

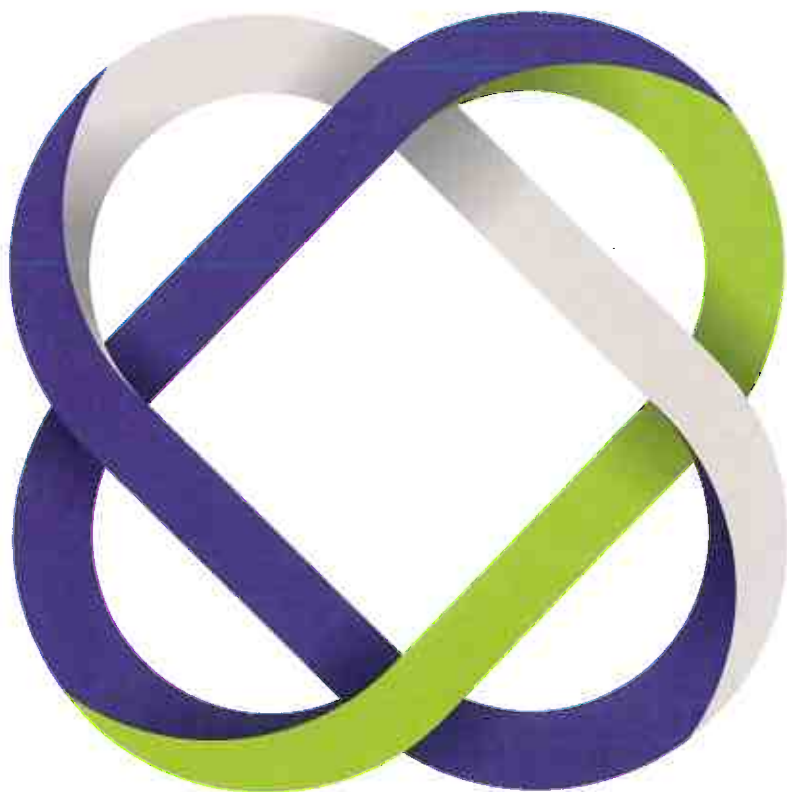
ФБК

Открытое акционерное общество «Томскгазпром»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества «Томскгазпром»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Томскгазпром» (далее – ОАО «Томскгазпром»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Томскгазпром» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, 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.

Филатова Юлия Олеговна
(квалификационный аттестат аудитора от
24 декабря 2012 г. № 01-001141,
ОРНЗ 21606042071)

Руководитель задания по аудиту

Дата аудиторского заключения
«27» марта 2019 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Открытое акционерное общество
«Томскгазпром» (ОАО «Томскгазпром»).

Место нахождения:

634009, Томская область, г. Томск, ул. Большая
Подгорная, д. 73.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Томской регистрационной
палатой 24 июня 1998 г., свидетельство:
№ 16521/10266. Внесено в Единый
государственный реестр юридических лиц
11 декабря 2002 г. за основным
государственным номером 1027000905140.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1,
стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной
палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство:
серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый
государственный реестр юридических лиц
24 июля 2002 г. за основным государственным
номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой
организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 года

Организация **ОАО "Томскгазпром"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Добыча природного газа и газового конденсата**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: **тыс.руб.**

Местонахождение (адрес)

634009, РФ, г.Томск, ул. Большая Подгорная, д. 73

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710001
31 / 12 / 2018
46625260
7019035722
06.20
12267/16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
П-9	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	36 552	-	-
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	24 556	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	11 996	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
10; П-10,28	Нематериальные поисковые активы	1130	2 119	2 119	2 119
10, 11; П-11,28	Материальные поисковые активы	1140	717 087	496 888	352 579
П-12,29	Основные средства, в т.ч.	1150	45 141 701	45 592 644	41 978 493
2.1,2.3, 2.4	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	32 573 294	31 766 692	27 255 548
	земельные участки и объекты природопользования	1152	11 213	11 213	11 580
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	32 468 115	31 626 601	27 074 709
2.2, П-30	Незавершенные капитальные вложения	1154	12 568 407	13 825 952	14 722 945
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1; П-13,31	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	1 569	23 727	36 128
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	1 569	23 727	36 128
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	734 007	379 285	452 161
П-14,17, 33,35	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	290 611	1 655 306	1 579 538
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	46 923 646	48 149 969	44 401 018

Пояснения	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; П-15, 32, 34	Запасы, в т.ч.	1210	2 863 158	2 633 475	2 543 824
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 524 647	2 247 580	2 112 047
	затраты в незавершенном производстве	1213	7 822	19 193	14 135
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	330 689	366 702	417 642
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 868	1 123	8 197
5.1; П-18, 35	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	12 341 566	6 415 189	2 182 067
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	69	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	69	-	-
5.1,5.2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	12 341 497	6 415 189	2 182 067
	покупатели и заказчики	1236	1 677 071	1 948 341	1 940 964
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
П-35	авансы выданные	1238	28 531	81 210	146 059
П-35	прочие дебиторы	1239	10 635 895	4 385 638	95 044
3.1.1; П-36	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	53 000
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	-	-	53 000
П-39	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	219	2 646	7 662 605
	касса	1251	-	9	9
	расчетные счета	1252	22	2 500	3 402 602
	валютные счета	1253	-	-	-
П-39	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	197	137	4 259 994
П-14, 17,33	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	15 831	20 022	18 197
	Итого по разделу II	1200	15 225 642	9 072 455	12 467 890
	БАЛАНС	1600	62 149 288	57 222 424	56 868 908

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-20,37	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П-37	Резервный капитал	1360	15	15	15
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 622 181	35 249 942	38 115 472
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	39 622 296	35 250 057	38 115 587
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-21,38	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	43 427
	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	-	-	43 427
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 119 677	1 007 763	1 019 751
7; П- 22, 48	Оценочные обязательства	1430	382 174	380 326	499 931
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 501 851	1 388 089	1 563 109
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
П-21,38	Заемные средства, в т.ч.	1510	6 500 000	6 864 584	6 385 994
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	6 500 000	6 820 950	4 675 633
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	-	43 634	1 710 361
5.3,5.4; П-42	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	13 298 419	13 402 908	10 518 780
	поставщики и подрядчики	1521	7 310 749	6 082 289	5 507 525
	задолженность перед персоналом организации	1522	43 707	36 160	33 958
	задолженность по страховым взносам	1523	9 393	9 777	17 229
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 497 311	2 986 936	1 824 588
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	1 550 259	1 487 746	1 635 480
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	1 376 386	1 333 937	1 233 073
	другие расчеты	1528	173 873	153 809	402 407
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	1 887 000	2 800 000	1 500 000
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7; П- 22, 48	Оценочные обязательства	1540	1 226 722	316 786	285 438
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	21 025 141	20 584 278	17 190 212
	БАЛАНС	1700	62 149 288	57 222 424	56 868 908

Генеральный директор
(исполняющий обязанности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2019 г.



Главный бухгалтер
(исполняющий обязанности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Е.Г. Зубарева

**Отчет о финансовых результатах
за 2018 год**

Организация **ОАО "Томскгазпром"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Добыча природного газа и газового конденсата**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: **тыс.руб.**

Местонахождение (адрес): **634009, РФ, г.Томск, ул.Большая Подгорная, д.73**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 / 12 / 2018

46 625 260

7019035722

06.20

12267/16

384

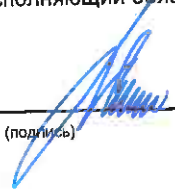
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
	Выручка	2110	43 746 912	35 230 082
	продажа газа	2111	14 627 642	14 334 924
	продажа нефти и газового конденсата	2112	27 169 401	19 938 580
	продажа другой продукции	2113	1 713 824	834 741
	продажа других работ и услуг	2114	236 045	121 837
		2115		
		2116	-	-
		2117	-	-
	прочее	2118	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(31 134 995)	(25 797 911)
	продажа газа	2121	(8 276 771)	(7 841 485)
	продажа нефти и газового конденсата	2122	(22 266 314)	(17 490 928)
	продажа другой продукции	2123	(456 023)	(379 531)
	продажа других работ и услуг	2124	(135 887)	(85 967)
		2125		
		2126	-	-
		2127	-	-
	прочее	2128	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 611 917	9 432 171
	Коммерческие расходы	2210	(2 245 961)	(2 151 752)
6, П-43	Управленческие расходы	2220	(1 218 556)	(1 095 478)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	9 147 400	6 184 941
	Доходы от участия в других организациях	2310	23 751	12 670
	Проценты к получению	2320	165	396 535
	Проценты к уплате	2330	(15 281)	(19 663)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
			422 687	666 343
П-24,44	Прочие доходы	2340		
П-25,44	Прочие расходы	2350	(1 652 617)	(481 881)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 926 105	6 758 945
П-41	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(1 971 153)	(1 391 098)
	текущий налог на прибыль	2410	(1 981 230)	(1 397 418)
	налог на прибыль прошлых лет	2411	10 077	6 320
	в т.ч. из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	147 874	102 731
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(111 914)	11 988
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	354 722	(72 876)
	Прочее	2460	(408)	(4 000)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	61 887	53 611
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 259 239	5 356 570

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 259 239	5 356 570
П-45	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	62 592	53 566
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

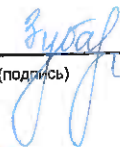
Генеральный директор
(исполняющий обязанности)

Главный бухгалтер
(исполняющий обязанности)


(подпись)

В.П. Степанов

(расшифровка подписи)


(подпись)

Е.Г. Зубарева

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

Организация **ОАО "Томскгазпром"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Добыча природного газа и газового конденсата**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое 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
46625260
7019035722
06.20
12267/16
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	100	-	-	15	38 115 472	-	38 115 587
За 2017 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	5 356 570	-	5 356 570
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 356 570	X	5 356 570
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	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	(8 222 100)	-	(8 222 100)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
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	X	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(8 222 100)	X	(8 222 100)
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	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	100	-	-	15	35 249 942	-	35 250 057
За 2018 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	6 259 239	-	6 259 239
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 259 239	X	6 259 239
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(1 887 000)	-	(1 887 000)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
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	1 887 000	X	1 887 000
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	100	-	-	15	39 622 181	-	39 622 296

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	38 112 086	5 356 570	(8 222 100)	35 246 556
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	3 501	-	-	3 501
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	38 115 587	5 356 570	(8 222 100)	35 250 057
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	38 111 971	5 356 570	(8 222 100)	35 246 441
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	3 501	-	-	3 501
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	38 115 472	5 356 570	(8 222 100)	35 249 942
добавочный капитал до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
резервный капитал до корректировок	3403	15	-	-	15
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	15	-	-	15
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	39 622 296	35 250 057	38 115 587

Генеральный директор
(исполняющий обязанности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

В.П. Степанов

Главный бухгалтер
(исполняющий обязанности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Е.Г. Зубарева

" 27 " марта 2019 г.



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

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2018
Организация ОАО "Томскгазпром"	по ОКПО 46625260
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7019035722
Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата	по ОКВЭД 06.20
Организационно-правовая форма / форма собственности	
Открытое акционерное общество	по ОКОПФ/ОКФС 12267/16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ 384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	45 599 643	38 494 522
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	42 575 199	33 970 280
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 786	15 520
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 004 658	4 508 722
Платежи - всего, в том числе	4120	(35 246 137)	(27 535 998)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 336 738)	(6 059 405)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 317 028)	(1 215 704)
процентов по долговым обязательствам	4123	(40 063)	(6 070)
налога на прибыль организаций	4124	(2 026 699)	(1 582 051)
прочие платежи	4129	(26 525 609)	(18 672 768)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	10 353 506	10 958 524

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 275	4 253
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	-	53 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	23 684	71 395
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(7 241 088)	(12 246 596)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 138 664)	(10 386 276)
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	(1 102 424)	(1 860 320)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 216 129)	(12 117 948)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	6 500 000	2 669 090
получение кредитов и займов	4311	6 500 000	2 669 090
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 отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего, в том числе	4320	(9 639 802)	(9 169 620)
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	(2 800 000)	(6 922 100)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 839 802)	(2 247 520)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 139 802)	(6 500 530)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 425)	(7 659 954)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 646	7 662 605
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	219	2 646
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2)	(5)

Генеральный директор
(исполняющий обязанности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

В.П. Степанов

Главный бухгалтер
(исполняющий обязанности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Е.Г. Зубарева

" 27 " марта 2019 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

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	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2018 год за 2017 год	-	-	-	42 123	-	(17 567)	-	-	-	-	42 123	(17 567)	-	-
в том числе:																
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101 5111	за 2018 год за 2017 год	-	-	-	42 123	-	(17 567)	-	-	-	-	42 123	(17 567)	-	-
Деловая репутация	5102 5112	за 2018 год за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5104 5114	за 2018 год 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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
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		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
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	-	54 119	-	(42 123)	11 996
	5190	за 2017 год	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 год	61 835 738	(30 069 046)	8 055 186	(73 567)	35 224	(7 210 251)	-	69 817 367	(37 244 073)
	5210	за 2017 год	50 899 582	(23 644 034)	11 004 120	(67 964)	124 085	(6 549 087)	-	61 835 738	(30 069 046)
в том числе:											
магистральные трубопроводы	5201	за 2018 год	-	-	1 160 110	-	-	(57 321)	-	1 160 110	(57 321)
	5211	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2018 год	22 284 325	(11 738 623)	6 051 636	(24 560)	2 976	(3 092 256)	3 340	28 314 741	(14 829 868)
	5212	за 2017 год	19 322 155	(9 965 315)	2 962 170	-	-	(2 773 308)	-	22 284 325	(11 738 623)
машины и оборудование	5203	за 2018 год	4 209 852	(2 846 369)	214 845	(9 651)	7 716	(816 751)	-	4 415 046	(3 655 404)
	5213	за 2017 год	3 716 440	(2 189 203)	511 559	(18 147)	17 170	(666 736)	-	4 209 852	(2 846 369)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2018 год	34 974 936	(15 257 520)	615 094	(37 817)	22 993	(3 252 821)	(3 340)	35 548 873	(18 428 062)
	5214	за 2017 год	27 503 897	(12 313 265)	7 516 683	(45 644)	103 109	(3 054 964)	-	34 974 936	(15 257 520)
прочие ОС	5205	за 2018 год	366 625	(226 534)	13 511	(1 539)	1 539	(48 423)	-	378 597	(273 418)
	5215	за 2017 год	357 090	(176 251)	13 708	(4 173)	3 806	(54 089)	-	366 625	(226 534)
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 произв. 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	13 825 952	8 849 399	(183 451)	(7 999 375)	(1 924 118)	12 568 407
	5250	за 2017 год	14 722 945	11 211 689	(600)	(10 971 708)	(1 136 374)	13 825 952
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2018 год	11 842 316	8 512 345	(183 451)	(7 999 375)	(597 750)	11 574 085
	5251	за 2017 год	13 958 488	8 997 382	-	(10 971 708)	(141 846)	11 842 316
оборудование к установке	5242	за 2018 год	1 983 636	337 054	-	-	(1 326 368)	994 322
	5252	за 2017 год	764 457	2 214 307	(600)	-	(994 528)	1 983 636

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	347 978	604 531
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	584 226
скважины	5262	249 810	-
машины и оборудование	5263	32 378	-
здания и дороги	5264	43 364	-
прочие ОС	5265	22 426	20 305
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	34 315	35 863	58 381
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	19 866 176	16 990 998	16 996 134
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	133 535
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	1 394 529
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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018 год	49 977	(26 250)	-	-	-	(22 158)	49 977	(48 408)
	5311	за 2017 год	49 977	(13 849)	-	-	-	(12 401)	49 977	(26 250)
инвестиции, в том числе:	5302	за 2018 год	49 977	(26 250)	-	-	-	(22 158)	49 977	(48 408)
	5312	за 2017 год	49 977	(13 849)	-	-	-	(12 401)	49 977	(26 250)
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53121	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53122	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	53023	за 2018 год	49 977	(26 250)	-	-	-	(22 158)	49 977	(48 408)
	53123	за 2017 год	49 977	(13 849)	-	-	-	(12 401)	49 977	(26 250)
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	5303	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
совместная деятельность	53031	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53032	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53033	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53034	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53035	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	53036	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5305	за 2018 год	53 000	-	1 900 000	(1 953 000)	-	-	-	-
	5315	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 год	53 000	-	-	(53 000)	-	-	-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 год	-	-	1 900 000	(1 900 000)	-	-	-	-
векселя третьих лиц	53071	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	за 2017 год	-	-	1 900 000	(1 900 000)	-	-	-	-
облигации	53072	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
другие	53073	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	53074	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
	53174	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5300	за 2018 год	49 977	(26 250)	-	-	-	(22 158)	49 977	(48 408)
	5310	за 2017 год	102 977	(13 849)	1 900 000	(1 953 000)	-	(12 401)	49 977	(26 250)

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 корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2018 год	49 977	-	(26 250)	-	49 977	-	(48 408)	-
	5311	за 2017 год	49 977	-	(13 849)	-	49 977	-	(26 250)	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2018 год	49 977	-	(26 250)	-	49 977	-	(48 408)	-
	5312	за 2017 год	49 977	-	(13 849)	-	49 977	-	(26 250)	-
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	49 977		(26 250)		49 977		(48 408)	
	53123	за 2017 год	49 977		(13 849)		49 977		(26 250)	
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	-	-	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода					
			себестоимость	величина резерва под снижение	Поступление и затраты	себестоимость	Выбыло	резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	31 2016	2 639 985	(6 510)	2 633 475	66 930 072	(66 704 665)	7 721	(3 445)	-	2 885 392	(2 234)	2 863 158
	5420	31 2017	2 543 824	-	2 543 824	56 665 467	(56 569 306)	-	(6 510)	-	2 639 985	(6 510)	2 633 475
в том числе:													
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2 254 090	(6 510)	2 247 580	1 710 292	(1 437 501)	7 721	(3 445)	-	2 526 881	(2 234)	2 524 647
животные на выращивании и откорме	5421	31 2017	2 112 047	-	2 112 047	2 549 415	(2 407 372)	-	(6 510)	-	2 254 090	(6 510)	2 247 580
	5402	31 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5422	31 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	31 2016	19 193	-	19 193	33 782 378	(33 793 749)	-	-	-	7 822	-	7 822
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	31 2017	14 135	-	14 135	28 186 058	(28 181 000)	-	-	-	19 193	-	19 193
	5404	31 2016	366 702	-	366 702	31 436 250	(31 472 263)	-	-	-	330 689	-	330 689
товары отгруженные	5424	31 2017	417 642	-	417 642	25 928 813	(25 979 753)	-	-	-	366 702	-	366 702
	5405	31 2016	-	-	-	1 152	(1 152)	-	-	-	-	-	-
	5425	31 2017	-	-	-	1 181	(1 181)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
В том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	-	-	-
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 строк и	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		Поступление				Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности		учетная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	
			учетная 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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	спписание за счет резерва	учетная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 год	-	-	216	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-	-	69	-
	5521	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	216	-	-	(147)	-	-	-	-	-	-	-	69	-
	5524	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 год	6 425 863	(10 674)	51 941 436	6 455 771	(52 470 880)	(19)	(363)	(8 780)	12 351 808	(10 311)					
	5530	за 2017 год	2 192 433	(10 366)	46 059 409	687 391	(42 504 134)	(456)	(8 780)		6 425 863	(10 674)					
в том числе:																	
покупатели и заказчики	5511	за 2018 год	1 949 105	(764)	51 742 617	51 480	(52 065 348)	(19)	(361)		1 677 474	(403)					
	5531	за 2017 год	1 941 375	(411)	41 622 747	17 616	(41 632 499)	(117)	(17)		1 949 105	(764)					
авансы выданные	5512	за 2018 год	81 210	-	18 048	-	(70 727)	-	-		28 531	-					
	5532	за 2017 год	154 822	(8 763)	21 954	1	(86 804)	-	(8 763)		81 210	-					
задолженность участников (учредителей) по взносам в уст. кап.	5513	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-		-	-					
	5533	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-		-	-					
прочие дебиторы	5514	за 2018 год	4 395 548	(9 910)	180 771	6 404 291	(334 805)	-	(2)		10 645 803	(9 908)					
	5534	за 2017 год	96 236	(1 192)	4 414 708	669 774	(784 831)	(339)	-		4 395 548	(9 910)					
Дебиторская задолженность всего	5500	за 2018 год	6 425 863	(10 674)	51 941 652	6 455 771	(52 471 027)	(19)	(363)		12 351 877	(10 311)					
	5520	за 2017 год	2 192 433	(10 366)	46 059 409	687 391	(42 504 134)	(456)	(8 780)		6 425 863	(10 674)					

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	13 049	2 738	12 871	2 197	48 367	38 001
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	576	173	2 943	2 179	411	-
авансы выданные	5542	329	329	18	18	46 764	38 001
прочие дебиторы	5543	12 144	2 236	9 910	-	1 192	-

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	13 402 908	41 786 702	8 855 404	(50 743 102)	(3 493)	-	13 298 419
	5580	за 2017 год	10 518 780	69 010 124	11 657 182	(77 781 832)	(1 346)	-	13 402 908
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2018 год	6 082 289	13 959 976	2 496 206	(15 224 235)	(3 487)	-	7 310 749
	5581	за 2017 год	5 507 525	20 101 304	45 465	(19 570 659)	(1 346)	-	6 082 289
векселя к уплате	5562	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2018 год	36 160	2 888 539	34 319	(2 915 311)	-	-	43 707
	5583	за 2017 год	33 958	2 681 112	7 083	(2 685 993)	-	-	36 160
задолженность по страховым взносам	5564	за 2018 год	9 777	-	-	(384)	-	-	9 393
	5584	за 2017 год	17 229	392 862	54	(400 368)	-	-	9 777
задолженность по налогам и сборам	5565	за 2018 год	2 986 936	-	-	(489 625)	-	-	2 497 311
	5585	за 2017 год	1 824 588	24 015 304	3 777	(22 856 733)	-	-	2 986 936
авансы полученные	5566	за 2018 год	1 333 937	24 675 788	4 435 374	(29 068 707)	(6)	-	1 376 386
	5586	за 2017 год	1 233 073	18 848 400	3 374 979	(22 122 515)	-	-	1 333 937
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2018 год	2 800 000	-	1 887 000	(2 800 000)	-	-	1 887 000
	5587	за 2017 год	1 500 000	-	8 222 100	(6 922 100)	-	-	2 800 000
прочие кредиторы	5568	за 2018 год	153 809	262 399	2 505	(244 840)	-	-	173 873
	5588	за 2017 год	402 407	2 971 142	3 724	(3 223 464)	-	-	153 809
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2018 год	13 402 908	41 786 702	8 855 404	(50 743 102)	(3 493)	-	13 298 419
	5570	за 2017 год	10 518 780	69 010 124	11 657 182	(77 781 832)	(1 346)	-	13 402 908

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	5 535 758	2 632 253	3 053 108
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	5 535 758	2 632 253	3 053 108
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	22 910 040	18 435 260
Расходы на оплату труда	5620	1 490 087	1 403 723
Отчисления на социальные нужды	5630	427 187	393 144
Амортизация	5640	7 217 238	6 410 682
Прочие затраты	5650	3 075 315	2 739 334
Итого по элементам	5660	35 119 867	29 382 143
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(31 390 766)	(25 910 143)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(185 615)	(152 415)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	30 999 108	25 711 944
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	45 484	18 670
продажа товаров отгруженных	5683	63	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	11 371	(5 058)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 599 512	29 045 141

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	697 112	1 228 035	(269 635)	(46 616)	1 608 896
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	508 893	984 046	(20 772)	(44 329)	1 427 838
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	44 900	71 244	(66 357)	(2 287)	47 500
обязательство по оплате отпусков	5708	143 319	172 745	(182 506)	-	133 558
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		316 786				1 226 722

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	61 155	279 454	1 383 900
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		-				-		

Генеральный директор
(исполняющий обязанности)

В.П. Степанов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(исполняющий обязанности)

Е.Г. Зубарева
(расшифровка подписи)



" 27 " марта 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		Начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2018 год	2 119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 119	-	-	-
	6020	за 2017 год	2 119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 119	-	-	-
в том числе:	6011	за 2018 год	2 119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 119	-	-	-
	6021	за 2017 год	2 119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 119	-	-	-
прочие	6019	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2018 год	351 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351 269	-	-	-
	6040	за 2017 год	351 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351 269	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2017 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2018 год	351 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351 269	-	-	-
	6042	за 2017 год	351 269	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351 269	-	-	-
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	145 619	220 199	-	-	-	365 818	
	6080 за 2017 год	1 310	156 385	(12 076)	-	-	145 619	

Генеральный директор
(исполняющий обязанности)

В.П. Степанов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(исполняющий обязанности)

Е.Г. Зубарева
(расшифровка подписи)



" 27 " марта 2019 г.

Пояснения
К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год
ОАО «Томскгазпром»

I. Общие сведения.....	3
1. Общая информация.....	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности.....	4
4. Информация об исполнительных и контрольных органах	5
5. Информация о численности персонала.....	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
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. Нематериальные поисковые активы	8
11. Материальные поисковые активы	9
12. Основные средства	10
13. Финансовые вложения.....	11
14. Прочие внеоборотные активы.	12
15. Материально-производственные запасы	12
16. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовую продукцию	13
17. Расходы будущих периодов	13
18. Дебиторская задолженность	13
19. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
20. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	15
21. Кредиты и займы полученные	15
22. Оценочные обязательства и условные обязательства	16
23. Налогообложение.....	17
24. Признание доходов	18
25. Признание расходов.....	18
26. Изменения в учетной политике	18
III. Раскрытие существенных показателей.....	18
27. Информация по сегментам.....	18
28. Поисковые активы	19
29. Основные средства	19
30. Незавершенные капитальные вложения	20
31. Долгосрочные финансовые вложения.....	20
32. Материалы и товары для перепродажи.....	21
33. Расходы будущих периодов.....	21
34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	22
35. Дебиторская задолженность	24
36. Краткосрочные финансовые вложения.....	24
37. Капитал и резервы	24
38. Кредиты и займы.....	25
39. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	25
40. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов	28
41. Налогообложение.....	28

ОАО «Томскгазпром»

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

42.	Кредиторская задолженность	33
43.	Расходы по обычным видам деятельности	34
44.	Прочие доходы и расходы.....	35
45.	Прибыль на акцию (для акционерных обществ).....	36
46.	Информация о связанных сторонах	36
47.	Вознаграждение основному управленческому персоналу	46
48.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	46
49.	Риски хозяйственной деятельности.....	47
50.	Информация об инновациях и модернизации.....	47

I. Общие сведения

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Томскгазпром» (ОАО «Томскгазпром» - сокращенное наименование, далее по тексту «Общество») зарегистрировано Томской регистрационной палатой 24 июня 1998 года (регистрационное свидетельство № 16521/10266). Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является дочерним обществом ОАО «Востокгазпром» с долей участия 100%.

Общество зарегистрировано по адресу: 634 009, г. Томск, ул. Большая Подгорная, д.73.

Акции Общества на вторичном рынке ценных бумаг не обращаются.

2. Территориально обособленные подразделения

Общество имеет в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

ОАО «Томскгазпром» обособленное подразделение на территории Каргасокского района по адресу: Россия, Томская область, Каргасокский район, с.Каргасок;

ОАО «Томскгазпром» обособленное подразделение на территории Парабельского района по адресу : Россия, Томская область, Парабельский район;

ОАО «Томскгазпром» Терминал Новосибирская область по адресу: Россия Новосибирская область, Куйбышевский район, село Нагорное;

ОАО «Томскгазпром» обособленное подразделение г. Москва по адресу: Россия, г. Москва, ул. Обручева,27

ОАО «Томскгазпром» обособленное подразделение на территории с. Северное по адресу: Россия, Новосибирская область, Северный район, село Северное.

3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- геологическое изучение, разведка, добыча и переработка углеводородного сырья;
- капитальное строительство, освоение и обустройство месторождений углеводородного сырья;
- реализация газа, конденсата, нефти и продуктов переработки.

Производственные показатели Общества:

Объем добычи газа, млн. куб. м.			Объем добычи жидких углеводородов, тыс.т.		
2018	2017	2016	2018	2017	2016
3 768,772	3 775,15	3 417,43	1 436,427	1 473,92	1 413,99

Лицензионные участки (месторождения):

1. Мыльджинский участок
 - Мыльджинское нефтегазоконденсатное месторождение. Введено в эксплуатацию 20 мая 1999 года;
2. Северо-Васюганский участок
 - Северо-Васюганское газоконденсатное месторождение. Введено в эксплуатацию 26 июля 2002 года;
3. Казанский участок
 - Казанское нефтегазоконденсатное месторождение. Введено в промышленную эксплуатацию 29 декабря 2012 года № 202.
4. Сомовский участок
 - Болтное нефтяное месторождение. Введено в промышленную эксплуатацию 4 сентября 2011 года;
5. Останинский участок
 - Северо-Останинское нефтегазоконденсатное месторождение. Введено в опытно-промышленную эксплуатацию 19.12.2012 года.
 - Мирное нефтегазоконденсатное месторождение. Введено в промышленную эксплуатацию с 19.08.2014 года;
 - Останинское нефтегазовое месторождение. Введено в промышленную эксплуатацию с 30.09.2014 года.
 - Пинжинское нефтяное месторождение. Введено в опытно-промышленную эксплуатацию с 08.12.2015 года.
6. Рыбальный участок
 - Рыбальное нефтяное месторождение введено в промышленную эксплуатацию с 29.12.2014 года.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах

Председатель Совета директоров Общества – Серeda Михаил Леонидович (заместитель Председателя Правления - руководитель Аппарата Правления ПАО «Газпром»).

Члены Совета директоров Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Васильева Е.А.	ПАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления – главный бухгалтер
Круглов А.В.	ПАО «Газпром»	Член Правления, заместитель Председателя Правления
Селезнев К.Г.	ПАО «Газпром»	Член Правления, начальник Департамента ПАО «Газпром», генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз»
Кутепов В.А.	ОАО «Востокгазпром»	Генеральный директор

Генеральный директор Общества – Кутепов В. А.

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Комаров С.В.	ООО «Газпром персонал»	Начальник Управления внутреннего аудита ОАО «Востокгазпром» Проекта Внутренний аудит
Скопинцев А.Г.	ОАО «Востокгазпром»	Ведущий аудитор Управления внутреннего аудита
Чуканова О.Л.	ОАО «Востокгазпром»	Ведущий аудитор Управления внутреннего аудита

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 569 человек в 2018 году

1 493 человек в 2017 году

1 411 человек в 2016 году

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 отчетность 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 РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных 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 29 декабря 2017 года № 349.

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

- основные средства и нематериальные активы;
- нематериальные и материальные поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;

- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых 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 отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, 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 этих 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 отчетности на начало отчетного года 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.

Положительная деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности организации) линейным способом.

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

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты по незавершенным операциям на приобретение и создание нематериальных активов.

10. Нематериальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся затраты на приобретение прав пользования недрами (лицензии на геологическое изучение, лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу), затраты на геологическую информацию, оформленную как «ноу-хау».

Под объектом нематериальных поисковых активов понимаются лицензия на геологическое изучение определенного участка недр, лицензия на геологическое изучение и добычу на определенном участке недр, результат (отчет), имеющий самостоятельное значение, в котором обобщаются результаты проведенных исследований.

Нематериальные поисковые активы амортизируются линейным способом в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых. Срок полезного использования устанавливается по каждому виду

амортизируемого поискового актива. Амортизационные отчисления относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Первоначальная стоимость совмещенной лицензии, дающей наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, не подлежит амортизации до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Для целей проверки нематериальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение нематериальных поисковых активов по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении).

В случае признания обесценения нематериальных поисковых активов уменьшение стоимости активов вследствие обесценения относится на прочие расходы.

11. Материальные поисковые активы

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся:

- затраты на бурение поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин (пробуренных на стадии разведочных работ до подтверждения коммерческой целесообразности добычи) в разрезе месторождений (участков);
- затраты на приобретение и монтаж зданий, сооружений, оборудования и установок, на приобретение транспортных средств, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов полезных ископаемых.

Под объектом учета материальных поисковых активов признаются скважины, здания, машины, оборудование, сооружения, установки, транспортные средства, металлоконструкции, специальная оснастка и инструмент.

Материальные поисковые активы (кроме скважин) амортизируются линейным способом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам. В затраты на создание поискового актива включается амортизация поискового актива, использованного для создания данного поискового актива.

Общество определяет сроки полезного использования поисковых активов аналогично определению сроков полезного использования объектов основных средств.

Для целей проверки материальных поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками недр (месторождениями).

Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение материальных поисковых активов на 31 декабря каждого отчетного года, а также при подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении). В случае признания обесценения материальных поисковых активов снижение их стоимости вследствие обесценения относится на прочие расходы.

Порядок отражения результатов переоценки материальных поисковых активов аналогичен порядку отражения переоценки основных средств.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр (месторождении) поисковые активы, относящиеся к данному участку, переводятся в состав основных средств, нематериальных и иных внеоборотных активов.

При признании добычи полезных ископаемых на участке недр бесперспективной поисковые активы, относящиеся к данному участку, списываются на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов, за исключением случаев, когда они продолжают использоваться в деятельности организации.

12. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ 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 законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Переоценка основных средств на текущую восстановительную стоимость в Учетной политике Общества не предусмотрена.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01 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 01 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 01.01.2002 года № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 года	с 01.01.2002 года
Трубопроводы	33 года	25 лет

ОАО «Томскгазпром»

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

Скважины и газодобывающее оборудование	12 – 40 лет	12 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	3 – 15 лет
Здания и дороги	8 – 50 лет	7 лет
Прочие	-	5 – 7 лет

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- 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, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации, отражаются в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы» и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

13. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

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

14. Прочие внеоборотные активы

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

- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.17);
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;
- лицензии на право пользования недрами, не относящиеся к поисковым активам.

15. 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.

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

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической 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.

16. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовую продукцию

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

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

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

17. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются 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 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.14). Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

18. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена 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, показана 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.

19. 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, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку 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 начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- средства, полученные в качестве финансирования по инвестиционному договору, и направленные на оплату приобретенных работ, услуг, сырья и иных оборотных активов в рамках инвестиционных договоров;
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:

1. текущая деятельность:

- авансы полученные и выплаченные
- отчисления во внебюджетные фонды
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- прочие налоги

2. инвестиционная деятельность:

- косвенные налоги по инвестиционной деятельности;
- возврат авансовых платежей.

20. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом в Обществе создается резервный капитал в размере 15 процентов уставного капитала, который формируется путем обязательных ежегодных отчислений в

размере не менее 5 процентов от чистой прибыли Общества до достижения указанного выше размера.

21. Кредиты и займы полученные

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

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

22. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного вознаграждения в связи с выходом на пенсию;
- по охране окружающей среды;

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года.

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.

Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника общества возраста, дающего право на пенсию. Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство по охране окружающей среды, возникающее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, признается в бухгалтерском учете после подтверждения коммерческой целесообразности добычи на лицензионном участке в отношении скважин, предназначенных к дальнейшему использованию. Оценочное обязательство включается в первоначальную стоимость создаваемого поискового актива.

Оценочные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с ликвидацией основных средств, признаются в бухгалтерском учете сразу же после их выявления по текущей стоимости будущих денежных потоков, связанных с погашением этих обязательств, и включаются в первоначальную стоимость создаваемых основных средств.

Оценочное обязательство по охране окружающей среды, возникающее в связи с ликвидацией непродуктивных геологоразведочных скважин, относится на прочие расходы в составе затрат на строительство скважин.

Изменение величины оценочного обязательства по охране окружающей среды включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства отражаются по строкам 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса

23. Налогообложение

С 1 января 2012 года была создана консолидированная группа налогоплательщиков (далее – КГН) в Группе Газпром, ответственным участником которой является ПАО «Газпром». 20 марта 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрирован договор о создании КГН Группы Газпром в составе 56 участников. В декабре 2012 года Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано изменение к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым с 1 января 2013 года состав участников расширен до 65 участников. В 2013 году Межрегиональной инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 зарегистрировано Дополнительное соглашение № 2 от 26 ноября 2013 года к договору о создании КГН Группы Газпром, в соответствии с которым состав участников расширен с 1 января 2014 года до 69 участников. С 1 января 2015 года в соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 27 октября 2014 года № 495 из состава участников КГН были исключены четыре организации. В соответствии с Приказом ПАО «Газпром» от 17 ноября 2015 года № 667 с 1 января 2016 года состав участников КГН расширен до 67 участников. Приказом ПАО «Газпром» от 8 ноября 2017 года № 748

внесены изменения в Перечень участников КГН, в связи с чем состав КГН Группы Газпром включает 65 участников.

Общество является участником консолидированной группы налогоплательщиков с 1 января 2012 года.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разницы определяются Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН в соответствии с нормами НК РФ. 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 отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль».

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.

Разница между суммой текущего налога на прибыль, исчисленного Обществом исходя из его доходов и расходов, включаемых в консолидированную налоговую базу КГН, и суммой денежных средств, причитающейся с Общества по уплате налога по КГН исходя из условий договора о создании КГН, в отчете о финансовых результатах отражается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» и учитывается при определении чистой прибыли (убытка) Общества, не участвуя в формировании прибыли (убытка) Общества до налогообложения.

Сумма задолженности Общества (ответственному участнику) по уплате налога на прибыль по КГН, исходя из условий договора о создании КГН, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1528 «Другие расчеты», а суммы переплаты по уплате налога на прибыль по КГН, исходя из условий договора о создании КГН, отражается в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

24. 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.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи основных средств
- поступления, связанные с выбытием материалов
- поступления, связанные с выбытием незавершенного строительства
- поступления, связанные с выбытием основных средств
- проценты к получению по банковским счетам, по займам выданным и депозитным вкладам, по ценным бумагам

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) - по мере объявления.

25. 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.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от продажи и покупки иностранной валюты
- расходы, связанные с выбытием материалов
- расходы, связанные с выбытием незавершенного строительства
- расходы, связанные с выбытием основных средств.

26. Изменения в учетной политике

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

III. Раскрытие существенных показателей

27. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является добыча природного газа, нефти и газового конденсата, составляющая 95,54% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

28. Поисковые активы

Информация по разделу Поисковые активы дополняется таблицами 10 «Наличие и движение поисковых активов» и 11 «Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами».

Переоценка материальных поисковых активов

Переоценка материальных поисковых активов по состоянию на 31 декабря 2018 год не проводилась.

Обесценение поисковых активов

По состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом не выявлены обстоятельства, указывающие на возможное обесценение поисковых активов.

29. Основные средства

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

Основные средства, полученные в аренду.

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

в 2018 году 53 295 тыс.руб.
в 2017 году 91 301 тыс.руб.
в 2016 году 816 191 тыс.руб.

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Переоценка основных средств на текущую восстановительную стоимость в Учетной политике Общества не предусмотрена.

30. Незавершенные капитальные вложения

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

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

	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Незавершенное строительство	11 574 085	11 842 316	13 958 488
Оборудование к установке	994 322	1 983 636	764 457
Итого	12 568 407	13 825 952	14 722 945

Сырье, материалы, используемые для создания внеоборотных активов, отражены в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов по строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» по состоянию на 31.12.2018 года в сумме 656 050 тыс.руб., 31.12.2017 года в сумме 1 074 119 тыс.руб., на 31.12.2016 год 718 542 тыс.руб..

Денежные средства, направленные на расчеты по капитальному строительству, отражены в отчете о движении денежных средств в сумме:

на 31 декабря 2018 года	5 898 286 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года	9 114 079 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года	11 029 057 тыс. руб.

31. 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.

Данные по статье «Инвестиции в другие организации» (строка 1173) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений создан в 2014 году в отношении ООО «Газтранссервис» в связи с признаками обесценения, из расчета справедливой стоимости чистых активов.

В 2018 году при инвентаризации финансовых вложений проведена проверка на обесценение и произведен перерасчет суммы резерва.

Сумма резерва под обесценение долгосрочных финансовых вложений составляет:

на 31 декабря 2018 года	48 408 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года	26 250 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года	13 849 тыс. руб.

32. 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.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составила:

на 31 декабря 2018 года	11 522 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года	11 067 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года	11 078 тыс. руб.

ОАО «Томскгазпром»

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

В составе статьи «Запасы» по строке 1211 бухгалтерского баланса отражаются, в том числе материалы, приобретенные для целей осуществления капитального строительства, но по состоянию на отчетную дату не переданные со склада на производство СМР:

на 31 декабря 2018 года 1 147 493 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 года 1 240 094 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 года 1 135 792 тыс. руб.

33. 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.

тыс.руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности	16	4	20	4	24	5
Затраты на приобретение программного обеспечения	1 833	7 753	25 217	15 288	36 995	17 760
ИТОГО	1 849	7 757	25 237	15 292	37 019	17 765

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

34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В связи с выполнением функции Принципала по заключенным с ОАО «Востокгазпром» агентским договорам на строительство и ввод в эксплуатацию объектов в составе показателя «Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям» бухгалтерского баланса, в том числе, отражены суммы налога, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства, сборке (монтаже) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, в сумме:

на 31 декабря 2018 года 4 868 тыс.руб.

на 31 декабря 2017 года 1 123 тыс.руб.

на 31 декабря 2016 года 8 197 тыс. руб.

Указанная величина не была принята Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а была передана инвестору ОАО «Востокгазпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

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

на 31 декабря 2018 года	4 868 тыс.руб.
на 31 декабря 2017 года	1 123 тыс.руб.
на 31 декабря 2016 года	8 197 тыс.руб.

35. Дебиторская задолженность

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

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» по строке 1238 бухгалтерского баланса отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражены в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

Сумма авансов, отраженных в строках 1233 и 1238, составляет:

на 31 декабря 2018 года	28 531 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года	81 210 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года	146 059 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2018 года	4 352 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года	12 388 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года	22 280 тыс. руб.

Сумма авансов, выданных на капитальное строительство и отраженных в составе прочих внеоборотных активов в строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2018 года	129 107 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года	1 466 899 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года	1 375 834 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, не принятая к вычету, отражаемая в составе прочих внеоборотных активов по строке 1190 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2018 года	19 694 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 года	223 764 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 года	209 873 тыс. руб.

ОАО «Томскгазпром»

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

Резерв по авансам, выданным на капитальное строительство, не создавался.

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
Беспроцентные займы	10 411 539	4 269 356	-
Расчеты по претензиям	11 156	24 608	10 824
Расчеты по налогам и сборам	74	95	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	57	2	6 330
Расчеты по агентскому договору	6 399	6 916	-
Проценты по финансовым вложениям	-	-	48 227
Расчеты с участниками КГН	180 227	63 305	-
Прочие	36 420	31 266	30 850
Резерв по сомнительной задолженности	(9 908)	(9 910)	(1 192)
Итого по стр. 1234 и 1239	10 635 964	4 385 638	95 044

В составе прочей дебиторской задолженности учитывается беспроцентный заем, предоставленный ПАО «Газпром» как участнику консолидированной группы налогоплательщиков с ответственным участником ПАО «Газпром». Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года по результатам инвентаризации расчетов составляет 13 049 тыс.руб. (таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»), в том числе по покупателям и заказчикам 576 тыс.руб., по авансам выданным 329 тыс.руб., по прочим дебиторам 12 144 тыс.руб.

По сомнительной краткосрочной дебиторской задолженности начислен резерв в следующих суммах:

Организация	Строка баланса	тыс.руб.		
		На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
ООО «Газтранссервис»	1236	-	-	17
Прочие	1236	403	764	394
Прочие	1238	-	-	8 763
Прочие	1239	9 908	9 910	1 192
Итого		10 311	10 674	10 366

36. 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.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:

- краткосрочные депозиты, предоставленные займы организациям Группы Газпром, по которым текущая рыночная стоимость не определяется:
- на 31 декабря 2018 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 года 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 года 53 000 тыс. руб.

Резерв под обеспечение финансовых вложений в 2017 и 2018 годах не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 100 тыс. рублей и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 тыс. рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2018 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2018 года величина уставного капитала не изменилась.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 15% от величины уставного капитала Общества.

38. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

	Кредиты	Займы	тыс. руб.
2018 год	-	6 691 100	
2017 год	-	2 722 750	
2016 год	-	7 225 170	

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

	Кредиты	Займы	тыс. руб.
2018 год	-	7 030 902	
2017 год	-	2 301 180	
2016 год	-	6 187 101	

ОАО «Томскгазпром»

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

Задолженность по заемным средствам, включая проценты, по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату предоставлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погаше- ния	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17	Сумма кредита по состоянию на 31.12.16
Заимодавцы:					
ОАО «Востокгазпром»	RUB	2019	6 500 000	-	-
ООО «Восток-инфра»	RUB	2017	-	90 376	90 115
ЗАО «Метанол»	RUB	2017	-	6 513 381	5 983 235
ООО «Газтранссервис»	RUB	2017	-	100 588	153 872
ООО «Томскнефтегазпереработка»	RUB	2017	-	160 239	202 199
Итого:			6 500 000	6 864 584	6 429 421
В том числе со сроком погашения до 1 года			6 500 000	6 864 584	6 385 994

Процентные ставки варьировались:

Проценты

	2018 год	2017 год	2016 год
По долгосрочным займам	от 0,3 до 0,3	от 0,3 до 0,3	от 0,3 до 0,3
По краткосрочным займам	от 0,3 до 0,3	от 0,3 до 0,3	от 0,3 до 9

Общая сумма начисленных процентов по кредитам и займам составила за 2018 год 15 281 тыс.руб., в т.ч.: ЗАО «Метанол» - 14 643 тыс.руб., ООО «Восток-инфра» - 165 тыс.руб., ООО «Газтранссервис» - 183 тыс.руб., ООО «Томскнефтегазпереработка» - 290 тыс.руб.

Дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов, нет. Сумм просроченных кредитов и займов нет.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах.

В таблице указывается общая величина денежных средств, направленных на депозитные счета в течение года, а также полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах и по договорам минимального неснижаемого остатка:

тыс.руб.

	2018 год	2017 год	2016 год
Размещено на депозитных счетах	-	-	176 184 368
Возвращено с депозитных счетов	-	101 363 600	176 724 468

ОАО «Томскгазпром»

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

Остаток на депозитных счетах	-	-	4 259 900
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах, включая договора минимального неснижаемого остатка	165	441 395	947 665

По стр. 1259 «Денежные средства и денежные эквиваленты», отражена сумма краткосрочных финансовых вложений в виде краткосрочных депозитов, со сроком погашения менее трех месяцев:

На 31 декабря 2018 года 0 т.р.
 На 31 декабря 2017 года 0 т.р.
 На 31 декабря 2016 года 4 259 900 т.р.

При использовании денежных средств существует ограничение по использованию, связанное с полученными обеспечительными платежами (п.41.3) на сумму:

На 31 декабря 2018 года 127 823 тыс.руб.
 На 31 декабря 2017 года 152 013 тыс.руб.
 На 31 декабря 2016 года 219 930 тыс.руб.

40. Информация, связанная с полученными обеспечениями в форме поручительств третьих лиц в отношении признанных в бухгалтерском балансе активов

Информация, представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обеспечения полученные по состоянию на 31.12.2018 года 1 358 588 тыс.руб.

Обеспечения полученные, гарантирующие выполнение договоров отражаются в бухгалтерской отчетности в сумме остатков авансов выданных по поставщикам.

Обществом получены обеспечения:

1. Независимые банковские гарантии, обеспечивающие выполнение основных условий договора

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2018			На 31.12.2017	На 31.12.2016
	Всего обеспечений полученных	Сумма остатка авансов выданных	Сумма обеспечений полученных, отраженных в бух. отчетности		
ООО «Томрегионстрой»	14 249	-	-	-	-
ООО «Ньютех Велл Сервис»	106 800	-	-	-	-
ООО «Сибстройнефтегаз»	34 880	-	-	-	-

ОАО «Томскгазпром»

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

Наименование	На 31.12.2018			На 31.12.2017	На 31.12.2016
	Всего обеспечений полученных	Сумма остатка авансов выданных	Сумма обеспечений полученных, отраженных в бух. отчетности		
ООО БСК «ГРАНД»	111 000	-	-	-	385
ООО «Химремонт»	44 000	-	-	-	-
ООО «ПК «Борец»	27 348	-	-	-	-
Прочие	59 077	-	-	-	-
Итого	397 354	-	-	-	385

2. Независимые банковские гарантии, обеспечивающие исполнение гарантийных обязательств по договору

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2018			На 31.12.2017	На 31.12.2016
	Всего обеспечений полученных	Сумма остатка авансов выданных	Сумма обеспечений полученных, отраженных в бухгалтерской отчетности		
ООО БСК «ГРАНД»	229 948	-	-	-	-
ООО «Сибстройнефтегаз»	188 447	-	-	-	-
ООО «Вектор»	65 269	-	-	-	-
Прочие	154 795	-	-	-	-
Итого	638 459	-	-	-	-

3. Обеспечительные платежи, гарантирующие обеспечение тендерных заявок на получение права заключения договоров на поставку ТМЦ, оборудования, оказание услуг, выполнение работ,

в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2018			На 31.12.2017	На 31.12.2016
	Всего обеспечений полученных	Сумма остатка авансов выданных	Сумма обеспечений полученных, отраженных в бухгалтерской отчетности		
ОАО «ТомскГАЗПРОМгеофизика»	20 016	-	-	-	-
АО «Тандем»	16 520	-	-	-	-

ОАО «Томскгазпром»

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

Наименование	На 31.12.2018			На 31.12.2017	На 31.12.2016
	Всего обеспечений полученных	Сумма остатка авансов выданных	Сумма обеспечений полученных, отраженных в бухгалтерской отчетности		
Прочие	91 287	-	-	-	219 930
Итого	127 823	-	-	-	219 930

4. Гарантии на возврат авансов, обеспечивающие признанные в балансе Общества активы, в тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2018			На 31.12.2017	На 31.12.2016
	Всего обеспечений полученных	Сумма остатка авансов выданных	Сумма обеспечений полученных, отраженных в бухгалтерской отчетности		
ОАО «ОДК-Газовые турбины»	-	-	-	-	187 221
ООО «Сибстройнефтегаз»	102 369	6 835	6 835	132 324	290 746
ООО «Вектор»	25 000	19 129	19 129	-	-
ПАО «НПП» ИСКРА»	-	-	-	-	577 920
ЗАО «Уникмаш»	-	-	-	-	235 245
ООО «Сибмагистраль»	-	-	-	55 261	78 719
ООО «Томрегионстрой»	21 655	3 030	3 030	75 827	-
ООО ПМК «Томь»	32 160	32 161	32 161	-	-
Прочие	13 768	-	-	16 042	-
Итого	194 952	61 155	61 155	279 454	1 383 515

41. Налогообложение

Налог на добычу полезных ископаемых

Организация является плательщиком налога на добычу полезных ископаемых.

Сумма налога исчислена за год:

За 2018 год 18 421 461 тыс.руб.
 За 2017 год 13 507 023 тыс.руб.
 За 2016 год 9 440 045 тыс.руб.

Налог на прибыль.

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

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности 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.

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1
 тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год			За 2017 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 926 105	-	7 926 105	6 758 945	-	6 758 945
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(1 580 471)	-	(1 580 471)	(1 349 255)	-	(1 349 255)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	371 706	(16 984)	354 722	(54 333)	(18 543)	(72 876)
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(116 128)	4 214	(111 914)	2 739	9 249	11 988
2410	Текущий налог на прибыль	(1 981 230)	X	(1 981 230)	(1 397 418)	X	(1 397 418)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	10 077	10 077	X	6 320	6 320
2460	Прочее	(408)	-	(408)	(4 000)	-	(4 000)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	61 887	X	61 887	53 611	X	53 611
2400	Чистая прибыль (убыток)	6 256 546	2 693	6 259 239	5 353 596	2 974	5 356 570
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	145 181	2 693	147 874	99 757	2 974	102 731

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

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	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 926 105	6 758 945
1.1	2310	Доходы от участия в других организациях, при ставке 0%	23 751	12 670
1.2.		Прибыль (убыток) до налогообложения за исключением доходов от участия в других организациях	7 902 354	6 746 275
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1.2x20%)	1 580 471	1 349 255
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	147 874	102 731
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20% за 2018 год, стр.5x20% за 2017 год)	147 874	102 731
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	739 370	513 654
5.1		• Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	92 871	150 787
5.1.2		• в части расходов социального характера	12 692	13 689
5.1.3		• в части разниц, связанных с амортизацией	-	73 607
5.1.4		• в части расходов, не связанных с основной деятельностью	80 179	63 491
5.2		Убытки, не принимаемые для целей налогообложения	323	3 998
5.3		Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	624 015	337 688
		в том числе разницы по оценочным обязательствам	404 833	-
5.4		Разницы в резервах	22 161	21 181
6		Постоянные налоговые активы	-	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9x20% за 2018 год, стр.9x20% за 2017 год)	354 722	(72 876)
9		Временные вычитаемые разницы	1 773 610	(364 379)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11x20% за 2018 год, стр.11x20% за 2017 год)	(111 914)	11 988
11		Временные налогооблагаемые разницы	559 569	

№ 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	5
				59 940
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	9 855 765	6 955 490
13		Налог на прибыль	(1 971 153)	(1 391 098)
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	(1 981 230)	(1 397 418)
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	(10 077)	6 320
14	2460	Прочие расходы из прибыли	(408)	(4 000)
15	2465	Перераспределение прибыли внутри КГН	61 887	53 611
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	6 259 239	5 356 570

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (строка 9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (строка 8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (строка 11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (строка 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	За 2018 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2x20%)	574 505	219 783	354 722
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	2 872 527	1 098 917	1 773 610
2.1	9.1	• Разницы в амортизации основных средств	1 419 716	357 389	1 062 327
2.2	9.2	• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	953 023	276 764	676 259
2.3	9.3	• Убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	-	1 912	(1 912)
2.4	9.4	• Расходы, перенесенные в целях налогообложения на будущее	291 981	201 420	90 561
2.5	9.5	• Прочие	207 807	176 514	31 293
2.6	9.6	Разницы по расходам/доходам, отраженным в уточненных декларациях (прошлых лет)	-	84 918	(84 918)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4x20% за 2016 год, стр.4x20% за 2017 год)	188 014	76 100	111 914
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	940 072	380 503	559 569
4.1	11.1	• Разницы в амортизации основных средств	788 021	190 762	597 259

ОАО «Томскгазпром»

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

4.2	11.2	• Разницы в признании затрат на страхование	11	7	4
4.3	11.3	• Разницы в признании затрат на геологоразведочные работы	-	11 183	(11 183)
4.5	11.4	• Разницы в признании затрат на приобретение лицензий, программ для ЭВМ	1 623	4 648	(3 025)
4.7	11.5	• Прочие	150 417	152 833	(2 416)
4.8	11.6	Разницы по расходам/доходам, отраженным в уточненных декларациях (прошлых лет)	-	21 070	(21 070)

Таблица 4. тыс.руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2017 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Изменение отложенных налоговых активов (стр.2х20%)	292 045	364 921	(72 876)
2	9	Временные вычитаемые различия, в т.ч.:	1 460 226	1 824 605	(364 379)
2.1	9.1	• Разницы в амортизации основных средств	539 392	749 142	(209 750)
2.2	9.2	• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	237 271	303 311	(66 040)
2.3	9.3	• Убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	-	1 978	(1 978)
2.4	9.4	• Расходы, перенесенные в целях налогообложения на будущее	425 011	542 239	(117 228)
2.5	9.5	• Прочие	258 552	227 935	30 617
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.4х20% за 2016 год, стр.4х20% за 2017 год)	162 847	174 835	11 988
4	11	Временные налогооблагаемые различия, в т.ч.:	814 234	874 174	59 940
4.1	11.1	• Разницы в амортизации основных средств	698 962	764 772	65 810
4.2	11.2	• Разницы в признании затрат на страхование	52	69	17
4.3	11.3	• Разницы в признании затрат на геологоразведочные работы	17 127	11 183	(5 944)
4.4	11.4	• Разницы в признании затрат на приобретение лицензий, программ для ЭВМ	437	3 462	3 025
4.5	11.5	• Прочие	97 656	94 688	(2 968)

42. 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 том числе раскрывается сумма просроченной кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2018 года по поставщикам и подрядчикам по результатам инвентаризации составляет 5 535 758 тыс.руб.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о

ОАО «Томскгазпром»

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

финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1528 «Другие кредиторы» бухгалтерского баланса, в том числе, отражена задолженность по расчетам с ответственным участником (с участниками) КГН по налогу на прибыль в сумме:

на 31 декабря 2018 года	0 тыс.руб.
на 31 декабря 2017 года	0 тыс.руб.
на 31 декабря 2016 года	181 537 тыс. руб.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2018 года	1 376 386 тыс.руб.
на 31 декабря 2017 года	1 333 937 тыс.руб.
на 31 декабря 2016 года	1 233 073 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2018 года	247 749 тыс.руб.
на 31 декабря 2017 года	240 109 тыс.руб.
на 31 декабря 2016 года	221 953 тыс. руб.

43. Расходы по обычным видам деятельности

	2018	2017
Расшифровка коммерческих и управленческих расходов:		
Транспортные расходы	2 245 961	2 151 752
ИТОГО по строке «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	2 245 961	2 151 752
Расходы на оплату труда	244 058	226 720
Расходы по аренде	21 637	27 180
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	6 538	7 391
Налоги, сборы и прочие обязательные платежи	726 750	595 919
Услуги по тех обслуживанию и ремонту	14 304	18 084
Аутсорсинг	120 064	120 652
Аудиторские услуги	2 287	1 525
Иные управленческие расходы	82 918	98 007
ИТОГО по строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	1 218 556	1 095 478

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2018 г.	3,52 %
в 2017 г.	3,77 %

44. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 год		2017 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Продажа иных активов	82 096	71 625	43 547	21 967
Доходы и расходы от предоставления во врем. пользование за плату своих акт	19 946	10 446	15 322	9 596
Начисление (сторно) резерва по сомнительным долгам, всего	-	-	-	9 088
Расходы социального характера	-	65 877	-	33 001
По договорам страхования	29 046	-	146 815	-
Технологические потери и несбалансированность газа	-	11 772	-	117 360
Прочие	11 622	48 646	2 400	49 104
Начисление резерва под обеспечение финансовых вложений	-	22 158	-	12 401
Начисление (сторно) оценочных обязательств	46 616	946 658	180 965	60 679
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	9 402	-	32 251
Расходы от списания поисковых активов	-	-	-	12 076
Неуспешные разведочные скважины	-	183 451	-	-
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	54	329	35	73
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	71 772	4 447	112 552	222
Доходы и расходы (кроме чрезвычайных) от операций с ОС	91 507	33 264	100 289	22 538
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	3 493	19	-	456
Доходы и расходы от чрезвычайного выбытия ОС	-	-	-	49 045
Списание ТМЦ	-	184 928	-	-
Прибыли, убытки, выявленные (признанные) в отчетном году	45 344	59 595	64 418	52 024
Оприходование возвратных				

ОАО «Томскгазпром»

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

Наименование видов прочих	2018 год		2017 год	
	материалов от ремонта, реконструкции, ликвидации	21 191	-	-
Итого прочие доходы/расходы	422 687	1 652 617	666 343	481 881

В расходы от чрезвычайного выбытия ОС в 2017 году включена стоимость переданного в монтаж оборудования, частично уничтоженного пожаром на сумму 49 045 тыс.руб.

45. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

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

Показатель	2018 год	2017 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	6 259 239	5 356 570
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	100	100
Базовая прибыль на акцию, в тыс.руб.	62 592	53 566

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 на акцию.

46. Информация о связанных сторонах

Общество находится под общим контролем и значительным влиянием Группы Газпром, состоящей из открытого акционерного общества «Газпром» и его дочерних обществ.

Ниже приведено описание характера взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми общество осуществляло значительные операции или имеет значительное сальдо расчетов.

Наименование компании	Характер отношений
ОАО «Востокгазпром»	Акционер, право распоряжения 100% от общего количества голосов
ПАО «Газпром»	Акционер ОАО «Востокгазпром»
ООО «Газпром Межрегионгаз»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпром Трансгаз Томск»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпром Авиа»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпром ВНИИГаз»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпром газбезопасность»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
АО «Газпром газораспределение»	Под общим контролем ПАО «Газпром»

ОАО «Томскгазпром»

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

Наименование компании	Характер отношений
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ПАО «Газпром нефть»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
АО «Газпромтрубинвест»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпром Газнадзор»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпром добыча Оренбург»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпром-Региональные продажи»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпром георесурс»	Под общим контролем ПАО «Газпром»
ООО «Газпром питание»	Под общим контролем ПАО «Газпром»

Операции с организациями Группы «Газпром»

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2018 г.	2017 г.
ООО «Газпром Межрегионгаз»	Продажа газа	9 793 089	9 549 681
ОАО «Востокгазпром»	Прочие работы и услуги	6 808	7 498
ООО «Газпром ВНИИГаз»	Прочие работы и услуги	23	26
ООО «Газпром газобезопасность»	Прочие работы и услуги	97	147
ООО «Газпром Авиа»	Продажа др. продукции	357	316
ПАО «Газпром нефть»	Продажа нефти	24 092 364	18 253 765
	Продажа других работ и услуг	20 557	-
	Продажа газа	986 027	960 804
ООО «Газпромнефть-Восток»	Продажа др. работ и услуг»	25 044	18 758
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	Прочие работы и услуги	-	-
ООО «Газпром Газнадзор»	Прочие работы и услуги	63	-
Всего		34 924 429	28 790 995

ОАО «Томскгазпром»

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

В отчетном году Обществу оказали услуги по транспортировке газа, предоставлению имущества в аренду, а также прочие услуги следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2018 г.	2017 г.
ПАО «Газпром»	2 254 549	2 158 818
Приобретение услуг по транспортировке газа	2 245 961	2 151 752
Прочие	8 588	7 066
ОАО «Востокгазпром»	2 195 230	1 981 036
Аренда основных средств	2 078 719	1 843 668
Приобретение управленческих услуг	114 973	116 539
Приобретение ОС и НЗС	-	18 814
Прочее	1 538	2 015
Прочие услуги, в том числе:	1 165 776	1 979 500
ООО «Газпром Авиа»	223 155	162 095
ООО «Газпром ВНИИГаз»	12 155	9 183
ООО «Газпром газбезопасность»	44 631	39 152
ООО «Газпром добыча Оренбург»	-	424
АО «Газпромтрубинвест»	465 643	1 389 255
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	-	23 620
ООО «Газпром трансгаз Томск»	42	42
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	51 641	43 600
ООО «Газпром георесурс»	243 766	288 873
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	4 892	5 091
ООО «Газпромнефть-Восток»	24 927	18 670
ООО «Газпром Проектирование»	73 945	66
ПАО «Газпром нефть»	20 557	-
ООО «Газпром питание»	422	-
Всего	5 615 555	6 119 925

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Цены на газ и услуги по транспортировке газа для организаций Группы Газпром устанавливались в соответствии с Прейскурантом «Внутренние расчетные (оптовые) цены на газ и внутренние расчетные тарифы на услуги по транспортировке и хранению газа для организаций ПАО «Газпром».

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ПАО «Газпром»	-	-	-	48 704	22 427	195 983

ОАО «Томскгазпром»

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

ОАО «Востокгазпром»	-	-	-	5 489 053	4 181 219	2 942 565
В т.ч. просроченная	-	-	-	5 268 164	2 100 537	2 745 922
ООО «Газпром Авиа»	-	-	-	40 703	31 729	51 597
ООО «Газпром ВНИИГаз»	-	-	-	3 878	2 878	6 390
В т.ч. просроченная	-	-	-	-	-	838
ООО «Газпром газобезопасность»	-	-	-	3 410	4 732	9 221
В т.ч. просроченная	-	-	-	-	-	571
АО «Газпромтрубинвест»	-	-	-	30 494	2 335	653 743
В т.ч. просроченная	-	-	-	27 256	-	497
ООО «ТюменНИИгипрогаз»	-	-	-	-	-	17 045
ПАО «Газпром нефть»	-	-	-	1 272 203	1 205 827	-
ООО «Газпром трансгаз Томск»	-	-	-	4	4	4
ООО «Газпром георесурс»	-	-	-	42 668	65 231	67 896
ООО «Газпромнефть-Восток»	-	-	-	-	2 828	-
ООО «Газпром Проектирование»	-	-	-	54 972	78	-
В т.ч. просроченная	-	-	-	35 757	-	-
Всего	-	-	-	6 986 089	7 619 825	3 944 444

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой... более чем через 12 мес. ...) (стр. 1231)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ООО «Газпром Межрегионгаз»	-	-	-	972 236	824 940	681 267
ОАО «Востокгазпром»	-	-	-	7 487	8 269	-
ООО «Газпром добыча Оренбург»	-	-	-	5	5	283
ООО «Газпром Авиа»	-	-	-	30	30	23
ОАО «Газпром газораспределение»	-	-	-	10	-	10
ПАО «Газпром нефть»	-	-	-	228 412	651 066	806 599
ПАО «Газпром»	-	-	-	10 411 539	4 332 661	-
ПАО «Газпром» КГН	-	-	-	180 227	63 305	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	-	-	-	917	61 853	51 737
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	-	-	1 012	805	688

ОАО «Томскгазпром»

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

ООО «Газпромнефть-Восток»	-	-	-	12	2 840	-
Всего	-	-	-	11 801 887	5 882 469	1 540 607

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1400)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ОАО «Востокгазпром»	-	-	-	6 500 000	-	-
Всего	-	-	-	6 500 000	-	-

Операции с прочими связанными сторонами

Характер отношений с прочими связанными сторонами, с которыми ОАО «Томскгазпром» проводило операции в течение 2018 и 2017 годов или имело незавершенные расчеты по проводимым ранее операциям:

Наименование компании	Характер отношений
ООО «Томскнефтегазпереработка»	Под общим контролем ОАО «Востокгазпром»
ОАО «Новосибирскнефтегазпереработка»	Под общим контролем ОАО «Востокгазпром»
ООО «Газтранссервис» (до 03.08.2005г. ООО ТД ОАО «Востокгазпром»)	Под общим контролем ОАО «Востокгазпром»
ООО «Сибметахим»	Зависимое общество дочернего общества ОАО «Востокгазпром» - ЗАО «Метанол»
ООО «Восток-Инфра»	Под общим контролем ОАО «Востокгазпром»
ЗАО «Метанол»	Под общим контролем ОАО «Востокгазпром»
ООО «Сервисный центр «Восток»	Дочернее общество ООО «Томскнефтегазпереработка»

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции и оказанию услуг следующим прочим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2018 год	2017 год
ООО «Сибметахим»		
Реализация газа	3 848 526	3 824 439
Прочие	-	1
Итого:	3 848 526	3 824 440

Цены на продажу метанола и газового конденсата устанавливались исходя из договорных цен. Цены на продажу газа устанавливались в соответствии с тарифами ФЭК.

ОАО «Томскгазпром»

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

В отчетном году Обществу оказали услуги по транспортировке и хранению газа, предоставлению имущества в аренду и прочие услуги следующие прочие связанные стороны:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2018 год	2017 год
ОАО «Новосибирскнефтегазпереработка»		
Прочие	-	24
ООО «Сибметахим»		
Расчеты за сырье, материалы	65 754	83 978
ООО «Восток-Инфра»		
Прочие	1 223	1 970
ООО «Сервисный центр «Восток»		
Прочие	266 378	262 571

Расчеты с прочими связанными сторонами осуществлялись в рублях. Тарифы на приобретенные услуги существенно не отличались от рыночных цен.

Задолженность Общества по расчетам с прочими связанными сторонами составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 1235)		
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
ООО «Сибметахим»	-	-	-	462 559	443 063	400 205
ООО «Газтранс сервис»	-	-	-	-	-	8 780
В т.ч. просроченная задолженность	-	-	-	-	-	8 780
ОАО «Новосибирск нефтегаз переработка»	-	-	-	-	-	207
ООО «Сервисный центр «Восток»				2 874	3 273	-
Всего	-	-	-	465 433	446 336	409 192

ОАО «Томскгазпром»

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ООО «Газтранссервис»	-	-	973
В т.ч. просроченная задолженность	-	-	651
ООО «Восток-Инфра»	102	175	179
ООО «Сибметахим»	28 184	34 222	18 833
ООО «Сервисный центр «Восток»	39 250	39 138	-
Всего	67 536	73 535	19 985

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16	на 31.12.18	на 31.12.17	на 31.12.16
ООО «Газтранссервис»	-	-	-	-	100 588	-
ООО «Восток Инфра»	-	-	-	-	90 376	-
ООО «Томскнефтегазпереработка»	-	-	-	-	160 239	-
ЗАО «Метанол»	-	-	43 427	-	6 513 381	5 939 809
Всего	-	-	43 427	-	6 864 584	5 939 809

Информация о денежных потоках организации с основными, дочерними и зависимыми обществами организации.

№	Название строки	тыс. руб.					
		За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	Денежные потоки от текущих операций	45 599 643	38 851 548	3 172	38 494 522	32 687 293	424
4110	Поступления – всего	42 575 199	37 738 370	3 172	33 970 280	31 467 736	424
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг						
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	19 786	14 014	-	15 520	13 012	-
4113	от перепродажи финансовых вложений	-	-	-	-	-	-
4119	прочие поступления:	3 004 658	1 099 164	-	4 508 722	1 206 545	-
4131	от продажи иного имущества	27 243	3	-	24 038	-	-
4132	выгоды от валютно-обменных операций	-	-	-	-	-	-
4133	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	1 392 003	1 092 483	-	1 333 937	1 205 899	-
4134	Безвозмездно	-	-	-	-	-	-
4135	косвенные налоги по текущей деятельности	1 482 513	-	-	2 604 274	-	-
4159	прочие поступления	102 899	6 678	-	546 473	646	-
4120	Платежи – всего	(35 246 137)	(12 108 627)	(968 475)	(27 535 998)	(9 648 328)	(915 045)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(5 336 738)	(3 895 742)	(968 475)	(6 059 405)	(3 734 213)	(915 045)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 317 028)	-	-	(1 215 704)	-	-
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(40 063)	(40 063)	-	(6 070)	(6 070)	-
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(2 026 699)	(2 026 699)	-	(1 582 051)	(1 582 051)	-
4129	прочие платежи:	(26 525 609)	(6 146 123)	-	(18 672 768)	(4 325 994)	-
4141	на таможенные платежи	-	-	-	-	-	-
4142	отчисления в гос. внебюджетные фонды	(439 194)	-	-	(390 450)	-	-
4144	прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	(19 746 217)	(345)	-	(13 763 709)	-	-
4145	на выдачу авансов	(24 122)	(858)	-	(67 792)	(52 855)	-
4146	потери от валютно-обменных операций	(2)	-	-	(5)	-	-
4199	прочие выплаты	(6 316 074)	(6 144 920)	-	(4 450 812)	(4 273 089)	-

ОАО «Томскгазпром»
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 внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	10 353 506	26 742 921	(965 303)	10 958 524	23 038 965	(914 621)
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-	-	-	-	-
4210	Поступления - всего	24 959	23 684	-	128 648	65 774	-
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 275	-	-	4 253	14	-
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	-	-	-	-	-	-
4213	от возврата выд. займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	-	-	-	53 000	53 000	-
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. орг-ях	23 684	23 684	-	71 395	12 760	-
4219	прочие поступления:	-	-	-	-	-	-
4231	поступления по инвестиционному договору	-	-	-	-	-	-
4232	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	-	-	-	-	-	-
4239	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4220	Платежи - всего	(7 241 088)	(670 224)	(18 614)	(12 246 596)	(2 180 882)	(10 155)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к исп-ю внеобор. активов	(6 138 664)	(670 224)	(18 614)	(10 386 276)	(2 180 882)	(10 155)
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций:	-	-	-	-	-	-
4241	приобретение дочерних организаций	-	-	-	-	-	-
4242	приобретение акций (долей участия) других организаций	-	-	-	-	-	-
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. ден. средств к другим лицам), предост-ие займов другим лицам	-	-	-	-	-	-
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-	-	-	-	-
4229	прочие платежи:	(1 102 424)	-	-	(1 860 320)	0	0
4244	направлено на оплату долевого участия в строительстве	-	-	-	-	-	-
4245	направлено на расчеты по кап.строительству	-	-	-	-	-	-
4246	косвенные налоги по инвестиционной деятельности	(1 102 424)	-	-	(1 860 320)	-	-
4249	на прочие выплаты	-	-	-	-	-	-
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(7 216 129)	(646 540)	(18 614)	(12 117 948)	(2 115 108)	(10 155)
4301	Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
4310	Поступления - всего	6 500 000	6 500 000	6 500 000	2 669 090	2 669 090	-

ОАО «Томскгазпром»
 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 внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4311	получение кредитов и займов	6 500 000	6 500 000	6 500 000	2 669 090	2 669 090	0
4312	денежных вкладов собственников (участников)	-	-	-	-	-	-
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-	-	-	-	-
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-	-	-	-	-
4319	прочие поступления	-	-	-	-	-	-
4339	в т.ч. косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(9 639 802)	(9 639 802)	(2 800 000)	(9 169 620)	(9 169 620)	(6 922 100)
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	-	-	-	-	-	-
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 800 000)	(2 800 000)	(2 800 000)	(6 922 100)	(6 922 100)	(6 922 100)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(6 839 802)	(6 839 802)	-	(2 247 520)	(2 247 520)	-
4329	прочие выплаты, перечисления:	-	-	-	-	-	-
4341	погашение обязательств по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
4342	оплату приобретенных товаров, работ, услуг	-	-	-	-	-	-
4343	косвенные налоги по финансовой деятельности	-	-	-	-	-	-
4349	на прочие выплаты, перечисления	-	-	-	-	-	-
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(3 139 802)	(3 139 802)	3 700 000	(6 500 530)	(6 500 530)	(6 922 100)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(2 425)	22 956 579	2 716 083	(7 659 954)	14 423 327	(7 846 876)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 646	-	-	7 662 605	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	219	-	-	2 646	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(2)	-	-	(5)	-	-

* По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным, дочерними и зависимыми (более 25% участия). Основным Обществом является ОАО «Востокгазпром».

77

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение руководству выплачивается в ОАО «Востокгазпром». Функции управления Обществом осуществляет ОАО «Востокгазпром» по договору аутсорсинга. Расчеты по услугам отражены в п.46 «Информация о связанных сторонах».

48. 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.

Признано оценочное обязательство на резерв предстоящих расходов и платежей по единовременному пособию при увольнении на пенсию.

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 года, а также лицензионными соглашениями, Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Обществом признано оценочное обязательство по выводу из эксплуатации и ликвидации объектов основных средств как экологические обязанности Общества: по охране окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации заданий, сооружений, оборудования, возникшее в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых, разведке полезных ископаемых и разработки месторождений полезных ископаемых.

Обществом признано оценочное обязательство по оспариваемым суммам Решения Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по акту выездной налоговой проверки за период 2014-2015 гг.

В результате проведенной выездной налоговой проверки за 2014 – 2015 годы Обществу предъявлены налоговые претензии по налогу на добычу полезных ископаемых, соответствующие штрафы и пени в общей сумме 662 млн руб. Общество намерено оспаривать в судебном порядке решение налогового органа, однако полагает возможным предъявление аналогичных претензий за 2016 – 2018 годы, суммы дополнительных претензий по налогу на добычу полезных ископаемых по оценке Общества могут составить 188 млн руб. По состоянию на 31 декабря 2018 года было начислено оценочное обязательство по налоговым претензиям в общей сумме 850 млн руб..

В рамках оспариваемого решения налоговой инспекции Обществом произведены платежи по НДС в сумме 463 188 тыс.руб. Данные платежи в отчетности сформировали, в том числе, показатель кредиторской задолженности по налогам и сборам, отражаемый в балансе по строке 1524 «Задолженность по налогам и сборам» на 31.12.2018 г.

49. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

50. 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
(исполняющий обязанности)

Главный бухгалтер
(исполняющий обязанности)

« 27 » марта 2019 г.



В.П. Степанов

Е.Г. Зубарева