

ФБК

Общество с ограниченной ответственностью
«Газпром добыча Иркутск»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику

Общества с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Иркутск»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Иркутск» (далее – ООО «Газпром добыча Иркутск») 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 ООО «Газпром добыча Иркутск» 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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.

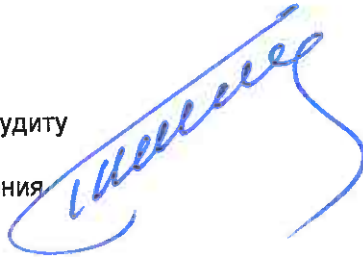
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Руководитель задания по аудиту

Дата аудиторского заключения
«25» марта 2019 года



Ю.В. Гришина
квалификационный аттестат от 23.01.2012 г.
№01-000457, ОРНЗ 21606047627

Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Иркутск» (ООО «Газпром добыча Иркутск»).

Место нахождения:

664011, г. Иркутск, ул. Нижняя Набережная 14.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано ИФНС по Свердловскому округу г. Иркутска 10 декабря 2007 г., свидетельство: серия 38 №002730355. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10 декабря 2007 г. за основным государственным номером 1073812008731.

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 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
Организация "Газпром добыча Иркутск"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

Российская Федерация, Иркутск г, Нижняя Набережная ул, д. 14

Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	53371127		
ИНН	3812100646\380801001		
по ОКВЭД	06.20		
по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
по ОКВИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1, 1.2, 1.3, 1.5	Нематериальные активы	1110	17	4	-
1.4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2; П - 8, 23	Основные средства	1150	3 171 729	4 827 578	5 282 458
2.1	в том числе: Основные средства в организации	11501	184 259	180 076	194 522
2.2; П - 24	Незавершенные капитальные вложения	11502	2 987 470	4 647 502	5 087 936
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	-	-
П - 18	Отложенные налоговые активы	1180	44 674	27 770	68 755
П - 9, 26	Прочие внеоборотные активы	1190	305 985	206 293	211 057
П - 27	в том числе: Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	11901	181 993	205 565	207 793
	Итого по разделу I	1100	3 522 405	5 061 645	5 562 270
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4; П-10, 11, 25	Запасы	1210	104 586	130 428	411 227
	в том числе:				
	Материалы	12101	100 407	124 985	161 525
	Основное производство	12102	1 297	-	249 702
	Товары	12103	2 882	5 443	-
П - 27	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 572	10 146	27 570
5.1;5.2; П - 13, 28	Дебиторская задолженность	1230	1 163 027	695 486	1 936 774
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	875 219	323 456	379 172
	Авансы выданные	12302	8 826	1 175	17 783
	Прочие дебиторы	12303	278 982	370 855	1 539 819
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П - 14, 32	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	243	37	217
	в том числе:				
	Касса организации	12501	59	37	98
	Расчетные счета	12502	-	-	-
	Прочие денежные средства и их эквиваленты	12503	184	-	119
	Прочие оборотные активы	1260	6 513	398	786
П - 12; 26	в том числе: Расходы будущих периодов	12601	6 513	398	786
	Итого по разделу II	1200	1 297 941	836 495	2 376 574
	БАЛАНС	1600	4 820 346	5 898 140	7 938 844

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
"Газпром добыча Иркутск"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата

Организационно-правовая форма форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС


по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
53371127		
3812100646\380801001		
06.20		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
П-19	Выручка	2110	2 020 030	1 413 986
	в том числе:			
	Работы по добыче, переработке и утилизации углеводородов	2111	744 577	403 790
	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию основных средств	2112	430 811	288 465
	Работы по проведению испытаний мембранного оборуд-я на ОПМУ	2113	183 617	206 390
	Работы по разработке и освоению новых месторождений	2114	193 728	39 715
	Посреднические услуги	2115	362 817	68 983
	Выполнение НИОКР "Разработка установки выделения гелия из пр.газа выс. давления" "	2116	-	302 420
	Транспортно-экспедиторские услуги	2117	9 700	9 055
	Продажа других работ и услуг	2118	94 780	95 168
6	Себестоимость продаж	2120	(1 286 024)	(939 295)
	в том числе:			
	Работы по добыче, переработке и утилизации углеводородов	2121	(262 918)	(268 971)
	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию основных средств	2122	(272 066)	(99 969)
	Работы по проведению испытаний мембранного оборуд-я на ОПМУ	2123	(89 496)	(82 264)
	Работы по разработке и освоению новых месторождений	2124	(231 775)	(14 796)
	Посреднические услуги	2125	(302 244)	(71 135)
	Выполнение НИОКР "Разработка установки выделения гелия из пр.газа выс. давления"	2126	-	(302 074)
	Транспортно-экспедиторские услуги	2127	(21 845)	(15 903)
	Продажа других работ и услуг	2128	(105 680)	(84 183)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	734 006	474 691
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6; П-35	Управленческие расходы	2220	(582 865)	(399 839)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	151 141	74 852
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
П-33; П-36	Прочие доходы	2340	34 725	37 500
П-33; П-36	Прочие расходы	2350	(92 175)	(89 324)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	93 691	23 028
П-33	Налог на прибыль, в т.ч.:	2405	(54 232)	(24 350)
П-33	текущий налог на прибыль	2410	(51 845)	(23 878)
П-33	налог на прибыль прошлых лет	2411	(2 387)	(472)
П-33	в т.ч. из стр. 2405 постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	19 424	10 405
П-33	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(835)	50 324
П-33	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16 905	(40 985)
П-33	Прочее	2460	(66)	(117)
П-33	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	1 707	926
	Чистая прибыль (убыток)	2400	57 170	8 826

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь	За Январь - Декабрь
			2018 г.	2017 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	57 170	8 826
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

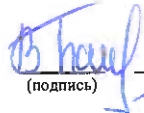
Руководитель _____



(подпись)

25 марта 2019 г.

Титов Владимир Николаевич (пр. от 22.03.2019 № 107) (расшифровка подписи) **бухгалтер**

(подпись)

Балабанова Виктория Валерьевна (расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация: "Газпром добыча Иркутск"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Добыча природного газа и газового конденсата
 Организационно-правовая форма форма собственности
 Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения: тыс руб

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

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2018
53371127		
3812100646		
06.20		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3100	674 941	-	929 483	1 050	(834 436)	771 038
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 826	8 826
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 826	8 826
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 309)	(3 309)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(3 309)	(3 309)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	(175)	(175)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3200	674 941	-	929 483	1 225	(829 094)	776 555
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	57 170	57 170
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	57 170	57 170
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(5)	-	(8 384)	(8 389)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(5)	X	-	(5)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(8 384)	(8 384)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	442	(442)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3300	674 941	-	929 478	1 667	(780 750)	825 336

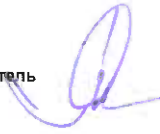
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 Декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	771 038	9 001	(3 484)	776 555
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	771 038	9 001	(3 484)	776 555
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(834 436)	8 826	(3 484)	(829 094)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(834 436)	8 826	(3 484)	(829 094)
Уставный капитал					
до корректировок	3402	674 941	-	-	674 941
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	674 941	-	-	674 941
Добавочный капитал					
до корректировок	3403	929 483	-	-	929 483
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	929 483	-	-	929 483
Резервный капитал					
до корректировок	3404	1 050	175	-	1 225
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	1 050	175	-	1 225

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	825 336	776 555	771 038

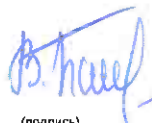
Руководитель



(подпись)

Титов Владимир Николаевич
(пр. от 22.03.2019 № 407)
главный бухгалтер

(расшифровка подписи)

(подпись)

Балабанова Виктория
Валерьевна

(расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>18</u> г. ¹	За январь-декабрь 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	966	902
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	966	902
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(53 955)	(2 436)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(53 955)	(2 436)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(52 989)	(1 534)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>18</u> г. ¹	За январь-декабрь 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(8 384)	(3 309)
в том числе:			
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	(8 384)	(3 309)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(8 384)	(3 309)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22	(61)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	37	98
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	59	37
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

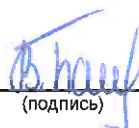
Руководитель



(подпись)

Титов Владимир Владимирович
 (пр.от 22.05.2019 № 107)
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
 (расшифровка подписи)

(подпись)

Балабанова Виктория
 Валерьевна

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 19 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		На	На	На	На	На	На
	5120	-	-	-	-	-	-
Всего							

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость
Всего	5130	-	-	-	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость		Часть стоимости, списанной на расходы		Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
			Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная стоимость							
НИОКР - всего	5140	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 г.	-	-	-	-	
	5170	За 2017 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2018 г.	4	17	(4)	17	
	5190	За 2017 г.	-	4	-	4	

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2018 г.	506 357	(326 281)	38 342	(5 902)	5 902	(34 159)	-	-	538 797	(354 538)
	5210	За 2017 г.	499 223	(304 701)	17 455	(10 321)	10 321	(31 901)	-	-	506 357	(326 281)
в том числе:												
Здания	5201	За 2018 г.	105 121	(11 388)	-	-	-	(10 512)	-	-	105 121	(21 900)
	5211	За 2017 г.	105 121	(876)	-	-	-	(10 512)	-	-	105 121	(11 388)
Сооружения и передаточные устройства	5202	За 2018 г.	14 982	(5 434)	-	(72)	72	(1 348)	-	-	14 910	(6 710)
	5212	За 2017 г.	9 704	(4 763)	5 278	-	-	(671)	-	-	14 982	(5 434)
Машины и оборудование	5203	За 2018 г.	116 988	(82 839)	7 843	-	-	(7 218)	-	-	124 831	(90 057)
	5213	За 2017 г.	105 107	(75 656)	11 881	-	-	(7 183)	-	-	116 988	(82 839)
Транспортные средства	5204	За 2018 г.	258 071	(218 506)	30 423	(5 591)	5 591	(14 412)	-	-	282 903	(227 327)
	5214	За 2017 г.	268 392	(215 948)	-	(10 321)	10 321	(12 879)	-	-	258 071	(218 506)
Хозяйственный инвентарь	5205	За 2018 г.	9 373	(6 572)	-	(239)	239	(607)	-	-	9 134	(6 940)
	5215	За 2017 г.	9 373	(5 942)	-	-	-	(630)	-	-	9 373	(6 572)
Прочие основные средства	5206	За 2018 г.	1 822	(1 542)	76	-	-	(62)	-	-	1 898	(1 604)
	5216	За 2017 г.	1 526	(1 516)	296	-	-	(26)	-	-	1 822	(1 542)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	За 2018 г.	4 647 502	45 023	(1 666 713)	(38 342)	2 987 470
	5250	За 2017 г.	5 087 936	69 023	(492 002)	(17 455)	4 647 502
Незавершенные операции по приобретению основных средств	5241	За 2018 г.	12 125	45 023	-	(38 342)	18 806
	5251	За 2017 г.	4 061	25 519	-	(17 455)	12 125
Капитальные вложения в рамках инвестиционных договоров	5242	За 2018 г.	4 635 377	-	(1 666 713)	-	2 968 664
	5252	За 2017 г.	5 083 875	43 504	(492 002)	-	4 635 377

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

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Машины и оборудование	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	1 467 389	1 117 590	1 029 116
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 829	2 829	5 211
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	3а 2018 г.	157 616	(27 188)	(1 746 440)	(1 767 877)	24 810	(29 215)	X	136 179	(31 593)	
	5420	3а 2017 г.	414 543	(3 316)	807 869	(1 064 796)	3 303	(27 175)	X	157 616	(27 188)	
в том числе:												
Сырье и материалы	5403	3а 2018 г.	152 173	(27 188)	97 289	(120 023)	24 810	(26 654)	-	129 439	(29 032)	
	5423	3а 2017 г.	164 841	(3 316)	89 832	(102 500)	3 303	(27 175)	-	152 173	(27 188)	
Затраты в незавершенном производстве	5402	3а 2018 г.	-	-	1 649 151	(1 647 854)	-	-	-	1 297	-	
	5422	3а 2017 г.	249 702	-	712 594	(962 296)	-	-	-	-	-	
Товары	5403	3а 2018 г.	5 443	-	-	-	-	(2561)	-	5 443	(2 561)	
	5423	3а 2017 г.	-	-	5 443	-	-	-	-	5 443	-	

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	19 081	26 716	22 824
в том числе:				
Сырье и материалы	5441	19 081	21 273	22 824
Товары	5442		5 443	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности погашения		учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5510	за 2018г.	695 486	-	4 296 313	-	-	-	(3 828 772)	-	-	-	-	-	-	-	1 163 027	-
	5530	за 2017г.	1 936 774	-	2 926 486	-	-	-	(4 167 774)	-	-	-	-	-	-	-	695 486	-
	5511	за 2018г.	323 456	-	2 381 427	-	-	-	(1 829 664)	-	-	-	-	-	-	-	875 219	-
	5531	за 2017г.	379 172	-	1 697 964	-	-	-	(1 753 680)	-	-	-	-	-	-	-	323 456	-
авансы выданные	5512	за 2018г.	1 175	-	48 643	-	-	-	(40 992)	-	-	-	-	-	-	-	8 826	-
	5532	за 2017г.	17 783	-	119 373	-	-	-	(135 981)	-	-	-	-	-	-	-	1 175	-
	5513	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	за 2018г.	370 855	-	1 866 243	-	-	-	(1 958 116)	-	-	-	-	-	-	-	278 982	-
	5534	за 2017г.	1 539 819	-	1 109 149	-	-	-	(2 278 113)	-	-	-	-	-	-	-	370 855	-
	5500	за 2018г.	695 486	-	4 296 313	-	-	-	(3 828 772)	-	-	-	-	-	-	-	1 163 027	-
	5520	за 2017г.	1 936 774	-	2 926 486	-	-	-	(4 167 774)	-	-	-	-	-	-	-	695 486	-
Дебиторская задолженность - всего																		

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.		на 31 декабря 2017г.		на 31 декабря 2016г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	9 296	9 296	159	159	32 810	32 810
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	9 296	9 296	159	159	32 810	32 810
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	-	-	-	-	-	-

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)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	3 174 229	-	-	(154 530)	-	3 019 699	
	5571	за 2017г.	4 557 078	-	-	(1 382 849)	-	3 174 229	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	
векселя к уплате	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	
реструктурированная задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	
прочие кредиторы	5556	за 2018г.	3 174 229	-	-	(154 530)	-	3 019 699	
	5576	за 2017г.	4 557 078	-	-	(1 382 849)	-	3 174 229	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	1 863 739	5 817 037	-	(6 988 160)	-	692 616	
	5580	за 2017г.	2 473 643	9 134 401	-	(9 744 305)	-	1 863 739	
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2018г.	119 896	771 822	-	(572 432)	-	319 286	
	5581	за 2017г.	1 527 657	577 529	-	(1 985 290)	-	119 896	
векселя к уплате	5562	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2018г.	11 970	848 521	-	(815 744)	-	44 747	
	5583	за 2017г.	10 549	556 967	-	(555 546)	-	11 970	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2018г.	8 296	286 812	-	(278 157)	-	16 951	
	5584	за 2017г.	10 267	122 827	-	(124 798)	-	8 296	
задолженность перед бюджетом	5565	за 2018г.	44 851	967 456	-	(907 357)	-	104 950	
	5585	за 2017г.	41 721	340 791	-	(337 661)	-	44 851	
авансы полученные	5566	за 2018г.	-	5	-	(3)	-	2	
	5586	за 2017г.	212 491	101 692	-	(314 183)	-	-	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2018г.	-	8 384	-	(8 384)	-	-	
	5587	за 2017г.	-	3 309	-	(3 309)	-	-	
прочие кредиторы	5568	за 2018г.	1 678 726	2 934 037	-	(4 406 083)	-	206 680	
	5588	за 2017г.	670 958	7 431 286	-	(6 423 518)	-	1 678 726	
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2018г.	5 037 968	5 817 037	-	(7 142 690)	-	3 712 315	
	5570	за 2017г.	7 030 721	9 134 401	-	(11 127 154)	-	5 037 968	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	3	-	534 557
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	3	-	534 557
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	643 583	333 326
Расходы на оплату труда	5620	889 844	539 815
Отчисления на социальные нужды	5630	210 225	132 357
Амортизация	5640	34 142	31 856
Прочие затраты	5650	92 392	75 079
Итого по элементам	5660	1 870 186	1 112 433
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 297)	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	226 701
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 868 889	1 339 134

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	74 450	210 212	(127 255)	(3 789)	153 618
в том числе:						
обязательство по оплате отпусков	5701	28 860	101 010	(85 454)		44 416
обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за год	5702	44 729	74 950	(41 801)	(2 928)	74 950
обязательство на выплату годового бонуса руководящим работникам	5703		32 454			32 454
обязательство на выплату пособия при выходе на пенсию	5704	861	1 798		(861)	1 798
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		74 450	-	-	-	153 618

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2018 г.		За 2017 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		За 2018 г.			
Бюджетные кредиты - всего	5920		-		-

Руководитель _____
(подпись)

В.Н. Титов (пр. от 22.03.2019 № 07)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В.В. Балабанова
(расшифровка подписи)



25 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА
2018г.

ООО «Газпром добыча Иркутск»

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	4
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	5
6. Основа составления	5
7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
8. Основные средства	6
9. Прочие внеоборотные активы.	7
10. Материально-производственные запасы	7
11. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	8
12. Расходы будущих периодов.....	8
13. Дебиторская задолженность	8
14. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	9
15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	10
16. Кредиты и займы полученные	10
17. Оценочные обязательства	10
18. Налогообложение.....	11
19. Признание доходов	12
20. Признание расходов.....	12
21. Изменения в учетной политике	13
22. Корректировки данных предшествующего периода	13
III. Раскрытие существенных показателей.....	15
23. Основные средства	15
24. Незавершенные капитальные вложения	16
25. Материалы и товары для перепродажи.....	17
26. Расходы будущих периодов.....	18
27. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям.....	18
28. Дебиторская задолженность	19
29. Капитал и резервы	20
30. Долгосрочные обязательства	21
31. Кредиты и займы.....	21
32. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	22
33. Налогообложение.....	22
34. Кредиторская задолженность	27
35. Расходы по обычным видам деятельности.....	27
36. Прочие доходы и расходы.....	28
37. Информация о связанных сторонах	29
38. Вознаграждение основному управленческому персоналу	36
39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	37
40. Риски хозяйственной деятельности.....	37

I. Общие сведения

1. Общая информация

ООО «Иркутскгазпром» было образовано в 2007 году в результате преобразования ОАО «Иркутскгазпром» и является его правопреемником (регистрационное свидетельство серия 38 № 002730355 от 10.12.2007). Решение участника № 31 от 15.10.2007 о проведении реорганизации в форме преобразования.

31.12.2008 произведена замена наименования Общества с ООО «Иркутскгазпром» на Общество с ограниченной ответственностью «Газпром добыча Иркутск» (ООО «Газпром добыча Иркутск») (далее Общество).

Участником Общества с долей участия 100% является ПАО «Газпром»

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Иркутск, ул. Нижняя Набережная 14.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2018 г. Общество имело в своем составе 5 территориально обособленных подразделения.

№ п/п	Наименование подразделения	Место нахождения
1	Газовый промысел Ковыктинского ГКМ	Иркутская область, 666402, Жигаловский р-н (700 м на север от 70 км автодороги Магистральный - Жигалово)
2	База освоения Газового промысла	Иркутская область, 666505, Казачинско - Ленский р-н (1,5 км от ж/д ст. Киренга на Север), пгт. Магистральный
3	Пункт вахтового сбора в п. Жигалово	Иркутская область, 666402, Жигаловский р-н, п. Жигалово, ул. Паньково, д. 3
4	Обособленный офис	196105, г. Санкт-Петербург, Московский пр-кт, 145, 56
5	Обособленный офис г. Иркутск	664003, г. Иркутск, ул. Литвинова, д. 3

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

В связи с изменением наименования обособленного подразделения – Общежитие, внесены изменения в регистрационные данные. Уведомление о постановке на учет обособленного подразделения - Пункт вахтового сбора в п. Жигалово от 19.07.2018 № 467023910.

01.03.2018 г. образовано новое подразделение - Обособленный офис г. Иркутск, уведомление о постановке на учет от 27.03.2018 № 440299330.

3. Основные виды деятельности

В соответствии с Перечнем дочерних обществ ПАО «Газпром» с закрепленными территориями деятельности (зонами ответственности) по обеспечению освоения участков недр в части добычи углеводородного сырья (Распоряжение ПАО «Газпром» от 18.12.2017 № 438), Общество назначено ответственным за освоение участков недр Чиканского ГКМ, Ковыктинского ГКМ, Хандинского участка, Южно-Усть-Кутского.

В соответствии с Распоряжением ОАО «Газпром» от 25.03.2011 № 162 ООО «Газпром добыча Иркутск» назначено эксплуатирующей организацией объектов добычи и подготовки газа и газового конденсата Ковыктинского ГКМ, объектов вспомогательной инфраструктуры, включая Ковыктинский и Хандинский лицензионные участки. С 4 октября 2011 г. начаты работы на этапе опытно-промышленной разработки Ковыктинского ГКМ. В соответствии с доведенным ПАО «Газпром» планом добычи на 2018 г. осуществлялась добыча газа и нестабильного газового конденсата, а также переработка нестабильного конденсата с получением стабильного конденсата и пропан-бутана технического (ПБТ).

Кроме того, в 2018 году на Ковыктинском ГКМ выполнялись исследовательские и иные сопутствующие работы в соответствии с Программой ОПР на 2018 год, утвержденной ПАО «Газпром».

Основным заказчиком работ и услуг, выполняемых Обществом в 2018 году, является ПАО «Газпром».

Приоритетные направления деятельности Общества в 2018 году:

- добыча газа и нестабильного конденсата, переработка газового конденсата;
- производство стабильного газового конденсата, пропан-бутана технического;
- отгрузка продукции потребителям региона (товарная продукция поставлялась для нужд потребителей в Иркутской области, в первую очередь для котельных п. Жигалово Иркутской области, отапливающих социальные объекты: школы, детские сады, жилые дома. Потребности котельных в топливе удовлетворены на 100 %);
- проведение работ на этапе опытно-промышленной разработки (исследовательские и иные сопутствующие работы);
- проведение испытаний при высоком давлении (до 9,8 МПа) мембранного оборудования и мембранных элементов на ОПМУ Ковыктинского ГКМ;
- выполнение проектных работ по Обустройству Ковыктинского ГКМ;
- капитальное строительство объектов производственной характера и социальной сферы в рамках инвестиционной программы ПАО «Газпром».

Проведение исследовательских работ на стадии ОПР и доразведка месторождения позволят подготовить Ковыктинское ГКМ к полномасштабной промышленной разработке и значительно снизить инвестиционные риски при его освоении и реализации «Программы создания в Восточной Сибири и на Дальнем Востоке единой системы добычи, транспортировки газа и газоснабжения с учетом возможного экспорта газа на рынки Китая и других стран АТР».

Натуральные показатели деятельности Общества

№п/п	Наименование показателей	Ед. изм.	2018 год	2017 год	2016 год
1	Добыча газа, газового конденсата				
1.1.	- Объем добычи газа	Млн. м ³	135,21	125,65	129,25

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

1.2.	- Объем добычи газового конденсата	Тыс. т	6,75	6,83	7,45
2	Переработка газа и жидких углеводородов				
2.1	- Переработка газового конденсата (СТО Газпром 5.11-2008) – всего, в том числе по продуктам переработки	Тыс. т	6,75	6,83	7,45
2.1.1	- Конденсат газовый стабильный	Тыс. т	5,49	5,49	6,065
2.1.2	- Пропан - бутан технический	Тыс. т	0,92	1,02	1,07

Все основные производственные работы, которые Общество выполняло в отчетном периоде и будет выполнять в ближайшие годы в соответствии с утвержденными директивными документами ПАО «Газпром», связаны с реализацией крупномасштабного проекта ПАО «Газпром» «Сила Сибири» - строящегося магистрального газопровода для поставок газа из Иркутской области и Республики Саха (Якутии) в дальневосточные регионы России и Китайскую народную республику.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Андрей Олегович Татаринов.

Ревизионная комиссия:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Скорик Федор Евгеньевич	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника отдела 202/2/4
Шафир Надежда Николаевна	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника отдела 202/4/2
Винокурова Лариса Геннадьевна	ООО «Газпром персонал»	Начальник отдела внутреннего аудита ООО «Газпром добыча Иркутск»

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

455 человек в 2018 году;
383 человека в 2017 году;
364 человека в 2016 году.

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

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 № 481.

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

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

7. 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.

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.

8. Основные средства

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 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

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

Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 г. несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2015 г., в связи, с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2018 г. признано нецелесообразным.

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

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Машины и оборудование*	-	1-15 лет
Транспортные средства	-	1-9 лет
Здания	-	10 лет
Прочие	-	1-19 лет

*В состав группы основных средств «Машины и оборудование» в основном входят основные средства, используемые Обществом в процессе управления.

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

Амортизация не начисляется по объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев и 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. 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 отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

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 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают в себя стоимость объектов, не законченные строительством по договорам на реализацию инвестиционных проектов, до момента передачи их на баланс инвестора, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

9. 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, в рамках договора агентского договора с ПАО «Газпром» на реализацию инвестиционных проектов;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.12);
- суммы налога на добавленную стоимость, предъявленные Обществу подрядными и другими организациями при проведении ими капитального строительства объектов, строящихся в рамках заключенного с ПАО «Газпром» договора на реализацию инвестиционных проектов, строительство которых предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

10. 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.

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.

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.

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

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

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.

12. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.9). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

13. 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).

Резерв создается/корректируется, при проведении инвентаризации по состоянию на 31 декабря, по каждому сомнительному долгу с учетом анализа финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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.

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

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.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- 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;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

В составе прочих поступлений по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- авансы, полученные от покупателей, заказчиков;
- косвенные налоги по текущей деятельности;
- поступления от реализации непрофильных активов.

В составе прочих выплат по текущей деятельности учитываются следующие платежи:

- отчисления в государственные внебюджетные фонды;
- прочие налоги (кроме налога на прибыль и косвенных налогов);
- на выдачу, возврат авансов;
- расчеты по договору займа в рамках физического денежного пула с ПАО «Газпром».

Общество выполняет функции заказчика-застройщика по договору на реализацию инвестиционных проектов с ПАО «Газпром» и функции агента по договору с ПАО «Газпром» в сфере капитального строительства. В соответствии с условиями указанных договоров, Общество также производит расчеты с контрагентами (поставщиками материально-технических ресурсов, подрядными организациями и т.п.). Соответствующие операции свернуто отражаются в отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные средства от текущих операций».

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников в сумме не менее 5% чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, суммы вкладов в имущество, полученные от участника (ПАО «Газпром»), а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

16. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от займодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в 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 отчетности отражаются в составе краткосрочных.

17. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию;
- по выплате годового бонуса руководящим работникам;
- другие оценочные обязательства.

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 отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по выплате годового бонуса руководящим работникам определяется в соответствии с принятым в Обществе порядком расчета годового бонуса руководящих работников. Оценочное обязательство по выплате годового бонуса руководящим работникам признается в бухгалтерской 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 средневзвешенной 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, и прекращаются по истечении 6 месяцев с даты, дающей право на пенсию по возрасту. 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.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

18. 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 (далее – КГН) с 1 января 2013 г.

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные различия 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 15207 «Другие расчеты», а сумма переплаты налога на прибыль по КГН отражается в бухгалтерском балансе по строке 12303 «Прочие дебиторы».

19. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от продажи материалов, основных средств и иных активов;
- доходы от принятия к учету активов, выявленных при инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- выручка от продажи работ (услуг) по основной деятельности, полученная за прошлые периоды;
- прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году;
- доходы от восстановления резерва под снижение стоимости реализованных МПЗ;
- прочие.

20. Признание расходов

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

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

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;

- расходы от продажи работ (услуг) по основной деятельности, относящиеся к прошлым периодам, учитываемые на начало отчетного периода в составе незавершенного производства;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы на благотворительность;
- расходы на спортивные и культурно-досуговые мероприятия;
- НДС, не возмещаемый из бюджета, НДС, начисленный с безвозмездной реализации;
- расходы социального характера;
- штрафы, пени, неустойки.

21. Изменения в учетной политике

С 01.01.2018 года Общество ведет учет в программе Информационно-управляющая система предприятия для вида деятельности «добыча газа и газового конденсата» (далее ИУС П Д 1) на платформе SAP ERP. В связи с переходом на новую систему автоматизации бухгалтерского учета в учетную политику на 2018 год были внесены изменения в части порядка формирования фактической себестоимости продукции (работ, услуг).

До 31.12.2017 года перераспределение затрат вспомогательного производств, а также общепроизводственных и общехозяйственных затрат между МВЗ и объектами калькулирования в целях определения себестоимости калькуляционных единиц осуществлялось последовательным методом (затраты каждого подразделения распределялись последовательно, встречные услуги при этом не учитывались). С 2018 года применяется метод балансовой модели: себестоимость продукции (работ, услуг) для учета встречных услуг (поставок) при распределении затрат определяется математическими методами решением системы уравнений.

Ввиду невозможности эксплуатации двух систем автоматизированного учета одновременно и с учетом требования рациональности (п. 7 ПБУ 1/98) денежная оценка последствий изменения учетной политики обществом не проводилась. При этом, по нашему мнению, данные последствия не оказывают существенного влияния на настоящую бухгалтерскую отчетность.

В связи с отсутствием денежной оценки корректировка начальных и сравнительных показателей бухгалтерской отчетности общества не проводилась.

22. Корректировки данных предшествующего периода

Отдельные показатели графы «За Январь-Декабрь 2017 г.» Отчета о финансовых результатах за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

1. Уточнены показатели, связанные с изменением структуры формы Отчета о финансовых результатах;

2. Уточнены показатели выручки и себестоимости по виду деятельности «Услуги по ремонту и техническому обслуживанию основных средств». В результате корректировок выручка и себестоимость по договору на техническое обслуживание законсервированных объектов Ковыктинского газоконденсатного месторождения № 40 228/08 11 от 11.11.2011 были переведены из строк 2118, 2128 «Продажа других работ и услуг» в строки 2112, 2122 «Услуги по ремонту и техническому обслуживанию основных средств»;

3. Уточнены показатели выручки и себестоимости по виду деятельности «Продажа других работ и услуг». В результате корректировок выручка и себестоимость по виду

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

деятельности «Услуги заказчика-застройщика» (из-за несущественности показателей) были переведены в показатели строк 2118, 2128 «Продажа других работ и услуг».

Корректировки показателей 2017 года в Отчете о финансовых результатах за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс.руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
2405	Налог на прибыль, в т.ч.:		1	(24 350)	(24 350)
2410	текущий налог на прибыль	(23 878)	1	-	(23 878)
2411	налог на прибыль прошлых лет	-	1	(472)	(472)
2421	в т.ч. из стр. 2405 постоянные налоговые обязательства (активы)	9 933	1	472	10 405
2460	Прочее	(562)	1	445	(117)
2461	В том числе: Налог на прибыль прошлых лет	(443)	1	443	-
2462	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	(119)	1	119	-
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	899	1	27	926

Код строки в Отчете о финансовых результатах за 2018 год	Код строки в Отчете о финансовых результатах за 2017 год	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Номер корректировки	Корректировка, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Выручка						
2112	2113	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию основных средств	283 075	2	5 390	288 465
-	2116	Услуги заказчика-застройщика	1 642	3	(1 642)	-
2118	2119	Продажа других работ и услуг	98 916	2,3	(3 748)	95 168

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

Себестоимость						
2122	2123	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию основных средств	(95 352)	2	(4 617)	(99 969)
-	2126	Услуги заказчика-застройщика	(4 151)	3	4 151	-
2128	2129	Продажа других работ и услуг	(84 649)	2,3	466	(84 183)

III. Раскрытие существенных показателей

23. Основные средства

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

Общество получило (в основном от ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды, ранее не арендованные основные средства стоимостью:

- в 2018 г. 356 597 тыс. руб.
- в 2017 г. 82 997 тыс. руб.
- в 2016 г. 166 882 тыс. руб.

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

- в 2018 г. 6 798 тыс. руб.
- в 2017 г. 92 122 тыс. руб.
- в 2016 г. 4 906 тыс. руб.

Стоимость законсервированных объектов основных средств ПАО «Газпром», находящихся у Общества для проведения работ по их техническому обслуживанию составила:

- на 31 декабря 2018 г. 8 228 257 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. 9 566 269 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. 9 968 549 тыс. руб.

Основные средства, полученные для выполнения работ иждивением заказчика.

В 2012 году в ОАО «Газпром» была согласована схема содержания и эксплуатации объектов Ковыктинского ГКМ до начала промышленной эксплуатации месторождения, согласно которой, объекты основных средств ОАО «Газпром» передаются Обществу в эксплуатацию для выполнения работ на этапе Опытно-промышленной разработки Ковыктинского газоконденсатного месторождения (иждивением заказчика), т.е. исключительно для целей исполнения своих обязательств по договору между ОАО «Газпром» и Обществом.

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

Поступление объектов основных средств ПАО «Газпром», переданных иждивением заказчика составило:

в 2018 г. 3 792 747 тыс. руб.
в 2017 г. 78 640 тыс. руб.
в 2016 г. 364 647 тыс. руб.

Изменение стоимости объектов основных средств ПАО «Газпром», переданных иждивением заказчика, в результате реконструкции/переоценки/ликвидации составило:

в 2018 г. 42 384 тыс. руб.
в 2017 г. 1 559 377 тыс. руб.
в 2016 г. 7 651 тыс. руб.

Стоимость объектов основных средств переданных Обществу иждивением заказчика составила:

на 31 декабря 2018 г. 14 887 076 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 11 136 713 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 9 498 696 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

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

Переоценка основных средств

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 г. не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

24. Незавершенные капитальные вложения

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

В строке 11502 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Незавершенное строительство	2 968 405	4 635 130	5 083 875
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	18 806	12 125	-
Оборудование к установке	259	247	4 061
Итого	2 987 470	4 647 502	5 087 936

По заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов по строительству и сдаче в эксплуатацию объектов производственных основных средств Общество выполняет функции заказчика-застройщика. В связи с этим показатель «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса включает величину произведенных капитальных вложений, сооружаемые в рамках указанных договоров объекты, еще не сданные инвестору, в сумме:

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

на 31 декабря 2018 г. 2 968 405 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 4 635 130 тыс.руб.
на 31 декабря 2016 г. 5 083 875 тыс. руб.

Общество не имеет право продавать, передавать в залог или иным способом распоряжаться этими объектами. Собственником объектов, построенных в рамках договоров на реализацию инвестиционных проектов, является ПАО «Газпром».

25. 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.

По состоянию на 31 декабря 2018 года скорректирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, на сумму разницы между учетной стоимостью материалов и их рыночной стоимостью на сумму 26 654 тыс. руб.

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей составила:

на 31 декабря 2018 г. 29 032 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 27 188 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 3 316 тыс. руб.

На сумму разницы между учетной стоимостью товаров и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости) образован резерв под снижение стоимости товаров, отнесенный на увеличение прочих расходов.

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей составила:

на 31 декабря 2018 г. 2 560 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. - тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. - тыс. руб.

Стоимость конденсата газового стабильного и пропан - бутановой фракции, принятые на реализацию по агентскому договору на реализацию товарной продукции с ПАО «Газпром», отраженные за балансом в оценке, предусмотренной в договоре, составили:

Конденсат газовый стабильный:

на 31 декабря 2018 г. 1 825 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 2 092 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 4 042 тыс. руб.

Пропан – бутан технический:

на 31 декабря 2018 г. 82 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г. 174 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г. 277 тыс. руб.

26. 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 г.		На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	4 916	6 513	728	398	3 264	787
Прочие	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	4 916	6 513	728	398	3 264	787

27. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В связи с выполнением функции заказчика-застройщика по заключенным с ПАО «Газпром» договорам на реализацию инвестиционных проектов 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, сборки (монтажа) основных средств и других работ по указанным инвестиционным проектам, в сумме:

на 31 декабря 2018 г. 205 565 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 215 623 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 234 040 тыс. руб.

Указанная величина не будет приниматься Обществом в уменьшение налога на добавленную стоимость, подлежащего уплате, а подлежит передаче инвестору ПАО «Газпром» после ввода объекта в эксплуатацию.

Из приведенных выше сумм налога на добавленную стоимость относятся к объектам, строительство которых и сдачу инвестору предполагается завершить более чем через 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2018 г. 181 993 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 205 565 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 207 793 тыс. руб.

Указанные суммы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

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

на 31 декабря 2018 г. 23 572 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. 10 146 тыс. руб.

на 31 декабря 2016 г. 27 570 тыс. руб.

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

НДС по переданным объектам, строительство которых в рамках инвестиционных договоров завершено, составляет:

на 31 декабря 2018 г. - тыс. руб.
 на 31 декабря 2017 г. - тыс. руб.
 на 31 декабря 2016 г. 26 247 тыс. руб.

28. 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 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» (строки 12302) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в составе дебиторской задолженности платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2018 г. 8 826 тыс. руб.
 на 31 декабря 2017 г. 1 175 тыс. руб.
 на 31 декабря 2016 г. 17 783 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2018 г. 1 049 тыс. руб.
 на 31 декабря 2017 г. 166 тыс. руб.
 на 31 декабря 2016 г. 381 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 119 075 тыс. руб.
 на 31 декабря 2017 года - тыс. руб.
 на 31 декабря 2016 года - тыс. руб.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 12303 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Расчеты с Принципалом ПАО «Газпром» по агентским договорам	47 545	34 827	1 308 086
Расчеты по договору займа в рамках физического денежного пула ПАО «Газпром»	203 281	299 250	170 957

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

Вид задолженности	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Расчеты с ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков	-	831	-
Переплата по налогам и сборам, взносам	4 294	3 452	1 237
Расчеты по имущественному и личному страхованию	2 209	1 508	1 766
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	21 535	30 980	57 496
Прочие	118	7	277
ВСЕГО	278 982	370 855	1 539 819

29. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

- на 31 декабря 2018 г. 674 941 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. 674 941 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. 674 941 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2018 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество включает:

Наименование капитала	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Вклад участника в имущество Общества	911 446	911 446	911 446

тыс. руб.

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов в 2015 году. Проведенный анализ текущей (восстановительной) стоимости показал, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2018 г. несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2015 г., в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2018 г. признано нецелесообразным.

Резервный капитал

В соответствии с Уставом Общество может формировать резервный капитал в размере 15% от уставного капитала.

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

Согласно Решению участника по итогам работы Общества за 2017 год чистая прибыль Общества в размере 442 тыс. руб. была направлена на формирование резервного фонда. По состоянию на 31 декабря 2018 г. величина резервного фонда составила 0,25 % от величины уставного капитала.

Согласно Решению единственного участника по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате участнику:

- за 2017 г. 8 384 тыс. руб.
- за 2016г. 3 309 тыс. руб.
- за 2015 г. 9 895 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующий доход перечислен Участнику.

30. Долгосрочные обязательства

В составе статьи «Прочие обязательства» строки 1450 бухгалтерского баланса отражена величина средств финансирования, полученного в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым, согласно условиям договоров, подлежит завершению по истечении более чем 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2018 г. 3 019 699 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. 3 174 229 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. 4 557 078 тыс. руб.

Также в составе долгосрочных обязательств отражена величина средств финансирования, полученного в рамках заключенного с ПАО «Газпром» агентского договора на реализацию инвестиционных проектов и направленного Обществом поставщику оборудования, поставка которого, согласно условиям договора, будет осуществлена по истечению более чем 12 месяцев после отчетной даты:

- на 31 декабря 2018 г. 119 075 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. - тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. - тыс. руб.

31. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2018 г.	-	-
2017 г.	-	251 683
2016 г.	-	400 000

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2018 г.	-	-
2017 г.	-	251 683
2016 г.	-	400 000

Процентная ставка по договорам займа составляет 0%, как участнику консолидированной группы налогоплательщиков Группы Газпром.

Задолженность по заемным средствам, просроченные кредиты и займы на отчетные даты отсутствуют.

Информация о возможности Общества на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в пояснении 32 «Информация, связанная с использованием денежных средств».

32. Информация, связанная с использованием денежных средств

С 1 марта 2016 года Общество подключено к денежному пулу на площадке Банка ГПБ (АО).

Показатели	тыс. руб.		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Доход от размещения денежных средств по договору поддержания минимального остатка на расчетном счете	-	-	7 509
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом*	10 000 000	10 000 000	-

** В составе показателя отражена величина денежных средств, которая может быть привлечена Обществом в рамках внутригруппового финансирования ПАО «Газпром» в соответствии с договором займа от 29.02.2016 № 2.*

Размещение денежных средств на депозитных счетах в отчетных периодах не осуществлялось.

33. Налогообложение

Налог на прибыль

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

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

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

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

тыс. руб.

№ строки форм № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год			За 2017 год			итого в отчете о финансовых результатах
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	93 691	-	93 691	23 028	-	23 028	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	18 738	-	18 738	4 606	-	4 606	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	16 905	-	16 905	(40 985)	-	(40 985)	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(835)	-	(835)	50 324	-	50 324	
2410	Текущий налог на прибыль	(51 845)	X	(51 845)	(23 878)	X	(23 878)	
2461	Налог на прибыль прошлых лет	X	(2 387)	(2 387)	X	(472)	(472)	
2460	Прочее	(66)	-	(66)	(117)	-	(117)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	1707	X	1707	926	X	926	
2400	Чистая прибыль (убыток)	59 557	(2 387)	57 170	9 298	(472)	8 826	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	17 037	2 387	19 424	9 933	472	10 405	

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

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

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строк и 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	93 691	23 028
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	18 738	4 606
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	19 424	10 405
4		Постоянные налоговые обязательства	24 390	15 669
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	121 949	78 346
5.1		• Расходы социального характера	28 462	22 972
5.2		• Разницы, связанные с амортизацией	3 260	5 093
5.3		• В части расходов, не связанных с основной деятельностью	45 809	13 320
5.4		• Убытки от списания материалов (труба бур. неликвидная)	-	5 706
5.5		• Начисление резерва под обесценение материалов	29 214	27 175
5.6		• Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	114	-
5.7		• Налог на прибыль прошлых лет	11 935	2 360
5.8		• Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	3 155	1 720
6		Постоянные налоговые активы	4 966	5 264
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	24 831	26 322
7.1		• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	24 810	3 303
7.2		• Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	21	23 019

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

№ п/п	№ строк и формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год (графа 5 таблицы 1)	За 2017 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	16 905	(40 985)
9		Изменение временных вычитаемых разниц	84 525	(204 925)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	835	(50 324)
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	4 175	(251 621)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	271 159	121 748
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	54 232	24 350
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	51 845	23 878
13.2	2461	• Налог на прибыль прошлых лет	2 387	472
14	2460	Прочее	66	117
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	1 707	926
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)+стр.15	57 170	8 826

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

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

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	45 923	(29 018)	16 905
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	229 614	(145 092)	(84 522)
2.1	9.1	• Амортизация основных средств	55	(539)	(484)
2.2	9.2	• Оценочные обязательства по оплате отпусков, выплате вознаграждения по итогам года и пр.	210 872	(131 690)	79 182
2.3	9.3	• Расходы, перенесенные в целях налогообложения на будущее	18 687	(12 863)	5 824
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	57 791	(56 956)	835
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	288 955	(284 779)	(4 176)
4.1	11.1	• Амортизация основных средств	11 830	(8 950)	2 880
4.2	11.2	• Незавершенное производство	277 125	(275 829)	1 296

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	39 062	(80 047)	(40 985)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	195 310	(400 235)	(204 925)
2.1	9.1	• Амортизация основных средств	337	(386)	(49)
2.2	9.2	• Оценочное обязательство по оплате отпусков, выплате вознаграждения по итогам года и пр.	110 966	(114 110)	(3 144)
2.3	9.3	• Незавершенное производство	18 733	(18 733)	-
2.4	9.4	• Расходы, перенесенные в целях налогообложения на будущее	65 274	(41 684)	23 590
2.5	9.5	• Разница в признании доходов при производстве с длительным циклом	-	(225 322)	(225 322)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	34 797	(85 121)	(50 324)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	173 985	(425 606)	(251 621)
4.1	11.1	• Амортизация основных средств	4 153	(7 597)	(3 444)
4.2	11.2	• Незавершенное производство	169 832	(418 009)	(248 177)

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

34. Кредиторская задолженность

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

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

По строке 15207 «Другие расчеты» 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 г.	50 153 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	- тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г.	9 424 тыс. руб.

По строке 15207 «Другие расчеты» бухгалтерского баланса, в том числе, отражена величина средств финансирования, полученных в рамках заключенных с ПАО «Газпром» договоров на реализацию инвестиционных проектов, строительство объектов по которым, согласно условиям договоров, подлежит завершению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

на 31 декабря 2018 г.	154 530 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	1 677 120 тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г.	652 093 тыс. руб.

По строке 15206 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2018 г.	2 тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	- тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г.	212 491 тыс. руб.

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

на 31 декабря 2018 г.	- тыс. руб.
на 31 декабря 2017 г.	- тыс. руб.
на 31 декабря 2016 г.	38 248 тыс. руб.

35. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2018 г.	2017 г.
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	-

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

Расходы на оплату труда управленческому персоналу Общества	(326 389)	(220 798)
Транспортные расходы (собственные)	(39 647)	(35 309)
Расходы по аренде	(24 475)	(21 363)
Страховые взносы	(71 302)	(49 396)
Материальные затраты	(6 063)	(4 338)
Расходы на рекламу	(1 326)	(3 920)
Амортизация	(1 516)	(1 561)
Расходы на командировки	(9 762)	(9 019)
Расходы на связь	(3 148)	(3 071)
Страхование	(14 193)	(39 062)
Расходы по программному обеспечению и сопровождению	(74 308)	(3 912)
Налоги и сборы	(826)	(725)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	(998)	(335)
Иные управленческие расходы	(8 912)	(7 030)
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	(582 865)	(399 839)

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:

в 2018 г. 31,2 %

в 2017 г. 29,9 %

36. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы/расходы, связанные с продажей активов	5 436	28 137	1 808	4 301
Доходы/расходы по активам, переданным в пользование	-	-	717	28
Расходы социального характера	X	17 682	X	10 836
Страховые взносы к выплатам социального характера	X	2 215	X	2 163
Расходы на благотворительность	X	3 722	X	3 722
Доходы/расходы по договорам страхования	-	718	2 402	710
Расходы по организации питания	X	5 269	X	5 662
Излишне сформированный резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год	3 789	X	6 270	X
Расходы на спортивные, культурно-досуговые	X	1 722	X	2 225

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

Наименование видов прочих мероприятий	2018 г.		2017 г.	
НДС, предъявленный поставщиками, не возмещаемый из бюджета	X	1 321	X	1 278
НДС, начисленный с безвозмездной реализации	X	353	X	443
Восстановление/начисление резерва под снижение стоимости МПЗ	24 810	29 214	3 303	27 175
Прибыль/убыток прошлых периодов, признанные в отчетном году, всего в т.ч.	537	630	22 521	23 984
<i>выручка/себестоимость от продажи работ (услуг) в прошлых периодах</i>	-	-	22 412	23 003
Доходы/расходы от принятия/списания в учете активов, выявленных при инвентаризации	12	-	131	5 706
РКО	X	215	X	135
Штрафы, пени, неустойки	141	127	348	7
Прочие	-	850	-	949
Итого прочие доходы/расходы	34 725	92 175	37 500	89 324

37. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

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

В отчетном периоде Общество осуществляло операции по выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	тыс. руб.	
		Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных)	
		2018 год	2017 год
	Работы по добыче, переработке и утилизации углеводородов	744 577	403 790
	Рботы по разработке и освоению новых месторождений	193 728	39 715
	Выполнение НИОКР	-	302 420

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

ПАО «Газпром»	«Разработка установки выделения гелия из пр.газа выс.давления»		
	Работы по проведению испытаний мембранного оборудования на ОПМУ	183 617	206 390
	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию основных средств	430 811	283 075
	Посредническая деятельность	362 817	68 983
	Транспортно-экспедиторские услуги	9 368	8 404
	Услуги заказчика-застройщика	-	1 642
	Продажа других работ и услуг	63 832	51 995
ООО «Газпром проектирование»	Транспортно-экспедиторские услуги	51	45
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	Транспортно-экспедиторские услуги	58	21
ПФ «Иркутскгазгеофизика ООО «Газпром» (ООО «Газпром георесурс»)	Продажа других работ и услуг	407	278
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	Продажа других работ и услуг	586	1 785
ООО «Газпром геологоразведка»	Продажа других работ и услуг	283	4 259
ООО «Газпром проектирование»	Продажа других работ и услуг	301	2 982
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	Продажа других работ и услуг	221	231
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	Продажа других работ и услуг	98	109
ООО «Газпром информ»	Продажа других работ и услуг	613	983
ООО «Газпром связь»	Продажа других работ и услуг	335	-
ПАО «ВНИПИгаздобыча»	Продажа других работ и услуг	-	57
ООО Нефтегаз-ТехЭкспертиза»	Продажа других работ и услуг	-	6
ОАО «Оргэнергогаз»	Транспортно-экспедиторские услуги	-	66
Всего		1 991 703	1 377 236

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

В отчетном году Обществу выполнили проектно-изыскательные работы, газодинамические исследования скважин, работы по опытно-промышленным испытаниям мембранного оборудования и мембранных элементов на ОПМУ Ковыктинского ГКМ, лабораторные исследования, выполнили работы капитальному ремонту и расконсервации объектов, оказали услуги по авторскому сопровождению, образовательные услуги, услуги связи, услуги по программному обеспечению и сопровождению, продали оборудование, материалы, газ, предоставили имущество в аренду следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2018 год	2017 год
ПАО «Газпром»	131 969	122 788
ООО «Газпром комплектация»	12 805	65 330
ПАО «ВНИПИгаздобыча»	-	15 015
ООО «Газпром телеком»	6 385	6 247
ООО «ВолгоУралНИПИгаз»	-	1 500
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	9 563	22 109
ООО «Газпром связь»	2 358	1 446
ООО «Газпром информ»	65 025	612
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	6 442	242
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	13 716	-
ООО «Газпром газобезопасность»	425	126
НОУ «Корпоративный институт ОАО «Газпром»		356
АО «Газпром космические системы»	81	84
ООО «Газпром проектирование»	13 800	14 456
ООО «Газпром питание»	14 009	13 678
ООО «Газпром промгаз»	220	590
АО «ЦКБН»	-	16 722
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	105 753	34 056
ООО «Газпромтранс»	756	-
ООО «Газпромнефть-СМ»	686	-
ООО «Сибметахим»	1 525	-
ООО Авиапредприятие «Газпром авиа»	77	-
АО «Газпром оргэнергогаз»	75	-
ООО «Газпром геологоразведка»	16 909	-
ООО «Газпром персонал»	3 193	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	396	-
ООО «Газпром георесурс»	13 121	-
ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект»	14 119	-
Всего	433 408	315 357

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях. Стоимость полученных товаров, работ, услуг определяется договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками).

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1230)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)		
	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»	1 119 889	652 782	1 862 912	1 119 889	652 782	1 862 912
АО ЦКБН	-	-	3 978	-	-	3 978
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	105	41	3071	105	41	3071
ООО «Газпром геологоразведка»	28	27	26	28	27	26
ПАО «ВНИПИГаздобыча»	-	-	45	-	-	45
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	243	251	37	243	251	37
ООО «Газпром проектирование»	45	30	-	45	30	-
ООО «Газпром информ»	12	1 160	-	12	1 160	-
ООО «Газпром георесурс»	69	75	76	69	75	76
ООО «Газпром газобезопасность»	16	16	15	16	16	15
ООО «Газпром Добыча Ноябрьск»	46	12	11	46	12	11
ООО «Газпром связь»	395	-	-	395	-	-
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	27	-	-	27	-	-
ООО «Газпром персонал»	1 024	-	-	1 024	-	-
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	5 318	-	-	5 318	-	-
Всего	1 127 217	654 394	1 870 171	1 127 217	654 394	1 870 171

В 2018, 2017 гг. списанная дебиторская задолженность по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных ко взысканию, отсутствовала.

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

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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	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»	3 138 774	3 174 229	4 557 078	238 075	1 704 933	908 575
ООО «Газпром комплектация»	-	-	-	6 008	23 380	1 341 222
ПАО «ВНИПИгаздобыча»	-	-	-	-	-	20 119
ООО «ВолгоУралНИПИгаз»	-	-	-	1 770	770	770
ООО «Газпром телеком»	-	-	-	651	618	680
ООО «Газпром связь»	-	-	-	216	126	113
АО «Газпром космические системы»	-	-	-	8	8	8
ООО «Газпром георесурс»	-	-	-	14 495	-	-
ООО «Газпром проектирование»	-	-	-	6 843	2 869	-
ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект»	-	-	-	11 970	10 152	10 841
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	-	-	-	5 528	2 835	-
ООО «Газпром Питание»	-	-	-	1 496	1 372	1 310
АО «Газпром промгаз»	-	-	-	22	564	1 342
ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	-	-	-	43 423	-	-
ООО «Газпромтранс»	-	-	-	7	-	-
АО «Газпром оргэнергогаз»	-	-	-	75	-	-
ООО «Гапром геологоразведка»	-	-	-	7 470	-	-
ООО «Газпром информ»	-	-	-	75 798	-	-
ООО «Газпром газобезопасность»	-	-	-	502	-	-
ООО «Газпром ЕРЦ»	-	-	-	278	-	-
Всего	3 138 774	3 174 229	4 557 078	414 635	1 747 627	2 284 980

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

тыс. руб

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2						
4101	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	1 666 325	1 525 294	1 521 817	1 283 532	1 230 333	1 220 479
	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	2	-	-	-	-	-
4120	Платежи – всего	(1 604 930)	(506 801)	(223 403)	(1 278 750)	(411 281)	(259 412)
	в т.ч. на выдачу авансов	(7 562)	-	-	(25 363)	(226)	-
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	61 395	1 018 493	1 298 414	4 782	819 052	961 067
4201	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	966	-	-	902	-	-
4220	Платежи - всего	(53 955)	(10 097)	(196)	(2 436)	(6)	
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(52 989)	(10 097)	(196)	(1 534)	(6)	-
4301	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	-	-	-	-	-	-
4320	Платежи - всего	(8 384)	(8 384)	(8 384)	(3 309)	(3 309)	(3 309)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(8 384)	(8 384)	(8 384)	(3 309)	(3 309)	(3 309)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	22	1 000 012	1 289 834	(61)	815 737	957 758

ООО «Газпром добыча Иркутск»
 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутренним группам обществ	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	37	-	-	98	-	-
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	59	-	-	37	-	-
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	-	-	-	-	-	-

*По графам 5 и 8 отражаются существенные денежные потоки между Обществом и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к Обществу основным, дочерними и зависимыми.

38. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей и главного бухгалтера.

Вознаграждение генеральному директору определяется Соглашением об оплате труда, являющееся неотъемлемой частью его трудового договора, который подписывается с Участником Общества. Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором Общества в размере, не превышающем максимальные должностные оклады, предусмотренные схемой должностных окладов работников организаций ПАО «Газпром», оплачиваемых по повременно – индивидуальной системе оплаты труда.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих выплат в соответствии с трудовым договором, а также Положениями об оплате труда и о социальных льготах, гарантиях и компенсациях.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

тыс. руб.

№ п/п	Показатели	2018 г.	2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	98 867	123 483
2	а) краткосрочные вознаграждения;	98 867	103 070
3	б) долгосрочные вознаграждения в том числе:	-	20 413
4	платежи по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	20 413
5	сумма страховой премии, уплаченная по договору страхования жизни	-	-

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих выплат в соответствии с трудовым договором, а также Положениями об оплате труда и о социальных льготах, гарантиях и компенсациях.

В составе долгосрочных вознаграждений представлены произведенные в отчетном периоде выплаты всем представителям основного управленческого персонала вне зависимости от сроков достижения пенсионного возраста.

ООО «Газпром добыча Иркутск»

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

39. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Признано» включают величину сформированных оценочных обязательств в размере 210 212 тыс. руб.

Срок исполнения оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год наступает после рассмотрения итогов производственно-хозяйственной деятельности Общества за отчетный год и ожидается во 2 квартале 2019 года.

Срок исполнения оценочного обязательства по оплате отпусков наступает в соответствии с утвержденным графиком отпусков на 2019 год.

Срок исполнения оценочного обязательства по выплате пособия при выходе на пенсию наступает на дату подписания приказа об увольнении сотрудника Общества на пенсию.

40. Риски хозяйственной деятельности

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

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

Временно исполняющий обязанности
генерального директора
(приказ от 22.03.2019 № 00)



В.Н. Титов

Главный бухгалтер



В. В. Балабанова

25.03.2019 г.