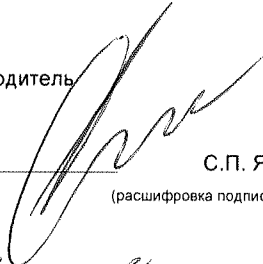
3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3 600	2 418 153	2 418 767
		2 418 767	2 603 379

Руководитель

(подпись)

"28"



С.П. Явкин

(расшифровка подписи)

28 декабря 2019 г.

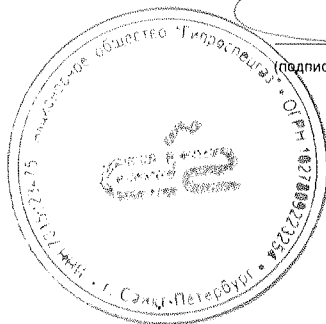
Главный бухгалтер

(подпись)



С.Ю. Мушенко

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за 2018 год**

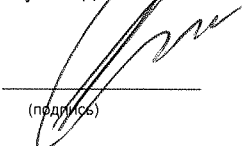
		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	31 / 12 / 2018
Организация АО "Гипроспецгаз"	по ОКПО	00158712
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7815023475
Вид экономической деятельности Научное и проектное обеспечение	по ОКВЭД	71.12
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС	47/16/
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	866 049	1 546 805
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	752 750	1 503 828
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	113 299	42 977
Платежи - всего, в том числе	4120	(442 183)	(1 540 390)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(181 865)	(965 226)
в связи с оплатой труда работников	4122	(130 846)	(241 935)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(5 279)	(10 937)
прочие платежи	4129	(124 193)	(322 292)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	423 866	6 415

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	7 561	3 594
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 732	3 046
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 978	-
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	851	548
Платежи - всего, в том числе	4220	-	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	7 561	3 594
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

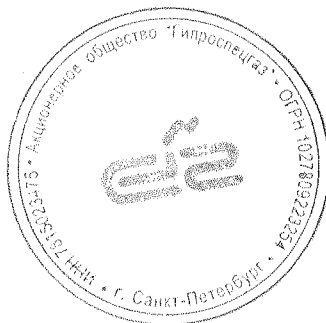
Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Платежи - всего, в том числе	4320	-	(108)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(108)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(108)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	431 427	9 901
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	364 807	353 646
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	798 098	364 807
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 864	1 260

Руководитель

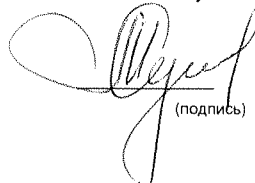


С.П. Явкин
(расшифровка подписи)

"28" февраля 2019 г.



Главный бухгалтер



С.Ю. Мушенко
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД АО "ГИПРОСПЕЦГАЗ"

Форма 0710005 с.1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 год	1 105	(384)	-	-	(121)	-	-	1 105	(505)
	5110	за 2017 год	1 084	(263)	21	-	(121)	-	-	1 105	(384)
в том числе:											
	Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2018 год	1 105	(384)	-	-	(121)	-	-	1 105
Деловая репутация	5111	за 2017 год	1 084	(263)	21	-	(121)	-	-	1 105	(384)
Прочие	5102	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5104	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		1 105	-	1 105	1 105	1 084	-
Всего	5120	1 105	-	1 105	1 105	1 084	-
в том числе:							
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	1 105	-	1 105	1 105	1 084	-
Прочие	5129	-	-	-	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	-	-	-
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 год	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 год	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 год	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 год	-	21	-	(21)	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Переклассификация		Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 год	1 346 911	(717 358)	-	(19 792)	18 010	(25 335)	-	303 371	(116 981)	1 630 490	(841 664)
	5210	за 2017 год	1 379 429	(716 028)	-	(32 518)	32 275	(33 605)	-	-	-	1 346 911	(717 358)
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5201	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5202	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5203	за 2018 год	256 235	(245 553)	-	(4 270)	4 170	(4 647)	31	3 235	(2 408)	255 105	(248 407)
	5213	за 2017 год	264 913	(245 173)	-	(8 678)	8 463	(8 843)	-	-	-	256 235	(245 553)
здания, дороги, прочие сооружения пропав. назначения	5204	за 2018 год	926 703	(329 478)	-	(277)	277	(15 567)	-	295 396	(111 183)	1 222 099	(456 228)
	5214	за 2017 год	926 980	(314 102)	-	-	-	(15 653)	-	-	-	926 703	(329 478)
прочие ОС	5205	за 2018 год	163 973	(142 327)	-	(15 522)	13 840	(5 121)	95	4 740	(3 390)	153 286	(137 029)
	5215	за 2017 год	187 536	(156 753)	-	(23 563)	23 535	(9 109)	-	-	-	163 973	(142 327)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
магистральные трубопроводы	5221	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения пропав. назначения	5224	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 год	9 341	-	-	-	-	9 341
	5250	за 2017 год	9 341	-	-	-	-	9 341
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2018 год	9 341	-	-	-	-	9 341
	5251	за 2017 год	9 341	-	-	-	-	9 341
оборудование к установке	5242	за 2018 год	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2017 год	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
здания и дороги	5274	-	-
прочие ОС	5275	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	136 597	25 789	18 119
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	39 778	36 524	128 999
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018 год	2 581	-	-	-	-	-	-	2 581	-
инвестиции, в том числе:	5311	за 2017 год	2 581	-	-	-	-	-	-	2 581	-
	5302	за 2018 год	2 581	-	-	-	-	-	-	2 581	-
	5312	за 2017 год	2 581	-	-	-	-	-	-	2 581	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2018 год	2 581	-	-	-	-	-	-	2 581	-
	53123	за 2017 год	2 581	-	-	-	-	-	-	2 581	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 мес.	53031	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	5317	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53071	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53073	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53074	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2018 год	2 581	-	-	-	-	-	-	2 581	-
	5310	за 2017 год	2 581	-	-	-	-	-	-	2 581	-

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода					
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректура	в т.ч. текущая часть		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53032	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53036	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	-
инвестиции в другие организации	53213	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322	-	-	-
векселя третьих лиц	53221	-	-	-
облигации	53222	-	-	-
прочие	53223	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	-
инвестиции в другие организации	53263	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327	-	-	-
векселя третьих лиц	53271	-	-	-
облигации	53272	-	-	-
прочие	53273	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	-
облигации	53282	-	-	-
прочие	53283	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	-
облигации	53292	-	-	-
прочие	53293	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступление и затраты	Изменения за период		На конец периода	
			величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себестоимость	выбыло резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 2018 год	-	10 672	377 476	(378 276)	-	9 872	9 872
	5420	за 2017 год	-	12 106	436 757	(438 191)	-	10 672	10 672
в том числе:									
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 год	-	10 672	8 361	(9 161)	-	9 872	9 872
животные на выращивании и откорме	5421	за 2017 год	-	12 106	17 000	(18 434)	-	10 672	10 672
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5422	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5403	за 2018 год	-	-	369 115	(369 115)	-	-	-
	5423	за 2017 год	-	-	419 757	(419 757)	-	-	-
	5404	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	58	304	258
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	58	304	258
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода					
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва	списание резерва за счет резерва	Перевод задолженности исходя из срочности	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 год	674	-	-	-	-	(511)	-	-	-	-	-	163	-
	5521	за 2017 год	1 378	-	-	-	-	(704)	-	-	-	-	-	674	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2018 год	674	-	-	-	-	(511)	-	-	-	-	-	163	-
	5524	за 2017 год	1 378	-	-	-	-	(704)	-	-	-	-	-	674	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 год	1 992 302	(552)	896 991	38 767	-	(1 537 729)	(63)	(552)	-	-	-	1 389 716	-
	5530	за 2017 год	3 336 149	(552)	2 074 132	20 494	-	(3 438 436)	(37)	-	-	-	-	1 992 302	(552)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2018 год	771 496	-	397 640	-	-	(918 044)	(47)	-	-	-	-	251 045	-
	5531	за 2017 год	2 037 798	-	549 062	-	-	(1 815 364)	-	-	-	-	-	771 496	-
авансы выданные	5512	за 2018 год	1 694	-	213 863	-	-	(214 174)	(16)	-	-	-	-	1 367	-
	5532	за 2017 год	4 070	-	1 008 239	-	-	(1 010 596)	(19)	-	-	-	-	1 694	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2018 год	1 219 112	(552)	285 488	38 767	-	(405 511)	-	(552)	-	-	-	1 137 304	-
	5534	за 2017 год	1 294 281	(552)	516 831	20 494	-	(612 476)	(18)	-	-	-	-	1 219 112	(552)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2018 год	1 992 976	(552)	896 991	38 767	-	(1 538 240)	(63)	(552)	-	-	-	1 389 879	-
	5520	за 2017 год	3 337 527	(552)	2 074 132	20 494	-	(3 439 140)	(37)	-	-	-	-	1 992 976	(552)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	-	-	552	-	552	-
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	-	-	552	-	552	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	На конец периода
				Поступление		Выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность по налогам и сборам и по страховым взносам	5554	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 год	593 278	510 205	28	(551 955)	(34)	-	551 522
	5580	за 2017 год	1 713 171	807 158	116	(1 926 004)	(1 163)	-	593 278
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2018 год	558 687	186 834	-	(237 403)	-	-	508 118
	5581	за 2017 год	1 557 095	270 386	-	(1 268 794)	-	-	558 687
векселя к уплате	5562	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2018 год	7 627	160 488	-	(164 574)	-	-	3 541
	5583	за 2017 год	11 197	292 223	-	(295 793)	-	-	7 627
задолженность по страховым взносам	5564	за 2018 год	3 597	42 616	28	(43 550)	-	-	2 691
	5584	за 2017 год	7 313	78 080	-	(81 796)	-	-	3 597
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2018 год	22 763	95 293	-	(100 984)	-	-	17 072
	5585	за 2017 год	89 461	98 770	-	(165 468)	-	-	22 763
авансы полученные	5566	за 2018 год	-	1 204	-	(1 204)	-	-	-
	5586	за 2017 год	-	1 606	-	(1 606)	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2018 год	38	-	-	-	(34)	-	4
	5587	за 2017 год	1 185	-	116	(113)	(1 150)	-	38
прочие кредиторы	5568	за 2018 год	566	23 770	-	(4 240)	-	-	20 096
	5588	за 2017 год	46 920	66 093	-	(112 434)	(13)	-	566
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2018 год	593 278	510 205	28	(551 955)	(34)	-	551 522
	5570	за 2017 год	1 713 171	807 158	116	(1 926 004)	(1 163)	-	593 278

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Материальные затраты	5610	255 110	182 532
Расходы на оплату труда	5620	154 832	280 050
Отчисления на социальные нужды	5630	43 973	78 544
Амортизация	5640	25 343	33 597
Прочие затраты	5650	52 754	82 964
Итого по элементам	5660	532 012	657 687
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	-	-
др.счета (кроме внутривоз. оборота по затратам)	5672	-	-
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	-	-
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	-	-
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	532 012	657 687

7. Оценочные обязательства

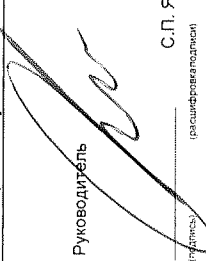
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 300	18 325	(11 344)	-	11 281
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	100	-	-	-	100
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	-	7 783	-	-	7 783
обязательство по оплате отпусков	5708	4 200	10 542	(11 344)	-	3 398
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		4 300				11 281

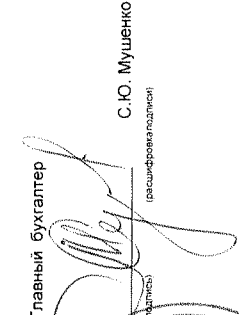
8. Обеспечения обязательств

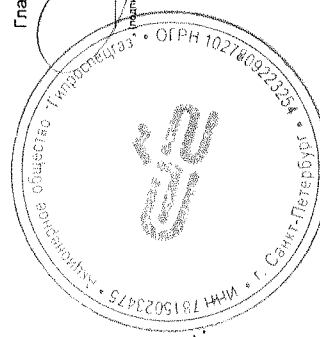
Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	163	674	1 611
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год			за 2017 год				
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5901	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

 С.П. Явкин
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 С.Ю. Мушенко
(расшифровка подписи)



"28" февраля 2019 г.

10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода									
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения			
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2018 год																
	6020	за 2017 год																
в том числе:																		
лицензии	6011	за 2018 год																
	6021	за 2017 год																
прочие	6019	за 2018 год																
	6029	за 2017 год																
Материальные поисковые активы	6030	за 2018 год																
	6040	за 2017 год																
здания и дороги	6031	за 2018 год																
	6041	за 2017 год																
связи	6032	за 2018 год																
	6042	за 2017 год																
машины и оборудование	6033	за 2018 год																
	6043	за 2017 год																
прочие ОС	6039	за 2018 год																
	6049	за 2017 год																

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2018 год	-	-	-	-	-	
	6060	за 2017 год	-	-	-	-	-	
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2018 год	-	-	-	-	-	
	6080	за 2017 год	-	-	-	-	-	

Руководитель _____ С.П. Явкин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ С.Ю. Мушенко
(подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2018 год
АО «Гипроспецгаз»

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

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Гипроспецгаз» - сокращенное наименование АО «Гипроспецгаз» (далее по тексту Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 05 ноября 1992 г. № 1333 «О преобразовании Государственного концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования Государственного института по проектированию магистральных трубопроводов и специального строительства «Гипроспецгаз», созданного приказом Миннефтегазпрома СССР от 15 ноября 1954 г. № 810 и является правопреемником его имущественных прав и обязанностей, в том числе прав пользования землей, недрами, природными ресурсами, а также прав и обязанностей по заключенным им договорам; зарегистрировано как Акционерное общество открытого типа «Гипроспецгаз» Российского акционерного общества «Газпром» Решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 5694 от 23 декабря 1993 г. (Свидетельство о регистрации № 3991 Регистрационной Палаты мэрии Санкт-Петербурга).

Изменение наименования на Дочернее открытое акционерное общество «Гипроспецгаз» Российского акционерного общества «Газпром» зарегистрировано Решением Регистрационной Палаты Санкт-Петербурга № 51411 от 13 сентября 1996 г.

Изменение наименования на Дочернее открытое акционерное общество «Гипроспецгаз» Открытого акционерного Общества «Газпром» зарегистрировано Решением Регистрационной Палаты Санкт-Петербурга № 150004 от 15 июня 1999 г.

Изменение наименования на Открытое акционерное общество «Гипроспецгаз» зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 284020 от 28 июня 2002 г.

Изменение наименования на Акционерное общество «Гипроспецгаз» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 08 июля 2015 г. на основании решения Общего собрания акционеров от 22 июня 2015 года (протокол № 29 от 24 июня 2015 г.).

16.02.2018 года, Совет директоров ПАО «Газпром» согласовал передачу контрольного пакета акций АО «Гипроспецгаз» в уставный капитал 100% дочки ПАО «Газпром» ООО «Газпром проектирование».

19 апреля 2018 года акции АО «Гипроспецгаз», были переданы ООО «Газпром проектирование».

Акционерами Общества являются:

- ООО «Газпром проектирование», с долей участия 60% от Уставного капитала;
- Физические лица, с долей 34,78% от Уставного капитала;
- Номинальный держатель НКО АО «Национальный Расчетный Депозитарий», с долей участия 5,2% от Уставного капитала.

Общество зарегистрировано по адресу: 191036, г. Санкт-Петербург, пр. Суворовский, д. 16/13.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имело в своем составе 1 территориально обособленное структурное подразделение.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Обособленное подразделение акционерного общества «Гипроспецгаз» – производственная база в г. Тосно Ленинградской области	Россия, Ленинградская область

В течение 2018 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

Ликвидированы следующие подразделения:

- Обособленное подразделение акционерного общества «Гипроспецгаз» в г. Краснодар дата ликвидации 01.03.2018 год.

3. Основные виды деятельности

АО «Гипроспецгаз» является проектным институтом – в области проектирования по новому строительству и реконструкции магистральных газопроводов включая линейную часть газопроводов, компрессорные станции и весь комплекс вспомогательных объектов, надземную часть подземных хранилищ газа, газораспределительные станции, автоматизированные компрессорные станции и другие объекты газовой промышленности. В связи с проводимой реорганизацией проектного комплекса ПАО «Газпром» происходит постепенная передача проектных работ из АО «Гипроспецгаз» в дочернее Общество «Газпром проектирование».

АО «Гипроспецгаз» так же занимается сдачей в аренду движимого и недвижимого имущества дочерним Обществам ПАО «Газпром», так и сторонним организациям.

Основные виды деятельности:

71.12 – деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

71.11 – деятельность в области архитектуры;

71.12.1 – деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;

71.12.13 – разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике, санитарной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике;

71.12.43 – работы гидрографические изыскательские;

71.12.45 – инженерные изыскания в строительстве;

71.20.1 – испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания;

71.20.3 – испытания и анализ физико – механических свойств материалов и веществ;

71.12.41 – деятельность топографо-геодезическая;

71.12.44 – деятельность, связанная со сбором, обработкой и подготовкой картографической и космической информации, включая аэросъемку;

АО «Гипроспецгаз»

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

72.19 – научные исследования и разработки в области естественных и технических наук и прочее

33.14 – Ремонт электрического оборудования

33.20 – Монтаж промышленных машин и оборудования

68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

77.1 – Аренда и лизинг автотранспортных средств

**Основные показатели производственно – хозяйственной деятельности
АО «Гипроспецгаз»**

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2018 год	2017 год	2016 год
1	Выручка заказчикам ПИР, всего	195 219	240 954	1 848 106
	в т.ч. собственными силами	70 769	105 668	911 782
	в т.ч. субподрядные работы	124 450	135 286	936 324
1а	<i>Из объема выручки – объем предприятий ПАО «Газпром»</i>	195 219	238 594	1 838 519
	<i>в т.ч. собственными силами</i>	70 769	103 308	902 194
2	Предоставление имущества в аренду	61 425	51700	50235
2а	<i>Аренда имущества ПАО «Газпром»</i>	59 005	49789	-
3	Продажа других работ и услуг	67 765	83841	85751
3а	<i>Продажа работ и услуг ПАО «Газпром»</i>	67 562	83841	-

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Явкин Сергей Павлович.

Совет директоров:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Андреев Олег Петрович	ООО «Газпром проектирование»	Генеральный директор
Бочаров Алексей Геннадьевич	ООО «Газпром проектирование»	Заместитель генерального директора по перспективному развитию
Яковлев Сергей Александрович	ООО «Газпром проектирование»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Климушева Елена Игоревна	ООО «Газпром проектирование»	Начальник управления по работе с персоналом, заместитель генерального директора по управлению персоналом
Юринов Александр Захарович	ООО «Газпром проектирование»	Заместитель генерального директора по корпоративной защите
	АО «Гипроспецгаз»	Заместитель генерального директора по корпоративной защите и управлению персоналом (по совместительству)

АО «Гипроспецгаз»

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

Соловьёв Евгений Александрович	ООО «Газпром проектирование»	Главный инженер – первый заместитель генерального директора
	АО «Гипроспецгаз»	Первый заместитель генерального директора - главный инженер (по совместительству)
Явкин Сергей Павлович	АО «Гипроспецгаз»	Генеральный директор

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Яковлев Дмитрий Николаевич	ПАО «Газпром»	Начальника отдела Управления Департамента Аппарата Правления
Пашковский Дмитрий Александрович	ПАО «Газпром»	Заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента
Кривошеева Евгения Владимировна	ООО «Газпром проектирование»	Ведущий аудитор Отдела внутреннего аудита
	АО «Гипроспецгаз»	Главный аудитор (по совместительству)

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

167 человек в 2018 году;

287 человек в 2017 году;

389 человек в 2016 году.

46

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций на 2018 год, утвержденного приказом ПАО «Газпром» от 29 декабря 2017 года № 923, и утверждена приказом Общества от 28 декабря 2017 года № 135.

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 выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

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

руб.

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. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

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 были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности как изменения в оценочных значениях.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, не амортизируются. В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

10. 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 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

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

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество переоценило *земельные участки, машины и оборудование*, основные средства производственного назначения, здания, прочие сооружения, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – 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 года № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», 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 1 января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Машины и оборудование	8-10 лет	3-5 лет
Здания	50 лет	30-50 лет
Транспорт	8 – 10 лет	5-7 лет
Хоз. инвентарь	8 – 10 лет	5-7 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

* Классификация основных средств ПАО «Газпром», включаемых в амортизационные группы, утвержденная приказом ПАО «Газпром» от 30 декабря 2016 года № 892.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;

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

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

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости.

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

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

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений является: отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит.

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

12. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см. п. 18);

13. 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.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

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

Раздельный учет затрат в бухгалтерском учете производится по следующим видам работ (услуг):

1. Проектно-изыскательские работы, выполненные собственными силами:
 - облагаемые НДС по ставке 18%,
 - облагаемые НДС по ставке 0%,
 - необлагаемые НДС и льготлируемые по НДС
2. Проектно-изыскательские работы, выполненные силами субподрядных организаций:
 - облагаемые НДС по ставке 18%,
 - облагаемые НДС по ставке 0%,
 - необлагаемые НДС и льготлируемые по НДС.
3. Услуги по сдаче объектов основных средств в аренду.

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

Незавершенное производство учитывается обособленно по объемам ПИР, выполненным собственными силами, и выполненным субподрядными организациями в разрезе облагаемых и необлагаемых НДС соответственно.

Оценка остатков незавершенного производства ПИР, выполненных собственными силами, производится путем распределения себестоимости, сформированной за текущий месяц (с учетом остатка на начало месяца). Себестоимость распределяется на остаток незавершенного производства и реализованную продукцию пропорционально доле не принятых на конец месяца ПИР в договорных ценах в общем объеме ПИР выполняемых в отчетном месяце (по данным финансово-экономического отдела).

Себестоимость распределяется на себестоимость выполненных работ, облагаемых НДС и себестоимость выполненных работ, необлагаемых НДС пропорционально объему

выполненных в течение месяца работ, облагаемых НДС и необлагаемых НДС в общем объеме выполненных работ, включая работы, переданные на согласование.

Себестоимость работ, выполненных субподрядными организациями, но не сданных на конец отчетного месяца Обществом заказчику, определяется прямым методом на основании актов выполненных работ и данных представляемых финансово-экономическим отделом и формирует объем незавершенного производства по субподрядным работам на конец отчетного месяца.

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

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см. п. 13). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

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

17. 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, а также другие высоколиквидные финансовые вложения, имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее), и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся 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 и денежных эквивалентов 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, включается в строку 4490 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 валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

В составе прочих поступлений учитываются:

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

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- отчисления в государственные внебюджетные фонды;
- прочие налоги;
- на выдачу авансов;
- потери от валютно-обменных операций.

18. 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. Размер ежегодных отчислений в резервный капитал устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% от чистой прибыли.

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

19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;

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 и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

20. 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 разницах 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 в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

21. Признание доходов

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. Выручка отражается в отчетности за минусом

налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Выручкой признается поступление от сдачи в аренду имущества Общества.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- списание кредиторской задолженности;
- доходы от операций с ОС;
- продажа материалов;
- прибыль прошлых лет;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора

22. 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:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- услуги кредитных организаций;
- списание дебиторской задолженности;
- отчисления в резервы по оценочным обязательствам, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора.

23. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату:

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;

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

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

Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально величине прямых расходов.

Расходы по договорам строительного подряда, понесенные Обществом за период с начала исполнения договора до его завершения, учитываются на забалансовом счете

046 «Расходы по договорам строительного подряда, понесенные за период с начала исполнения договора» в разрезе контрагентов и договоров.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1239 «Прочие дебиторы».

24. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2018 год существенных изменений внесено не было.

III. Раскрытие существенных показателей

25. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому информация по сегментам отдельно не раскрывается.

26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

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» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

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

- в 2018 году 4 988 тыс. руб.
- в 2017 году 90 тыс. руб.
- в 2016 году 103 320 тыс. руб.

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

- в 2018 году 1 734 тыс. руб.
- в 2017 году 92 565 тыс. руб.
- в 2016 году 29 727 тыс. руб.

Стоимость полученных в аренду основных средств по состоянию :

- на 31.12.2018 г. 39 778 тыс. руб.
- на 31.12.2017 г. 36 524 тыс. руб.
- на 31.12.2016 г. 128 999 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование

АО «Гипроспецгаз»

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

объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2018 году 136 597 тыс. руб.

в 2017 году 25 789 тыс. руб.

в 2016 году 18 119 тыс. руб.

Переоценка основных средств

	Земельные участки	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Хоз.инвентарь	Прочие	Итого
тыс. руб.								
По состоянию на 31 декабря 2018 года								
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	0	293027	2369	3235	3841	103	1074	303649
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы								
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы					-278			-278
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал								
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	0	293027	2369	3235	3563	103	1074	303371

28. Незавершенные капитальные вложения

Информация по разделу «Незавершенные капитальные вложения», 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:

	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
тыс. руб.			
Показатель			
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	9 341	9 341	9 341
Итого	9 341	9 341	9 341

29. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Долгосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения Общества в акции АО «Росшельф» приведены по состоянию на 31.12.2018, на 31.12.2017 и на 31.12.2016 в сумме 2 581 тыс. руб. и составляет 8,634% от уставного капитала.

30. 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.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался. Товары для перепродажи отсутствуют.

Информация, представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

31. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	тыс. руб.					
	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть	Долго-срочная часть	Кратко-срочная часть
Затраты на приобретение неисключительных прав на использование программного обеспечения	30	128	39	1 115	3 526	3 432
Прочие	-	2 512	-	2 512	-	2 717
ИТОГО	30	2 640	39	3 627	3 526	6 149

32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2018 года	11 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года	39 054 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года	7 тыс. руб.

33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

АО «Гипроспецгаз»

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

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе 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» (1238 бухгалтерского баланса) отражается сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары (работы, услуги), уплаченная другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Переплата по налогам и сборам	703	6 790	570
Непредъявленная к оплате выручка без НДС	1 086 298	1 193 967	1 279 836
Прочие	50 466	17 803	13 323

34. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу «Краткосрочные финансовые вложения» дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

35. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 333 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 7 рублей каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, руб.
Акционеры, всего:	35 700	249 900	11 900	83 300
В том числе:				
владельцы более 5% акций:				
юридические лица:	28 560	199 920	-	-
физические лица:	6 262	43 834	10 446	73 122
Прочие	878	6 146	1 454	10 178
ИТОГО:	35 700	249 900	11 900	83 300

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

В течение 2018 года величина уставного капитала не менялась.

Добавочный капитал

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

Резервный капитал

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Согласно Решению Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за истекший год не был начислен доход, подлежащий выплате акционерам:

за 2018 год	0 тыс. руб.
за 2017 год	0 тыс. руб.
за 2016 год	116 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года соответствующая задолженность в сумме 4 тыс. руб. отражена в составе краткосрочных обязательств по строке 1529 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса.

36. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в «Газпромбанк» (Акционерное общество).

Показатели	2018 год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах	-	-	1 029 400
Возвращено с депозитных счетов	-	-	1 029 400
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	-	-	-
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	-	-	14 536

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Северо-Западный банк ПАО "Сбербанк России".

Показатели	2018 год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах	5 480 000	2 880 000	2 230 000
Возвращено с депозитных счетов	4 920 000	2 970 000	1 930 000
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	770 000	210 000	300 000
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	36 761	20 423	11 016

В 2018 году Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в Северо-Западный банк ПАО "Сбербанк России". Размещено на депозитных счетах 5 480 000 тыс. руб. Возвращено с депозитных счетов 4 920 000 тыс. руб. В 2018 году полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах составляет 36 761 тыс. руб.

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 (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (*п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н*).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2018 год			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	(202 350)	-	(202 350)	(214 142)	-	(214 142)
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(40 470)	-	(40 470)	(42 828)	-	(42 828)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	7 725	-	7 725	19 243	-	19 243
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	1509	-	1509	17 139	-	17 139
2410	Текущий налог на прибыль	212	X	212	4 734	X	4 734
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	-	-	X	-	-
2460	Прочее	6 290	-	6 290	(3 152)	-	(3 152)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	-	X	-	-	X	-
2400	Чистая прибыль (убыток)	(187 038)	-	(187 038)	(185 646)	-	(185 646)
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	31 448	-	31 448	11 180	-	11 180

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	85
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(202 350)	(214 142)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(40 470)	(42 828)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	31 448	11 180
4		Постоянные налоговые обязательства	31 448	11 180
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	157 240	55 904
5.1		• расходы социального характера	4 227	3 308
5.2		• премии СД и РК	-	85
5.3		• материальная помощь	9 008	15 529
5.4		• разницы по переоценке ОС	7 668	8 773
5.5		• прочие разницы	108 571	2 759
5.6		• отчисление в негосударственный пенсионный фонд	27 766	25 450
6		Постоянные налоговые активы	-	-
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	-	-
7.1		• разницы по переоценке ОС	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	7 725	19 243
9		Изменение временных вычитаемых разниц	38 625	96 215
9.1		• разницы по ОС	(25)	(185)
9.2		• с/с по договорам, по кот. признана выручка по мере готовности	32 380	95 415
9.3		• резервы предст. отпусков и страховых взносов, обязательств по вознаграждению по итогам года	6 985	2 695
9.4		• резерв сомнительных долгов	(555)	-
9.5		• расходы по охране окр. среды	(190)	(300)
9.6		• расходы по переход. отпускам	55	(1 345)
9.7		• расходы по учету лицензий	(25)	(65)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	1 509	17 139
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	7 545	85 695
11.1		• разницы по ОС	(260)	(245)
11.2		• разницы по спецодежде	10	70
11.3		• разницы по выручке, призн. по мере готовности	7 795	85 870
11.4		• разницы по выручке по возм. догов.	-	-
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	1 060	23 672
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	212	4 734
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	212	4 734
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	-	-

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	85
14	2460	Прочее	(6 290)	3 152
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	(187 038)	(185 646)

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 2	Наименование показателя	2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов			
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	11 767 210	(11 728 585)	38 625
2.1	9.1	• разницы по ОС	-	(25)	(25)
2.2	9.2	• с/с по договорам, по кот. признана выручка по мере готовности	11 706 315	(11 673 935)	32 380
2.3	9.3	• резервы предст. отпусков и страх. взносов, обязательств по вознаграждению по итогам года	14 875	(7 890)	6 985
2.4	9.4	• резерв по сомнительным долгам	-	(555)	(555)
2.5	9.5	• расходы по охране окр. среды	50	(240)	(190)
2.6	9.6	• расходы по переход. отпускам	755	(700)	55
2.7	9.7	• расходы по учету лицензий	165	(190)	(25)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств			
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	13 169 000	(13 161 455)	7 545
4.1	11.1	• разницы в амортизации ОС	10	(270)	(260)
4.2	11.2	• разницы по спецодежде	70	(60)	10
4.3	11.3	• разницы по выручке, призн. по мере готовности	13 168 920	(13 161 125)	7 795

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов			
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	12 162 205	(12 065 990)	96 215
2.1	9.1	• разницы по ОС	5	(190)	(185)
2.2	9.2	• с/с по договорам, по кот. признана выручка по мере готовности	12 071 670	(11 976 255)	95 415
2.3	9.3	• резервы предст. отпусков и страх. взносов	15 145	(12 450)	2 695

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
2.4	9.5	• расходы по охране окр. среды	10	(310)	(300)
2.5	9.6	• расходы по переход. отпускам	2 080	(3 425)	(1 345)
2.6	9.7	• расходы по учету лицензий	115	(180)	(65)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств			
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	14 345 695	(14 260 000)	85 695
4.1	11.1	• разницы в амортизации ОС	20	(265)	(245)
4.2	11.2	• разницы по спецодежде	160	(90)	70
4.3	11.3	• разницы по выручке, призн. по мере готовности	14 345 515	(14 259 645)	85 870

38. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличными формами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» 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:

- на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 года 0 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

- на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 года 0 тыс. руб.

39. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с тем, что учетной политикой на 2018 год не утвержден метод распределения затрат между видами деятельности, в отчете о финансовых результатах в состав себестоимости по виду деятельности «Сдача в аренду движимого и недвижимого имущества, оказание прочих услуг», отраженной по строке 2128 включена только амортизация объектов основных средств, сданных в аренду. Остальные затраты по обычным видам деятельности отражены по строке 2121 в составе себестоимости проектно-изыскательских работ.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2018 год	2017 год
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	(82 312)	(12 5 864)
Расходы по аренде основных средств	(1288)	(7 717)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(342)	(438)
Иные управленческие расходы	(78955)	(10 3 911)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(162 897)	(237 930)

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2018 году 30 %
в 2017 году 36 %

40. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа материалов	51	1	41	29
Списание кредиторской задолженности	-	-	13	-
Списание дебиторской задолженности	-	70	-	37
Курсовые разницы по валютным счетам	2 088	224	3 061	1 801
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	-	-	-	-
Расходы социального характера	-	7 031	-	6 700
Услуги кредит. организаций	-	114	-	300
Прибыли/убытки прошлых лет, выявл. в отчетном периоде	5	997	95 982	1 829
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	6	73	16 803
Доходы и расходы от операций от продажи ОС	4 731	1 783	3 046	47
Доходы и расходы от операций с ОС	47	-	69	197
Доходы и расходы от продажи иностранной валюты	-	-	-	-
Прочие	211	30 421	284	28 270
Итого прочие доходы/расходы	7 133	40 647	102 569	56 013

41. Прибыль (убыток) на акцию

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

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2018 год	2017 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(187038)	(139 236)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	35700	35 700
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях, тыс.руб.	(5)	(4)

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

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 производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

42. Информация о связанных сторонах**Операции с организациями Группы Газпром**

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

В отчетном году Общество осуществляло операции следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2018 г.	2017 г.
ПАО «Газпром»	Проектно-изыскательские работы	177 410	229 827
ООО «Газпром инвест»	Проектно-изыскательские работы	13 208	7 236
ООО «Газпром проектирование»	Проектно-изыскательские работы	4 601	239
ООО «Газпромтрансгаз Чайковский»	Продажа других работ и услуг	495	-
ООО «Газпром центрремонт»	Проектно-	-	1 292

тыс.руб.

АО «Гипроспецгаз»

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

	изыскательские работы		
ООО «Газпром проектирование»	Предоставление имущества в аренду	57 890	49 789
ООО «Газпром проектирование»	Продажа других работ и услуг	67 067	83 774
ООО «Газпром газнадзор»	Предоставление имущества в аренду	1 115	-
Всего		321 786	372 157

В отчетном году Обществу оказали услуги по основной деятельности следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2018 г.	2017 г.
ООО «Газпром ВНИИГаз»	469	6 285
ООО «Газпром геотехнологии»	-	8 000
ООО «Газпром проектирование»	19823	47 612
Всего	20 292	61 897

Кроме того, Обществом были получены услуги непроизводственного характера (управленческие услуги) от организаций Группы Газпром на сумму:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)*	
	2018 г.	2017 г.
ПАО «Газпром»	4	4
ЗАО «Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург»	486	456
ОАО «ТГК-1»	1 475	1 445
ООО «Газпром связь»	44	300
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	242
Всего	2009	2 447

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на проектные и изыскательские работы определяются в соответствии с Политикой ценообразования АО «Гипроспецгаз», утвержденной приказом генерального директора №142 от 29.12.2017г. применением следующих нормативных документов:

- справочники базовых цен на проектные работы для строительства;
- справочники базовых цен на инженерные изыскания;
- обосновывающие расчеты стоимости на основе трудозатрат.

АО «Гипроспецгаз»

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)*			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.18	на 31.12.17 г.	на 31.12.16г.	на 31.12.18	на 31.12.17 г.	на 31.12.16 г.
ПАО «Газпром»	94 094	623 144	1 899 907	5	-	-
ООО «Газпром инвест»	12 262	71 088	80 327	-	-	-
ЗАО «Газпром инвест Юг»	-	-	5 395	-	-	-
ООО «Газпром добыча шельф»	-	-	5 394	-	-	-
ЗАО «Ямалгазинвест»	-	-	991	-	-	-
ООО «Газпром ВНИИГаз»	-	-	-	-	6 850	-
ООО «Газпром центрремонт»	-	1525	4 866	-	-	-
ООО «Газпром проектирование»	140 860	72 812	-	-	-	-
ООО «Газнадзор»	1316	-	-	-	-	-
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»	-	-	-	-	-	-
ООО «Газпром связь»	-	-	-	2	32	56
ООО «Газпром геотехнологии»	-	-	-	-	9 440	-
Прочие	215	293	-	206	116	131
Всего	248 747	768 862	1 996 880	213	16 438	187

* - за исключением задолженности по договорам строительного подряда (сч.46) «признанной по мере готовности», непредъявленной к оплате заказчику.

АО «Гипроспецгаз»

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

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

№	Название строки	За отчетный период	тыс. руб.				
			Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым организациям*	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 организациям*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	866049	751588	53085	1546805	1496528	223814
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	752750	750965	52568	1503828	1496475	223814
4119	прочие поступления	113299	623	517	42977	53	
4131	в т.ч. продажи иного имущества	50	37	37	41	35	
4132	в т.ч. выгоды от валютно-обменных операций						
4133	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков						
4135	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности	65260					
4159	в т.ч. прочие поступления	47989	586	480	42936	18	18
4120	Платежи – всего	(442183)	(16315)	(64)	(1540390)	(213689)	(53)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(181865)	(16133)		(965226)	(213481)	(4)
4122	в связи с оплатой труда работников	(130846)			(241935)		
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(5279)			(10937)		
4129	прочие платежи	(124193)	(182)	(64)	(322292)	(208)	
4142	в т.ч. отчисления по страховым взносам	(39794)			(75629)		
4144	в т.ч. прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(32124)			(64688)		
4145	в т.ч. на выдачу авансов	(1090)	(182)		(1149)	(159)	
4146	в т.ч. потери от валютно-обменных операций						
4147	в т.ч. косвенные налоги по текущей деятельности				(11968)		
4199	в т.ч. прочие выплаты	(51185)			(168858)	(49)	(49)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	423866	735273	53021	6415	1282839	22761
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления – всего	7561	2030	52	3594	102	
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме	4732	52	52	3046	102	

АО «Гипроспецгаз»

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

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 3, в том числе по основным и дочерним и зависимым организациям*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 6, в том числе по основным и дочерним и зависимым организациям*
	финансовых вложений)						
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	1978	1978				
4219	прочие поступления:	851			548		
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	851			548		
4220	Платежи – всего						
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеоборот. активов						
4229	прочие платежи:						
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности						
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	7561	2030		3594	102	
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4320	Платежи – всего				(108)	(69)	(69)
4322	на оплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)				(108)	(69)	(69)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций				(108)	(69)	(69)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	431427	737303	53073	9901	1282872	
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	364807			353646		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	798098			364807		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	1864			1260		

Операции с прочими связанными сторонами

Обществом заключен договор с Негосударственным пенсионным фондом «ГАЗФОНД». В 2018 году Общество начислило для последующих перечислений 27 766 тыс. руб., в 2017 году перечислено 75 052 тыс. руб., в 2016 году перечислено 14 844 тыс. руб.

Бенефициарный владелец отсутствует.

43. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора; заместителей генерального директора.

Вознаграждение генеральному директору, заместителям генерального директора; выплачивается в соответствии с трудовым договором и коллективным договором Общества.

Вознаграждение членам Совета директоров выплачивается в соответствии с Положением о выплате членам совета директоров.

		тыс. руб.		
		2018 г.	2017 г.	2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	12 433	26 461	49 795
2	а) краткосрочные вознаграждения.	12 433	26 461	49 795

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями - оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодным оплачиваемым отпуском за работу в отчетном периоде, материальной помощью к отпуску, премиями к юбилейным датам.

44. 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 признанных оценочных обязательств – 18 325 тыс. руб.

В 2018 году Обществом созданы оценочные обязательства:

–обязательство по оплате отпусков в сумме 10 542 тыс. руб.

–обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год 7 783 тыс. руб.

В 2017 году Обществом созданы оценочные обязательства:

–обязательство по оплате отпусков в сумме 27 857 тыс. руб.

45. Учет договоров строительного подряда

В 2017-2018 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)	195 219	240 954
Общая сумма понесенных расходов, в том числе:	6 263 304	6 263 304
6976.211.001.2010	6 263 304**	6 263 304
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков, в том числе по договору:	557 061	557 061
6976.211.001.2010	557 061	557 061
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	-	-
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ, в том числе по договорам:	1 086 298	1 193 967
6976.211.001.2010	910 611*	910 611*
Прочие	175 687	283 356

* В составе расходов по договору № 6976.211.001.2010 отражена стоимость субподрядных работ в размере 437 781 тыс. руб. по выполненным работам, сформировавшим выручку “по мере готовности” в 2014 году, на основании исполнительных смет при отсутствии подписанных с субподрядчиками актов выполненных работ. В соответствующей сумме сформирована кредиторская задолженность, отраженная по строке 1521 бухгалтерского баланса на начало и на конец отчетного периода.

** Выручка по договору 6976.211.001.2010 в 2018 году не признавалась, работы по данному договору не завершены.

46. 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 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, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества.

47. Информация об инновациях и модернизации производства

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

Генеральный директор

/С.П. Явкин/

Главный бухгалтер

/С.Ю. Мушенко/

Дата

28 декабря 2019

