

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Газпром газораспределение
Рязанская область»

за 2016 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО**Наименование:**

Акционерное Общество «Газпром газораспределение Рязанская область» (далее – АО «Газпром газораспределение Рязанская область»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Регистрационной Палатой администрации г. Рязани 30 марта 1994 года за № 7681

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России № 3 по г. Рязани 23 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1026201100386.

Место нахождения:

Российская Федерация, 390005, Рязанская область, г. Рязань, ул. Семашко, д. 16.

АУДИТОР**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит-НТ»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1037728012563

Место нахождения:

Российская Федерация, 195027, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Рязанская область», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Газпром газораспределение Рязанская область» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством АО «Газпром газораспределение Рязанская область», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Рязанская область» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в эксплуатации по состоянию на 31.12.2016 находятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 226 975 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Газпром газораспределение Рязанская область» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Ведущий аудитор
ООО «Аудит – НТ»



Г. П. Труш

«23» марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2016
		03325435		
		6230006061		
		35.22		
		12267	42	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____

Акционерное общество "Газпром газораспределение Рязанская область"
 Организация **область"** по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности **транспортировка природного газа** по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество** / **смешанная** по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: **тыс. руб.** по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) _____
390005, г. Рязань, ул. Семашко, д. 16

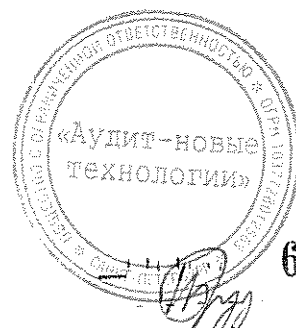
Пояснения П2	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.1.	Основные средства	1150	2 438 101	2 519 619	2 622 802
	в том числе:				
	объекты основных средств	1151	2 356 236	2 453 425	2 506 617
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1152	16 800	16 912	16 912
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	2 287 452	2 359 044	2 375 291
	незавершенные капитальные вложения	1154	81 865	66 194	116 185
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.2.	Долгосрочные финансовые вложения	1170	1 413	837	466
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171	16	16	16
	инвестиции в другие организации	1173	1 397	821	450
3.1.3.	Отложенные налоговые активы	1180	53 084	63 348	39 119
3.1.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	157 705	116 814	73 281
	Итого по разделу	1100	2 650 303	2 700 618	2 735 668



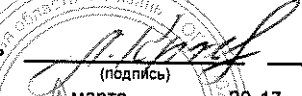
Пояснения П2	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.6.	Запасы	1210	136 419	153 005	181 979
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	130 775	145 188	174 493
	затраты в незавершенном производстве	1213	2 137	633	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 507	7 184	7 486
3.1.5.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 809	2 685	13 786
3.1.7.	Дебиторская задолженность	1230	249 930	221 770	349 031
	в том числе:				
3.1.7.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой более чем через 12 мес.)	1231	-	-	-
3.1.7.2.	Дебиторская задолженность (платежи по которой в течение 12 мес.)	1235	249 930	221 770	349 031
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1236	223 996	176 034	257 953
	задолженность участников (акционеров) по взносам в уставной капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	2 716	32 529	30 804
	прочие дебиторы	1239	22 943	7 989	58 005
	выручка, непредъявленная заказчиком	12391	275	5 218	2 269
-	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.1.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	130 755	19 796	15 418
	в том числе:				
	касса	1251	755	667	543
	расчетные счета	1252	129 569	18 901	14 673
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	431	228	202
3.1.9.	Прочие оборотные активы	1260	19 318	15 576	7 193
	Итого по разделу II	1200	539 231	412 832	567 407
	БАЛАНС	1600	3 189 534	3 113 450	3 303 075



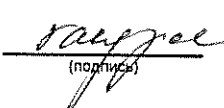
Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.10.	Уставной капитал	1310	24 011	24 011	24 011
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 596 712	1 597 680	1 598 171
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	566 706	558 494	475 397
	<i>в том числе: надбавка к тарифу на транспортировку газа использованная</i>	1351	564 198	555 985	472 889
-	Резервный капитал	1360	1 201	1 201	1 201
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	510 545	507 115	693 784
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	804 993	804 024	803 512
	непокрытый убыток прошлых лет	1372	(308 288)	(111 737)	(10 136)
	нераспределенная прибыль отчетного года	1373	-	-	-
	непокрытый убыток отчетного года	1374	(30 957)	(196 550)	(101 580)
	прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС прошлых лет	1375	15 128	1 988	-
	прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС отчетного года	1376	29 669	9 390	1 988
-	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	2 699 175	2 688 501	2 792 564



Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займы и кредиты	1410	-	-	-
3.1.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	40 021	29 517	22 001
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	52 558	54 158	108 079
	в том числе:				
	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	1452	52 558	54 158	108 079
	Итого по разделу IV	1400	92 579	83 675	130 080
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1.12.	Кредиторская задолженность	1520	263 276	215 341	252 644
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	51 364	53 300	102 761
	задолженность перед персоналом организации	1522	11	66	976
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	21 101	8 728	11 196
	задолженность по налогам и сборам	1524	77 955	52 372	58 707
	прочие кредиторы	1525	112 414	100 440	78 533
	в том числе:				
	авансы полученные	1527	111 271	98 267	76 397
	другие расчеты	1528	1 143	2 173	2 136
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	1529	431	435	471
-	Доходы будущих периодов	1530	25 343	26 559	27 779
3.1.14.	Оценочные обязательства	1540	105 161	95 297	93 778
3.1.13.	Прочие обязательства	1550	4 000	4 077	6 230
	Итого по разделу V	1500	397 780	341 274	380 431
	БАЛАНС	1700	3 189 534	3 113 450	3 303 075

Руководитель

 (подпись)
 " 01 " марта 20 17 г.

Кретов Л.М.
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

Гандзюк М.В.
 (расшифровка подписи)

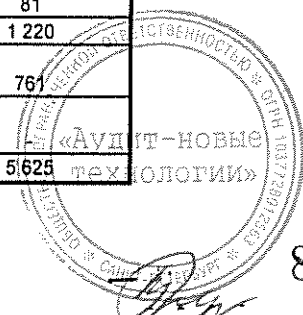


Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 16 г.


Организация АО "Газпром газораспределение Рязанская область" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности транспортировка сетевого газа по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
акционерное общество/смешанная
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
03325435		
6230006061		
35.22		
12267	42	
384		

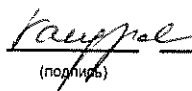
Пояснения П2	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь 20 16 г.	За декабрь 20 15 г.
3.2.1.	Выручка	2110	1 678 582	1 560 452
	в том числе:			
	транспортировка сетевого газа	2111	1 215 684	1 031 468
	<i>в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа</i>	2112	26 276	36 469
	реализация сжиженного газа	2113	69 628	105 525
	строительно-монтажные работы	2114	153 807	204 407
	ТО и ремонт ВДГО для населения	2115	110 859	96 044
	прочие услуги	2116	88 110	85 945
	оказание услуг по подключению к ГС	2117	40 494	37 063
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(1 325 884)	(1 375 264)
	в том числе:			
	транспортировка сетевого газа	2121	(1 069 026)	(1 033 471)
	реализация сжиженного газа	2122	(38 583)	(66 424)
	строительно-монтажные работы	2123	(94 665)	(140 983)
	ТО и ремонт ВДГО для населения	2124	(70 018)	(63 416)
	прочие услуги	2125	(44 115)	(46 801)
	оказание услуг по подключению к ГС	2126	(9 477)	(24 169)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	352 698	185 188
	<i>в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа</i>	2101	26 276	36 469
	<i>в т.ч. валовая прибыль от оказания услуг по подключению к ГС</i>	2102	31 017	12 894
3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(33 215)	(46 072)
3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(296 936)	(293 025)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	22 547	(153 909)
	<i>в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа</i>	2201	26 276	36 469
	<i>в т.ч. прибыль от оказания услуг по подключению к ГС</i>	2202	23 486	12 894
-	Доходы от участия в других организациях	2310	4 899	4 622
-	Проценты к получению	2320	4 975	4 527
-	Проценты к уплате	2330	-	(88)
3.2.3.	Прочие доходы	2340	40 521	22 591
	в том числе:			
	поступления от реализации амортизируемого имущества	23411	6 203	1 351
	поступления от реализации материалов	23412	5 667	12 015
	восстановление резерва по сомнительным долгам	23413	7 470	634
	восстановление прочих резервов	23414	917	382
	поступления в возмещение убытков	23415	11 210	522
	суммы, присужденные к выплате судом	23416	244	81
	активы, полученные безвозмездно	23417	1 216	1 220
	имущество, выявленное в результате инвентаризации	23418	630	761
	субсидия на возмещение разницы в стоимости реализованного сжиженного газа за 2015 (2014) г.г.	23419	5 300	
	прочие доходы	23420	1 664	5 625



Пояснения П2	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь 20 16 г.	За декабрь 20 15 г.
3.2.4.	Прочие расходы	2350	(43 100)	(52 345)
	в том числе:			
	услуги банков	2351	(3 252)	(4 805)
	расходы на выплаты социального характера в соответствии с коллективным договором с учетом страховых взносов	2352	(8 642)	(7 798)
	социально-культурные, праздничные и оздоровительные мероприятия	2353	(4 010)	(4 565)
	расходы от продажи материалов	2354	(4 702)	(9 479)
	резерв по сомнительным долгам	2355	(7 654)	(13 154)
	расходы от продажи основных средств и нематериальных активов	2356	(6 017)	(108)
	резерв на обесценение ТМЦ	2357	(2 244)	-
	прочие расходы	2358	(6 579)	(12 436)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	29 842	(174 602)
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	2301	26 276	36 469
	в т.ч. прибыль от оказания услуг по подключению к ГС	2302	23 486	12 894
3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	справочно: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	14 799	18 208
	справочно: налог на прибыль - специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	2422	(5 255)	(7 294)
	справочно: постоянные налоговые обязательства (активы) за прошлые налоговые периоды	2423	-	-
	справочно: налог на прибыль - оказание услуг по подключению к ГС	2424	(4 475)	(3 504)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(10 503)	(7 516)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(10 264)	24 229
	Прочее	2460	(21 021)	(29 271)
	в том числе:			
3.2.6.	специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	2461	(21 021)	(29 175)
	прочее	2462	-	(96)
3.2.8.	Чистая прибыль (убыток)	2400	(11 946)	(187 160)
3.2.7.	в т.ч. от оказания услуг по подключению к ГС	2411	19 011	9 390
	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	(11 946)	(187 160)
	СПРАВОЧНО			
3.2.9.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Кретов Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

« 01 » марта 20 17 г.

Главный бухгалтер  Гандзюк М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)



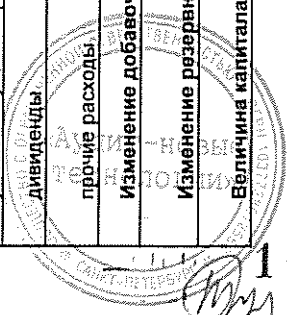
Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Коды	
0710003	
31	12 2016
03325435	
623006061	
35.22	
12267	42
384	

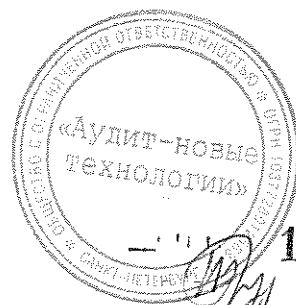
Организация АО "Газпром газораспределение Рязанская область" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) по ОКПД _____
 Вид экономической деятельности транспортировка природного газа ИНН _____
 Организация-правообладатель акционерное общество по ОКВЭД _____
 Смешанная форма собственности по ОКПО/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3100	24 011	-	2 073 568	1 201	693 784	2 792 564
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	83 118	-	-	83 118
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	21	x	x	21
<i>основных средств</i>	32121	x	x	21	x	x	21
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2015 году	3213	x	x	83 097	x	x	83 097
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(187 181)	(187 181)
в том числе:							
переоценка имущества	3221	x	x	-	x	-	-
<i>основных средств</i>	32211	x	x	-	x	-	-
убыток текущего периода	3226	x	x	x	x	(187 160)	(187 160)
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
прочие расходы	3228	-	-	-	-	(21)	(21)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(512)	x	512	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3200	24 011	-	2 156 174	1 201	507 115	2 688 501

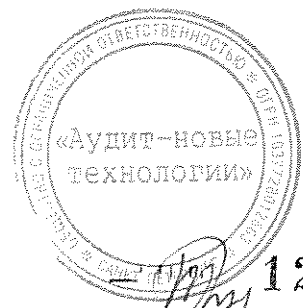


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
За 2016г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	8 212	-	14 408	22 620
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-
основных средств	33121	X	X	-	X	X	-
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2016 году	3313	X	X	8 212	X	X	8 212
погашение убытка от деятельности по технологическому присоединению к ГС за счет средств СН 2016	3314	X	X	X	X	14 408	14 408
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(11 946)	(11 946)
в том числе:							
переоценка имущества	3321	X	X	-	X	-	-
основных средств	33211	X	X	-	X	-	-
убыток	3326	-	-	X	X	(11 946)	(11 946)
дивиденды	3327	-	-	X	X	-	-
прочие расходы	3328	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(968)	X	968	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	X	X
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3300	24 011	-	2 163 418	1 201	510 545	2 699 175



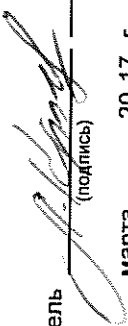
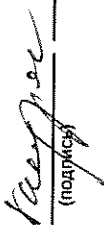
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	Изменения капитала за 20 15 г.		На 31 декабря 20 15 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 792 564	(187 160)	83 097	2 688 501
корректировка	3410	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 792 564	(187 160)	83 097	2 688 501
в том числе:					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	693 784	(187 160)	491	507 115
корректировка	3411	-	-	-	-
после корректировок	3501	693 784	(187 160)	491	507 115
Добавочный капитал					
до корректировок	3405	2 073 568	-	82 606	2 156 174
корректировка	3415	-	-	-	-
после корректировок	3505	2 073 568	-	82 606	2 156 174
Прочее (Уставный и Резервный капитал)					
до корректировок	3406	25 212	-	-	25 212
корректировка	3416	-	-	-	-
после корректировок	3506	25 212	-	-	25 212

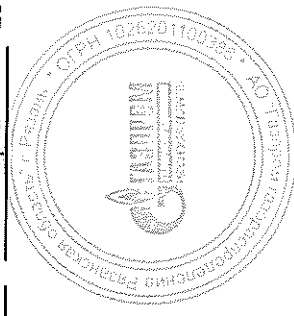


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 724 518	2 715 060	2 820 343

Руководитель  (подпись) Кретов Л.М. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер  (подпись) Гандзюк М.В. (расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 17 г.

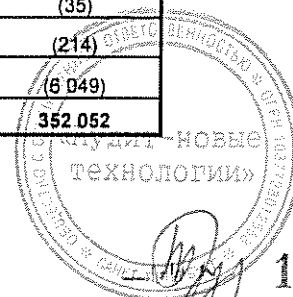


Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 16 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Рязанская область" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности транспортировка природного газа по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество
смешанная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

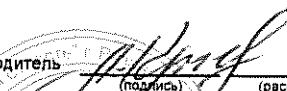
Коды		
0710004		
31	12	2016
03325435		
6230006061		
35.22		
12267		42
384		

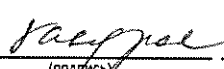
Пояснения П2	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 16 г.	январь- За декабрь 20 15 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
-	Поступления - всего	4110	1 706 845	1 722 957
	в том числе:			
-	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 569 359	1 556 310
-	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	8 884	8 621
-	авансы полученные	4115	86 866	86 717
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	86 866	86 717
3.1.8.	прочие поступления	4119	41 736	71 309
	поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	411903	4 119	855
	штрафы, пени, неустойки	411904	341	1
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	411905	233	1 914
	возврат прочих авансов и переплат	411907	243	1 868
	поступления от возмещения судебных расходов	411908	89	41
	поступления ошибочно зачисленных средств	411909	381	287
	прочие	411914	36 330	66 343
-	Платежи - всего	4120	(1 282 304)	(1 370 905)
	в том числе:			
-	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(481 409)	(548 609)
-	в связи с оплатой труда работников	4122	(720 768)	(719 825)
	оплата труда работников	412201	(580 481)	(567 564)
	на расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды	412202	(140 287)	(152 261)
-	процентов по долговым обязательствам	4123	-	(88)
-	налога на прибыль	4124	-	-
-	на выдачу авансов	4127	(2 633)	(20 220)
3.1.8.	на прочие платежи	4129	(77 494)	(82 163)
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	412903	(56 867)	(61 808)
	возврат авансов	412905	(1 721)	(1 599)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	412906	(8 133)	(10 816)
	расходы социального характера	412907	(1 385)	(1 313)
	штрафы, пени, неустойки	412908	(323)	(13)
	выплаты на благотворительность	412909	(268)	(316)
	выплаты совету директоров и ревизионным комиссиям	412910	(65)	(35)
	выплаты ошибочно зачисленных средств	412911	(175)	(214)
	прочие	412913	(8 557)	(6 049)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	424 541	352 052

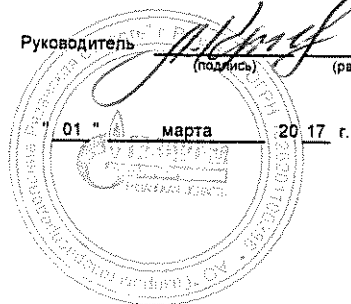


Пояснения П2	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 16 г.	январь- За декабрь 20 15 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
-	Поступления - всего	4210	6 081	8 989
	в том числе:			
-	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 059	1 351
-	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	4 899	4 622
-	прочие поступления	4219	123	3 016
-	Платежи - всего	4220	(42 230)	(44 182)
	в том числе:			
-	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(41 560)	(44 042)
-	авансы, выданные в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4222	(670)	(140)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(36 149)	(35 193)

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 16 г.	январь- За декабрь 20 15 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
-	Поступления - всего	4310	-	-
-	Платежи - всего	4320	(277 433)	(312 481)
	в том числе:			
-	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4)	(37)
-	прочие платежи	4329	(277 429)	(312 444)
	лизинговые платежи	43291	(224 993)	(248 184)
	авансы по лизинговым платежам	43292	(52 436)	(64 260)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(277 433)	(312 481)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	110 959	4 378
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	19 796	15 418
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	130 755	19 796
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Кретов П.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Гандзюк М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за январь - декабрь 20 16 г.

Коды	0710005
31	12 2016
03325435	
623006061	
35 22	
12267	42
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ/ОКОФС

по ОКЕН

по ОКПФ/ОКОФС

по ОКЕН

по ОКПФ/ОКОФС

по ОКЕН

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

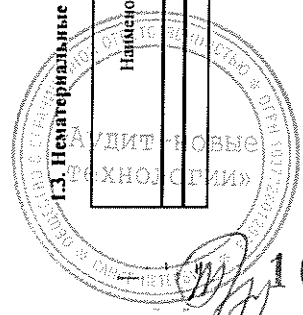
Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленные амортизации и убытки от обесценения	Поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересчетка		первоначальная стоимость ³	накопленные амортизации и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленные амортизации и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленные амортизации		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г.	20 15 г.	20 16 г.	20 14 г.
1	2	3	4	5	-
Всего	5120	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На		На 31 декабря	
		20 16 г. ⁴	31 декабря 20 16 г. ⁴	20 15 г. ²	31 декабря 20 14 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
Всего	5130	-	-	-	-

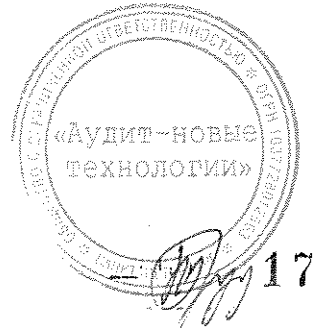


1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На нач ало год	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
1	2	3	4	5	6	7
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г.	-	-	-	-
	5170	за 20 15 г.	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Переклассификация		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г.	4 686 044	(2 232 619)	-	-	68 210	(16 905)	10 959	(159 453)	-	-	4 737 349	(2 381 113)
	5210	за 20 15 г.	4 577 312	(2 070 695)	-	-	132 235	(23 503)	18 643	(180 567)	-	-	4 686 044	(2 232 619)
В том числе:														
земельные участки	5201	за 20 16 г.	16 912	-	-	-	-	(112)	-	-	-	-	16 800	-
	5211	за 20 15 г.	16 912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 912	-
здания	5202	за 20 16 г.	298 632	(84 874)	5 798	(1 451)	2 555	(7 709)	2 131	(8 002)	-	-	299 276	(92 196)
	5212	за 20 15 г.	302 694	(76 681)	(6 605)	766	3 689	(1 146)	437	(9 396)	-	-	298 632	(84 874)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 16 г.	3 717 200	(1 691 519)	(5 798)	1 451	57 652	(424)	229	(87 621)	-	-	3 768 630	(1 777 460)
	5213	за 20 15 г.	3 597 994	(1 605 728)	1 554	(766)	123 416	(5 764)	2 198	(87 223)	-	-	3 717 200	(1 691 519)
машины и оборудование	5204	за 20 16 г.	383 712	(259 640)	-	-	5 862	(3 146)	3 114	(36 414)	-	-	386 428	(292 940)
	5214	за 20 15 г.	384 471	(220 578)	4 912	139	5 130	(10 801)	10 682	(49 883)	-	-	383 712	(259 640)
транспортные средства	5205	за 20 16 г.	258 202	(186 196)	-	-	1 705	(4 922)	4 893	(26 954)	-	-	254 985	(208 257)
	5215	за 20 15 г.	263 471	(157 617)	16	(17)	-	(5 285)	4 822	(33 384)	-	-	258 202	(186 196)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 16 г.	11 386	(10 390)	-	-	436	(592)	592	(462)	-	-	11 230	(10 260)
	5216	за 20 15 г.	11 770	(10 091)	123	(122)	-	(507)	504	(681)	-	-	11 386	(10 390)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	списано (реализовано)		
1	2	3	4	5	6	7	
						8	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего:	5240	за 20 16 г.	66 194	84 127	(246)	(68 210)	81 865
в том числе:							
строительство собственных объектов основных средств, в том числе:	5250	за 20 15 г.	116 185	82 246	(2)	(132 235)	66 194
	5241	за 20 16 г.	51 613	64 904	(205)	(49 330)	66 982
	5251	за 20 15 г.	92 464	61 464	(2)	(102 313)	51 613
за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку	52411	за 20 16 г.	30 000	7 540	-	(8 212)	29 328
	52511	за 20 15 г.	82 610	27 903	-	(80 513)	30 000
за счет собственных средств	52412	за 20 16 г.	21 613	57 364	(205)	(41 118)	37 654
	52512	за 20 15 г.	9 854	33 561	(2)	(21 800)	21 613
доставка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 16 г.	13 055	11 607	-	(11 244)	13 418
	5252	за 20 15 г.	22 215	13 036	-	(22 196)	13 055
за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку	52421	за 20 16 г.	1 570	92	-	-	1 662
	52521	за 20 15 г.	3 900	253	-	(2 583)	1 570
за счет собственных средств	52422	за 20 16 г.	11 485	11 515	-	(11 244)	11 756
	52522	за 20 15 г.	18 315	12 783	-	(19 613)	11 485
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 16 г.	60	7 616	(40)	(7 636)	-
	5254	за 20 15 г.	40	7 746	-	(7 726)	60
оборудование к установке	5245	за 20 16 г.	1	-	(1)	-	-
	5255	за 20 15 г.	1	-	-	-	1
прочие поступления (земельные участки)	5246	за 20 16 г.	1 465	-	-	-	1 465
	5256	за 20 15 г.	1 465	-	-	-	1 465
Итого за счет специальной надбавки к тарифу на транспортировку за год	5247	за 20 16 г.	31 570	7 632	-	(8 212)	30 990
	5257	за 20 15 г.	86 510	28 156	-	(83 096)	31 570



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

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.		За 20 15 г.	
		3	4	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 244		22 196	
в том числе:					
сооружения и передаточные устройства	526101	8 321		22 196	
здания	526102	2 556		-	
машины и оборудование	526103	367		-	

2.4. Иное использование основных средств

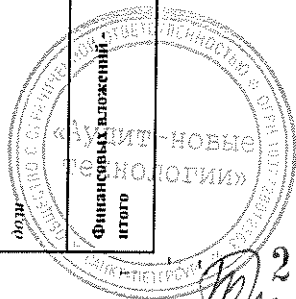
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г.	
		3	4	3	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 671	7 858		8 073
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	5 634 310	5 548 848		5 666 656
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5282	226 975	201 570		176 758
Основные средства, переведенные на консервацию	5283	435	504		781



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		получено	выбыло (погашено)		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г.	77	760	-	-	-	-	-	-	576	77	1 336
5311		за 20 15 г.	77	389	-	-	-	-	-	-	371	77	760
5302		за 20 16 г.	77	760	-	-	-	-	-	-	576	77	1 336
5312		за 20 15 г.	77	389	-	-	-	-	-	-	371	77	760
53021		за 20 16 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
53121		за 20 15 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
530212		за 20 16 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
531212		за 20 15 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
53023		за 20 16 г.	61	760	-	-	-	-	-	-	576	61	1 336
53123		за 20 15 г.	61	389	-	-	-	-	-	-	371	61	760
530231		за 20 16 г.	11	810	-	-	-	-	-	-	576	11	1 386
531231		за 20 15 г.	11	439	-	-	-	-	-	-	371	11	810
5302311		за 20 16 г.	-	810	-	-	-	-	-	-	576	-	1 386
5312311		за 20 15 г.	-	439	-	-	-	-	-	-	371	-	810
5302312		за 20 16 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
5312312		за 20 15 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
530232		за 20 16 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
531232		за 20 15 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
5300		за 20 16 г.	77	760	-	-	-	-	-	-	576	77	1 336
5310		за 20 15 г.	77	389	-	-	-	-	-	-	371	77	760



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам(кроме продаж)	5321	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5322	-	-	-

3.3. Резерв под обесценение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено (признано прочим доходом отчетного периода)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Резервы под обесценение финансовых вложений - всего	53001	50	-	-	-	50
в том числе:						
Резервы под обесценение долгосрочных финансовых вложений - всего	53011	50	-	-	-	50
в том числе: вложения в уставные капиталы	530111	50	-	-	-	50
прочих организаций	530113	50	-	-	-	50
доли	5301132	50	-	-	-	50



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость (создание ВНА)	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	за 20 16 г.	153 005	-	222 534	(236 876)	(2 244)	-	-	138 663	(2 244)	
	5420	за 20 15 г.	181 979	-	277 922	(306 896)	-	-	-	153 005	-	
в том числе: материалы	5401	за 20 16 г.	145 188	-	181 424	(197 298)	(810)	-	2 271	131 585	(810)	
	5421	за 20 15 г.	174 493	-	205 132	(239 976)	-	5 539	-	145 188	-	
готовая продукция	5402	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары для перепродажи	5403	за 20 16 г.	7 184	-	38 973	(38 945)	(1 434)	-	(2 271)	4 941	(1 434)	
	5423	за 20 15 г.	7 486	-	72 157	(66 920)	-	-	(5 539)	7 184	-	
затраты в незавершенном производстве	5404	за 20 16 г.	633	-	2 137	(633)	-	-	-	2 137	-	
	5424	за 20 15 г.	-	-	633	-	-	-	-	633	-	

4.2. Запасы в залоге

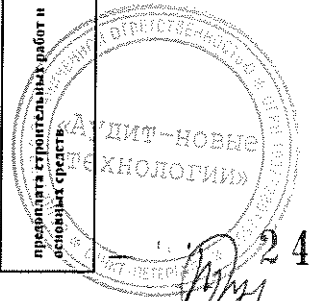
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г.	
		1	2	3	4
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего:	5440	2 196	1 729	11 567	5
материалы	5441	2 196	1 729	11 381	-
товары для перепродажи	5442	-	-	186	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, всего	5445	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

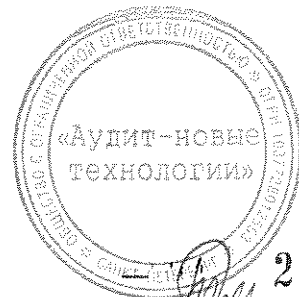
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	переход из друго- в краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притрагиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение (с учетом списания за счет резерва)	списание на финансовый результат	восста- новление резерва		использова- ние резерва	учтенная по условиям договора		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10.1.	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев) - всего, в том числе:	5501	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 16 г.	237 431	(15 661)	256 643	4	(229 246)	(17)	7 470	960	-	-	264 815	(14 885)
	5530	за 20 15 г.	354 306	(5 275)	221 983	-	(338 656)	(202)	635	2 134	-	-	237 431	(15 661)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 16 г.	188 264	(12 230)	228 663	-	(180 647)	(1)	6 068	905	-	-	236 279	(12 283)
	5531	за 20 15 г.	261 092	(3 139)	185 212	-	(237 938)	(102)	608	742	-	-	188 264	(12 230)
авансы выданные	5513	за 20 16 г.	32 774	(245)	2 601	-	(32 266)	(16)	-	-	-	-	3 093	(377)
	5533	за 20 15 г.	31 495	(691)	20 378	-	(19 017)	(82)	11	632	-	-	32 774	(245)
прочие дебиторы	5518	за 20 16 г.	11 175	(3 186)	25 164	4	(11 175)	-	1 402	55	-	-	25 168	(2 225)
	5538	за 20 15 г.	59 450	(1 445)	11 175	-	(59 432)	(18)	16	760	-	-	11 175	(3 186)
выручка, непредъявленная заказчиком	5519	за 20 16 г.	5 218	-	215	-	(5 158)	-	-	-	-	-	275	-
	5539	за 20 15 г.	2 269	-	5 218	-	(2 269)	-	-	-	-	-	5 218	-
Итого	5500	за 20 16 г.	237 431	(15 661)	256 643	4	(229 246)	(17)	7 470	960	-	x	264 815	(14 885)
	5520	за 20 15 г.	354 306	(5 275)	221 983	-	(338 656)	(202)	635	2 134	-	x	237 431	(15 661)
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 20 16 г.	109 887	-	53 106	-	(10 993)	-	-	-	-	-	152 000	-
	55201	за 20 15 г.	65 034	-	53 114	-	(8 261)	-	-	-	-	-	109 887	-
предоплата строительных работ и основных средств	550011	за 20 16 г.	109 887	-	53 106	-	(10 993)	-	-	-	-	-	152 000	-
	552011	за 20 15 г.	65 034	-	53 114	-	(8 261)	-	-	-	-	-	109 887	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего (дебиторская задолженность в составе оборотных активов)	5540	63 829	48 944	45 248	29 587	12 226	6 951
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	44 772	32 489	22 287	10 057	3 985	846
по авансам выданным	5543	954	577	19 775	19 530	6 796	6 105
по прочим дебиторам	5544	18 103	15 878	3 186	-	1 445	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			погашение	выбыло		перевод на долгосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	на финансовый результат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г.	215 341	237 430	390	(189 768)	(117)	-	-	263 276
в том числе:	5580	за 20 15 г.	252 644	207 104	19	(244 176)	(250)	-	-	215 341
поставщики и подрядчики	55601	за 20 16 г.	53 300	48 133	1	(49 968)	(102)	-	-	51 364
	55801	за 20 15 г.	102 761	53 066	-	(102 522)	(5)	-	-	53 300
задолженность перед персоналом	55602	за 20 16 г.	66	11	-	(66)	-	-	-	11
	55802	за 20 15 г.	976	66	-	(976)	-	-	-	66
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55603	за 20 16 г.	8 728	21 027	74	(8 728)	-	-	-	21 101
	55803	за 20 15 г.	11 196	8 725	3	(11 196)	-	-	-	8 728
задолженность перед государственными бюджетом по налогам и сборам	55604	за 20 16 г.	52 372	77 953	2	(52 372)	-	-	-	77 955
	55804	за 20 15 г.	58 707	52 356	16	(58 707)	-	-	-	52 372
авансы полученные	556051	за 20 16 г.	98 267	89 163	-	(76 144)	(15)	-	-	111 271
	558051	за 20 15 г.	76 397	90 718	-	(68 603)	(245)	-	-	98 267
прочие кредиторы	556052	за 20 16 г.	2 173	1 143	313	(2 486)	-	-	-	1 143
	558052	за 20 15 г.	2 136	2 173	-	(2 136)	-	-	-	2 173
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате дивидендов	55609	за 20 16 г.	435	-	-	(4)	-	-	-	431
	55809	за 20 15 г.	471	-	-	(36)	-	-	-	435
Итого	5550	за 20 16 г.	215 341	237 430	390	(189 768)	(117)	x	x	263 276
	5570	за 20 15 г.	252 644	207 104	19	(244 176)	(250)	x	x	215 341



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	6 822	6 723	694
поставщики и подрядчики	5591	4 127	796	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5592	-	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	5593	-	-	-
авансы полученные	5594	2 695	5 927	694



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г.		3а 20 15 г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	5610	202 499	253 876		
в т.ч. Стоимость сжиженного газа, прочих товаров	5611	38 583	66 424		
Расходы на оплату труда	5620	552 224	533 537		
Отчисления на социальные нужды	5630	162 355	156 654		
Амортизация	5640	150 820	173 872		
Прочие затраты	5650	589 641	597 055		
Итого по элементам	5660	1 657 539	1 714 994		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	(1 504)	(633)		
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 656 035	1 714 361		



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
I	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	95 297	127 421	(116 641)	(916)	105 161
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	38 778	64 301	(61 038)	-	42 041
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам отчетного года	5702	44 415	50 007	(44 334)	(81)	50 007
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за декабрь отчетного года	5703	11 269	12 243	(11 269)	-	12 243
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 3 квартал отчетного года	5704	-	870	-	-	870
прочие оценочные обязательства	5705	835	-	-	(835)	-



8.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-



**9. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах
(за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)**

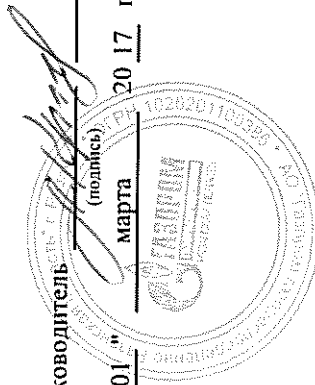
Наименование показателя	Код	На	31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 16 г.	20 16 г.	20 15 г.	20 14 г.
1	2	3	4	5	
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	13 171	13 171	13 171	13 171
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	3 565	3 401	2 069	2 069
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	56	56
Бланки строгой отчетности	58007	66	67	98	98
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	55 144	51 980	57 000	57 000

Руководитель Кретов Л.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

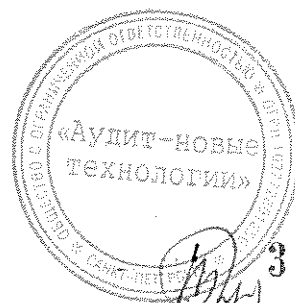
Гандзюк М.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 17 г.



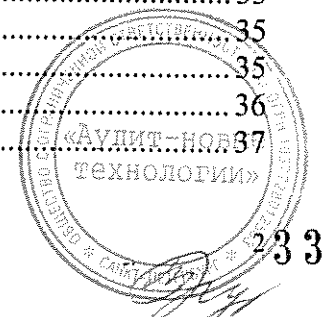
Акционерное общество «Газпром газораспределение Рязанская область»

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 год**



Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	8
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	10
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	10
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	10
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	10
2.4. Нематериальные активы.....	11
2.5. Основные средства	12
2.6. Финансовые вложения.....	14
2.7. Материально-производственные запасы	15
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	17
2.9. Расходы по обычным видам деятельности	18
2.10. Расходы будущих периодов	19
2.11. Дебиторская и Кредиторская задолженность	20
2.12. Капитал.....	20
2.13. Учет кредитов и займов.....	21
2.14. Доходы по обычным видам деятельности	22
2.15. Изменения Положения об учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2017 год.....	23
2.16. Изменения Положения об учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета в 2016 году.....	23
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	24
3.1. Бухгалтерский баланс	24
3.1.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения	24
3.1.2. Финансовые вложения.....	25
3.1.3. Отложенные налоговые активы	26
3.1.4. Прочие внеоборотные активы	26
3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	26
3.1.6. Запасы.....	26
3.1.7. Дебиторская задолженность.....	26
3.1.7.1.....Долгосрочная дебиторская задолженность	27
3.1.7.2.....Краткосрочная дебиторская задолженность	27
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	28
3.1.9. Прочие оборотные активы.....	29
3.1.10. Капитал.....	30
3.1.11. Отложенные налоговые обязательства	30
3.1.12. Кредиторская задолженность	30
3.1.13. Прочие обязательства	32
3.1.14. Оценочные обязательства.....	32
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	33
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	33
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности	33
3.2.3. Прочие доходы.....	35
3.2.4. Прочие расходы	35
3.2.5. Налог на прибыль	36
3.2.6. Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	36



3.2.7. Плата за технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения (ПТП)	37
3.2.8. Чистая прибыль (убыток)	39
3.2.9. Прибыль на акцию	39
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	40
4.1. Обеспечения обязательств	40
4.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	40
4.3. Информация об операциях со связанными сторонами	40
4.4. Условные обязательства и условные активы	42
4.5. События после отчетной даты	42
4.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	42
4.7. Информация по прекращаемой деятельности	43
4.8. Информация о рисках	49
4.9. Изменения вступительных сальдо Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014г. и 31.12.2015г., оборотов за 2015 год Отчета о движении денежных средств за 2015 год	50



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Рязанская область» (далее – Общество)

Юридический адрес Общества:

390005, Российская Федерация, Рязанская область, г. Рязань, ул. Семашко, 16

Почтовый адрес Общества:

390005, Российская Федерация, Рязанская область, г. Рязань, ул. Семашко, 16

Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Префектурой Октябрьского округа города Рязани 30 марта 1994 года № 7681 как Открытое Акционерное Общество «Рязаньоблгаз».

ОГРН 1026201100386, присвоен 23.08.2002г. (000906166 серия 62) ИМНС России №3 г. Рязань.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2013, 2014, 2015, 2016 годах приняты и зарегистрированы:

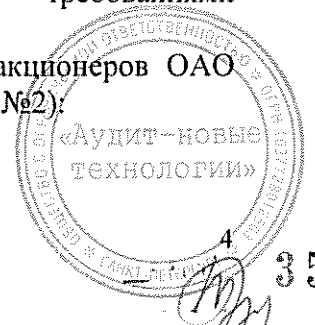
1. Новая редакция Устава, утверждена Решением общего собрания акционеров ОАО «Рязаньоблгаз» 13.09.2013г. (протокол №2):

- ✓ предполагает изменение наименования Общества на ОАО «Газпром газораспределение Рязанская область»;
- ✓ расширяет полномочия Генерального директора Общества в отношении сделок с недвижимым имуществом следующим образом:
 - Генеральный директор самостоятельно заключает договоры купли-продажи и аренды земельных участков с администрациями субъектов Российской Федерации и муниципальных образований под строящимися или реконструируемыми объектами газораспределительной системы, а также под объектами недвижимого имущества, находящимися в собственности Общества, где общая цена договора рассчитана в соответствии нормативно-правовыми актами субъектов Российской Федерации и муниципальных образований и составляет менее 5 (Пяти) процентов балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату;
 - Генеральный директор самостоятельно заключает договоры безвозмездного пользования земельными участками и (или) объектами газораспределительной системы, находящимися в муниципальной и государственной собственности.

2. Новая редакция Устава, утверждена Решением общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Рязанская область» 24.06.2014г. (протокол №2):

- ✓ внесены незначительные изменения в соответствии с требованиями законодательства об акционерных обществах;

3. Новая редакция Устава, утверждена Решением общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Рязанская область» 11.06.2015г. (протокол №2):



- ✓ редакция Устава Общества от 11.06.2015г. предполагает изменение организационно-правовой формы на «акционерное общество», в связи с чем изменено наименование на АО «Газпром газораспределение Рязанская область».

В 2016 году изменения в Устав Общества не вносились.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2014г., 31.12.2015г. и 31.12.2016г. равен 24 010 550 рублей и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные акции – 4 802 110 шт.;
- Привилегированные акции - нет.

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2016г (Информация о владельцах ценных бумаг – АО «ДРАГА» от 19.01.2017г. №И/20/11967) :

Наименование акционера (долящика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %
1. Номинальный держатель – НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» - АО «Газпром газораспределение»	25,5000 %
2. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - АО «Газпром газораспределение»	49,4989 %
3. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - ЗАО «Сититрейд»	9,4539%
4. Номинальный держатель – НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» - физические лица – 5 юридические лица - 5	12,7859 %
5. физические лица - 278 юридические лица - 4	2,7613 %
Итого: 294 лица	100%

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

Зарегистрировано: Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

Местонахождение: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп. 2

Почтовый адрес: 117420, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

ООО «Аудит – НТ» включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.



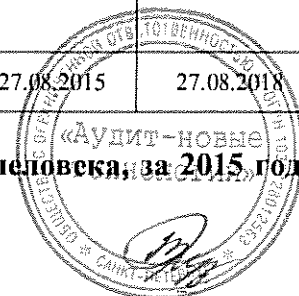
Основные виды деятельности:

- Транспортировка природного газа потребителям Рязанской области;
- Реализация сжиженного газа населению Рязанской области;
- Реализация сжиженного газа прочим потребителям;
- Эксплуатация газораспределительных систем;
- Строительство газопроводов высокого, среднего и низкого давления;
- Ремонт и техническое обслуживание газопроводов;
- Техническое обслуживание внутридомового газового оборудования частных владений и многоквартирных домов;
- Осуществление деятельности по подключению потребителей к газораспределительным сетям.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и разрешений (допусков):

№ п/п	Вид деятельности	Вид документа	№ лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.)	Срок действия лицензии	
				начало действия	окончание действия
1	На осуществление образовательной деятельности по указанным в приложении к настоящей лицензии образовательным программам	Лицензия	№ 27-1617	25.10.2013	без ограничения срока действия
2	На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	Лицензия	№ 62.РЦ.03.002.Л.0 00009.05.06	31.03.2014	без ограничения срока действия
3	На осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3-го классов опасности	Лицензия	№ ВХ-03-005563	14.05.2014	без ограничения срока действия
4	На осуществление мероприятий и (или) оказание услуг в области защиты государственной тайны	Лицензия	Серия ГТ № 0063889	15.10.2013	12.08.2016
5	На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Лицензия	Серия ГТ № 0063888	15.10.2013	12.08.2016
6	О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (виды работ указаны в приложении к настоящему свидетельству) НП СРО «Газораспределительная система. Строительство» СРО-С-048-12102009	Свидетельство	№ ГСС-05-016-30072009	14.08.2015	без ограничения срока действия
7	О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (виды работ указаны в приложении к настоящему свидетельству) НП СРО «Газораспределительная система. Проектирование». СРО-П-082-14122009	Свидетельство	№ ГСП-06-021	20.07.2015	без ограничения срока действия
8	Об аттестации на право проведения аварийно-спасательных работ	Свидетельство	№16/2-2-193	27.08.2015	27.08.2018

Среднегодовая численность работающих: за 2016 год - 1 842 человека, за 2015 год - 1 870 человек



Численность работающих: на 31.12.2016г. – 1 778 человек, на 31.12.2015г. – 1 810 человек

Филиалы (структурные подразделения)

Общество имеет 11 (одиннадцать) филиалов, которые осуществляют свою деятельность в соответствии с Положением о филиале.

Название и адрес филиала	ФИО руководителя филиала	Дата и № приказа о назначении руководителя филиала	Дата и № выданной доверенности руководителю филиала	Срок полномочий руководителя филиала
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Касимовском р-не 391300, Рязанская область, г. Касимов, ул. Индустриальная, д. 10	Земсков Виктор Васильевич	Приказ № 22-ЛС от 01.04.2003	Доверенность № 01-09/89 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение» в Сасовском р-не 391430, Рязанская область, г. Сасово, Ул. Ново-Елатомская, д. 89	Рыбин Алексей Алексеевич	Приказ №122-К от 07.07.2009	Доверенность № 01-09/87 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Старожиловском р-не 391170, Рязанская область, р. п. Старожилово, ул. Головинна, д. 2	Поликашин Андрей Анатольевич	Приказ № 34-К от 20.04.2007	Доверенность № 01-09/122 от 25.12.2015	До 23.09.2018
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Михайловском р-не 391710, Рязанская область, г. Михайлов, ул. Мира, д. 2а	Мереуца Василий Николаевич	Приказ №17-ЛС от 08.04.2005	Доверенность № 01-09/84 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Скопинском р-не 391800, г. Скопин, Рязанская область, ул. Пушкина, д. 84а	Казаков Олег Вячеславович	Приказ № 63-К от 14.07.2008.	Доверенность № 01-09/86 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в р.п. Сапожок 391940, Рязанская область, р.п. Сапожок, ул. Пушкарская, д. 134а	Каменщиков Геннадий Васильевич	Приказ № 78-К от 21.07.2010 г.	Доверенность № 01-09/85 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Ряжском р-не 391964, Рязанская область, г. Ряжск, ул. Энгельса, д. 119а	Захаров Александр Валерьевич	Приказ № 164-К-ЛС от 14.05.2013	Доверенность № 01-09/88 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Шиловском р-не 391500, Рязанская область, р. п. Шилово, ул. Рязанская, д. 149	Ивашкин Алексей Викторович	Приказ № 29-К от 17.10.2016	Доверенность № 01-09/129 от 17.10.2016 № 01-09/5-1 от 16.01.2017	До 16.01.2017 До 31.12.2017
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Шацком р-не 391550, Рязанская обл., г. Шацк, ул. Гридинского, д. 2 а	Грачев Иван Михайлович	Приказ № 92-К от 14.06.2011	Доверенность № 01-09/83 от 23.09.2016	До 23.09.2019
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Клепиковском р-не	Данилов Дмитрий Николаевич	Приказ № 173-К от 24.08.2012	Доверенность № 01-09/5 от 26.01.2015	До 26.01.2018



АО «Газпром газораспределение Рязанская область»
 Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

391030, Рязанская область, г. Спас-Клепники, ул. Молодежная, д. 2				
Филиал АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в Рязанском р-не 390047, г. Рязань, ул. Соколовская, д.1в	Бобылев Эдуард Александрович	Приказ 307-к от 25.11.2015	Доверенность № 01-09/110 от 25.11.2015	До 25.11.2018

Филиалы имеют расчетные счета в учреждениях банков для сбора выручки от реализации продукции (работ, услуг) и осуществления текущей деятельности.

Филиалы выполняют функции первичного сбора информации по всем направлениям деятельности Общества, формируют бухгалтерскую и управленческую отчетность для внутреннего пользования.

В 2017 году Обществом планируется объединение филиалов в Касимовском и Клепиковском районах, Скопинском и Рязском районах. Решение об объединении филиалом принято генеральным директором Общества, на момент составления настоящей отчетности не вынесено на согласование Советом директоров Общества.

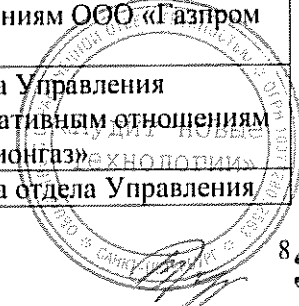
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества:
 – КРЕТОВ ЛЕОНИД МИХАЙЛОВИЧ

Главный бухгалтер Общества:
 - ГАНДЗЮК МАРИЯ ВЛАДИМИРОВНА

В Совет директоров Общества по решению очередного Общего собрания акционеров, состоявшегося 14.06.2016г., входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Дмитриев Евгений Анатольевич (Председатель Совета)	Начальник Управления Бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Илясова Наталия Ивановна	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Елецкий Алексей Сергеевич	Начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
4	Ивановский Артем Владимирович	Главный специалист группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Крон Михаил Альфредович	Заместитель начальника Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
6	Жаркая Мария Александровна	Заместитель начальника отдела Управления



		по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
7	Синяев Юрий Павлович	Акционер, владеющий более 12% акций

По решению Общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 14.06.2016г., создана Ревизионная комиссия в составе:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Лебедева Полина Михайловна	Главный экономист Отдела бюджетирования деятельности ГРО Дальнего Востока и Северо-Запада России Управления бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Андреев Максим Викторович	Главный аудитор отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений Управления внутреннего аудита ООО «Газпром межрегионгаз»
3	Егорова Наталья Александровна	Начальник группы контроля и внутреннего аудита, АО «Газпром газораспределение Рязанская область»



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2016 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2015 №01-04/85-3

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерия включает центральную бухгалтерию (бухгалтерия головного предприятия) и бухгалтерии филиалов Общества.

Общество применяет автоматизированную систему бухгалтерского учета, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета и учитывает специфику производственной деятельности Общества.

Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется программный комплекс 1С Предприятие 8.2. – шаблон Информационная управляющая система предприятием «Газораспределение и реализация газа» (ИУС П ГиРГ).

Общество отражает в бухгалтерской отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые:

- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы Общества ведут учет активов и обязательств обособленно, в едином информационном пространстве с центральной бухгалтерией, и формируют бухгалтерскую отчетность для внутреннего пользования. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 декабря (включая движения МПЗ за 31 декабря);



- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды.
- финансовых вложений, дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам, кредиторской задолженности, списанной дебиторской задолженности – ежеквартально, по состоянию на 1 число каждого квартала;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря (включая обороты 31 декабря).

Кроме того, инвентаризация всех перечисленных активов и обязательств проводится Обществом в тех случаях, когда требование о проведении инвентаризации прямо предусмотрено действующим российским законодательством о бухгалтерском учете.

Результаты периодических инвентаризаций отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация. Результаты годовой инвентаризации отражаются в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положениями по бухгалтерскому учету нематериальных активов и НИОКР.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Первоначальная оценка нематериальных активов

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Амортизация нематериальных активов

Для целей начисления амортизации выделяются:

- нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования;
- нематериальные активы с определенным сроком полезного использования (амортизируемые НМА).

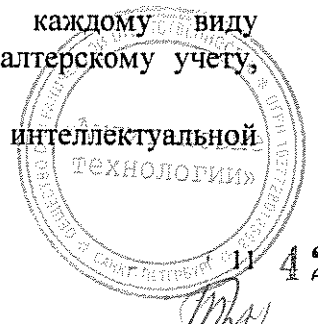
По нематериальным активам с **неопределенным сроком полезного использования** амортизация не начисляется.

В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

Стоимость нематериальных активов с **определенным сроком полезного использования** погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их принятии к бухгалтерскому учету, исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или



- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Деловая репутация амортизируется в течение 20 лет (но не более срока деятельности Общества).

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации осуществляется путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» (кроме деловой репутации и НИОКР, которые списываются путем уменьшения первоначальной стоимости).

Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива ежегодно проверяются Обществом на необходимость их уточнения. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

НИОКР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты по которым используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на затраты по производству продукции, работ, услуг в течение одного года с начала их фактического применения при производстве продукции, работ, услуг линейным способом путем уменьшения их первоначальной стоимости.

Последующая оценка нематериальных активов

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество может принять решение о переоценке нематериальных активов, входящих в однородную группу, по текущей рыночной стоимости, определяемой исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов.

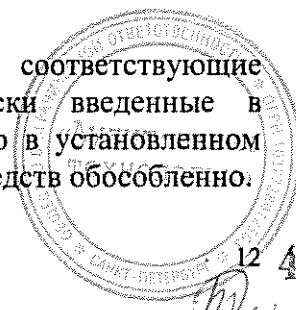
При принятии решения о переоценке по таким нематериальным активам Общество в последующем переоценивает их регулярно при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости нематериальных активов, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности от текущей стоимости аналогичных нематериальных активов на активном рынке.

2.5. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, а так же объекты недвижимости независимо от их стоимости.

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, фактически введенные в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств обособленно.

Приобретенные объекты недвижимости, по которым оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, фактически введенные в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств обособленно.



В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 01.01.2012 года, стоимостью до 40 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, полученные в пользование (как возмездное, так и безвозмездное), учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии в договоре соответствующих условий – по стоимости приобретения самим Обществом аналогичных объектов либо в иной обоснованной оценке).

Первоначальная оценка объектов основных средств

Первоначальная оценка объектов основных средств (в том числе капитальных вложений в арендованные Обществом объекты основных средств в виде неотделимых улучшений) производится в размере фактических расходов на их приобретение или строительство, в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

Амортизация объектов основных средств

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, утвержденной ОАО «Газпром», с учетом рекомендаций технических служб. Минимальные и максимальные сроки полезного использования по группам основных средств представлены в таблице:

Группа основных средств	Минимальный срок полезного использования, месяцев	Максимальный срок полезного использования, месяцев
Здания	192	1 200
Сооружения	72	600
Машины и оборудование	18	96
Транспортные средства	48	96
Производственный и хозяйственный инвентарь	18	96
Прочие основные средства (Офисное оборудование)	24	96

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для стальных газопроводов - 480 месяцев;



- для полиэтиленовых газопроводов - 600 месяцев.

В состав объектов, по которым начисляется амортизация, включаются также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые не переданы на государственную регистрацию.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

При выбытии основных средств, при условии неспособности объектов приносить организации экономические выгоды, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем подписания акта приема-передачи объекта.

Последующая оценка стоимости объектов

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

С целью достоверного отражения в бухгалтерской отчетности остаточной стоимости основных средств, Обществом регулярно проводится переоценка основных средств по группам «Передаточные устройства» и «Сооружения», с 01.01.2004г. - по состоянию на 01 января года, следующего за отчетным, а с 31.12.2011 – на 31 декабря отчетного года.

Решение о переоценке основных средств принимается при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности от текущей (восстановительной) стоимости аналогичных основных средств на рынке. При этом существенным считается отклонение стоимости более чем на 10%.

В бухгалтерской отчетности стоимость незавершенного капитального строительства подлежит отражению в составе показателя стоимости основных средств.

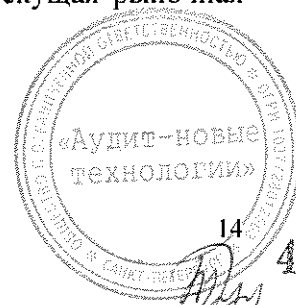
2.6. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые, долговые и прочие ценные бумаги.

- **к долевым ценным бумагам** относятся вложения в акции акционерных обществ;
- **к долговым ценным бумагам** относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя;
- **к прочим ценным бумагам** относятся вложения в другие виды ценных бумаг, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.



Первоначальная оценка финансовых вложений

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

Последующая оценка финансовых вложений

Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

Оценка вложений при их выбытии

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям и расходы на их обслуживание

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений (оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п.) признаются прочими расходами.

2.7. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам (далее – МПЗ) относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.



В составе МПЗ учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета МПЗ.

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из сроков полезного использования;
- списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

При применении линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

Оценка материально-производственных запасов

а) оценка материалов

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

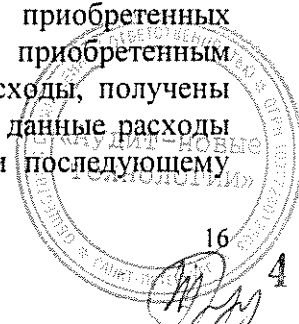
Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу *средней месячной себестоимости*.

В том же порядке осуществляется учет (оценка приобретения и выбытия) природного газа, предназначенного для технологических целей и собственных нужд.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости *каждой единицы*.

Общество использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материалов.

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, включаются Обществом непосредственно в стоимость приобретенных материалов путем обоснованного распределения данных расходов по приобретенным позициям. В случае, если первичные документы, подтверждающие расходы, получены Обществом после того как стоимость материалов была сформирована - данные расходы подлежат отражению на счете 16 «Отклонения в стоимости ТМЦ», и последующему



списанию в состав расходов по обычным видам деятельности пропорционально направлениям расхода ТМЦ в отчетном месяце.

б) оценка материалов собственного производства (МСП)

МСП оцениваются при постановке на учет в течение месяца по производственной себестоимости. При выбытии МСП оценивается по способу *средней месячной себестоимости*.

в) оценка покупных товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, с учетом расходов по их доставке. При выбытии товары оцениваются по способу *средней месячной себестоимости*.

Средняя месячная себестоимость рассчитывается по аналитическим разрезам:

- обособленное подразделение (филиал);
- склад;
- номенклатура.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов.

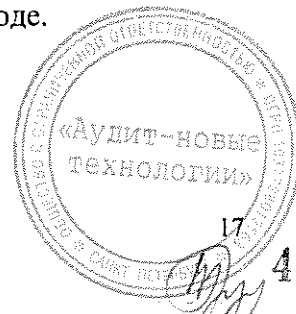
При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве материалов собственного производства, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.



2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности и видам производств в разрезе **мест возникновения затрат и видов затрат**.

Место возникновения затрат (МВЗ) – объект планирования, учета и контроля затрат, представляющий собой технологический процесс, передел или подразделение (группу подразделений), выполняющий однородный процесс или функцию в процессе производства и реализации продукции (работ, услуг).

Однородный процесс (функция) - однородная по своему составу и получаемым результатам деятельность (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг), в процессе выполнения которой происходит первоначальное потребление производственных ресурсов.

Виды затрат – группировка затрат в разрезе используемых первичных ресурсов в целом по предприятию вне зависимости от того, в каком подразделении затраты возникли и на производство какой продукции использованы ресурсы.

Оценка затрат на производство и незавершенное производство

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

а) общехозяйственные расходы

Общехозяйственные расходы списываются на финансовый результат от деятельности по реализации работ, услуг, с распределением по видам деятельности.

Общехозяйственные расходы (далее – ОХР), списанные на результаты финансово-хозяйственной деятельности, распределяются по основным видам деятельности в разрезе филиалов и Управляющей компании следующим способом:

1. Совокупные затраты всех общехозяйственных МВЗ филиалов и Управляющей компании Общества за месяц суммируются;
2. Сумма затрат распределяется пропорционально удельному весу выручки от продаж основных и прочих видов деятельности филиала и Управляющей компании в общей сумме выручки от их продаж по Обществу по формуле:

$$Зор_i = P_i * Зор / \sum P_i \quad [\text{руб.}],$$

где

i – код вида деятельности,

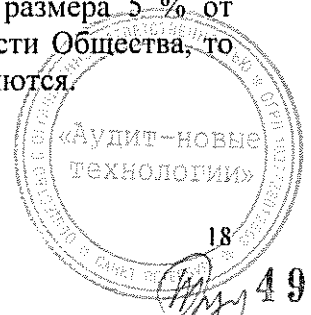
$Зор_i$ – сумма общехозяйственных расходов, приходящаяся на i – тый вид деятельности, руб. обособленного структурного подразделения

$Зор$ – сумма общехозяйственных расходов по Обществу в целом, руб.,

P_i – сумма выручки по i – тому виду деятельности, обособленного структурного подразделения, руб (без учета НДС).

$\sum P_i$ – сумма выручки по всем основным видам деятельности Общества и прочим видам деятельности, превысившим предел существенности (без учета НДС).

Если выручки от продаж по прочим видам не превышает размера 5 % от соответствующего от общей суммы выручки по всем видам деятельности Общества, то ОХР на продажу прочей продукции, товаров, работ и услуг не распределяются.



б) общепроизводственные расходы

Затраты, относящиеся одновременно к нескольким видам производств, критерии распределения которых не могут быть определены в виде количественных **динамических** производственных показателей, возникшие в общепроизводственных местах возникновения затрат (счет 25) формируют производственную себестоимость путем их распределения.

в) затраты вспомогательных производств

Затраты отдельного технологического процесса (деятельность подразделения), участвующего при осуществлении нескольких видов деятельности, критерии распределения которых могут быть определены как динамические и зависят от осуществления процесса, возникшие в местах возникновения затрат с типом Вспомогательное производство (23 счет), формируют производственную себестоимость путем их распределения.

г) расходы на основное производство и оценка незавершенного производства

Организация учета расходов на счете 20 «Основное производство» строится по принципу прямого отнесения затрат к определенным видам деятельности или видам производств, местам возникновения расходов (подразделениям), статьям расходов.

В случае если расходы не могут быть прямо отнесены к соответствующему виду деятельности или иному объекту аналитического учета расходов, то они подлежат учету на счетах 20, 23, 25, 26 с последующим распределением по соответствующим видам деятельности и объектам аналитического учета расходов.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Аналогичный порядок применяется к остаткам готовой продукции на складе.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

д) издержки обращения по продаже товаров

Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров (исключительно в части транспортных расходов, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой) списываются по расчету:

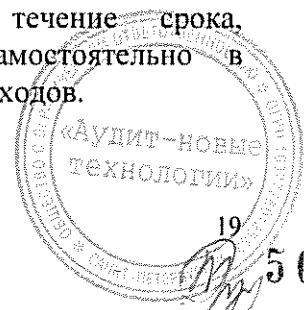
- на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества в дебет счета 90 «Продажи» в доле, приходящейся на проданные товары, и
- в дебет счета 45 «Товары отгруженные» в доле, приходящейся на товары отгруженные.

Остальные виды расходов на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.



2.11. Дебиторская и Кредиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется по видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность покупателей в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, дебиторскую задолженность поставщиков – в сумме перечисленных предварительных оплат (выданных авансов) за выполнение работ, оказание услуг, поставку товаров.

В бухгалтерском учете Общество определяет кредиторскую задолженность покупателям и заказчикам как полученную предварительную оплату (полученный аванс) на выполнение работ, услуг, поставку товаров. Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам определяется стоимостью выполненных работ, оказанных услуг, поставленных товаров в соответствии с первичными документами и условиями договоров.

Аналитический учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в следующих разрезах:

- Контрагент;
- Договор;
- Документ расчетов (по отдельным счетам учета расчетов с контрагентами).

По документу расчётов определяется Дата погашения возникшей задолженности, определяющая классификацию задолженности как долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев), или краткосрочную.

Для учета дебиторской и кредиторской задолженности в составе плана счетов предусмотрены субсчета по счету 60,62,76, дифференцирующие активы и обязательства по их назначению.

Для учета дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам с целью создания объектов основных средств, предусмотрены соответствующие субсчета. Указанная задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов.

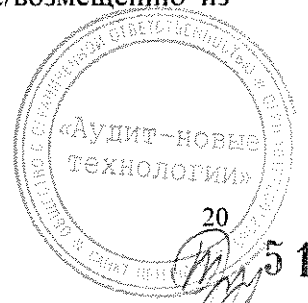
Выручка, непредъявленная заказчику, по договорам строительного подряда, отражается в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности по отдельной строке.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность подлежит отражению за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская и кредиторская задолженность подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за вычетом косвенных налогов (НДС), подлежащих оплате/возмещению из бюджета.

2.12. Капитал

В составе собственного капитала отражаются:



- уставный капитал (доли, акции);
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

Резервный капитал

Общество создает резервный капитал (фонд) в порядке и размере, предусмотренными уставом Общества.

Добавочный капитал

Общество учитывает в составе добавочного капитала обособленно:

- прирост стоимости внеоборотных активов в результате проведенных переоценок (обособленно Основные средства и Нематериальные активы);
- сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью долей, вырученной в процессе формирования уставного капитала Общества (при учреждении общества, при последующем увеличении уставного капитала);
- сумму специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа, сформировавшую стоимость основных средств, введенных в эксплуатацию (обособленно в разрезе основных средств).

Нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Использование нераспределенной прибыли осуществляется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату дивидендов (доходов) акционерам по итогам утверждения годовой бухгалтерской отчетности;
- покрытие убытков;
- иные цели в соответствии с решением собрания акционеров.

Отражение в учете и отчетности использования нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности

2.13. Учет кредитов и займов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов, удовлетворяющих требованию инвестиционного актива.



Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

Виды деятельности Общества классифицированы как основные и прочие:

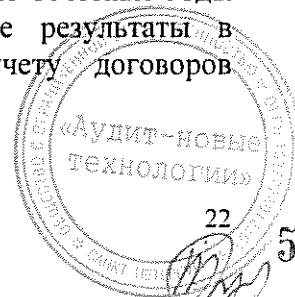
Код	Наименование	Вид деятельности
000000068	Оказание услуг по технологическому присоединению	Основной
000000044	ПИР	Основной
000000066	Прочие работы, услуги не ОПХ, облагаемые НДС	Прочий
000000062	Реализация СУГ	Основной
000000036	СМР	Основной
000000022	ТО и ремонт ВДГО	Основной
000000004	ТО, ремонт и АДО ГС и оборудования	Основной
00-000001	Реализация прочей продукции	Прочий
000000003	Транспортировка газа по ГС	Основной
000000049	Предоставление имущества в аренду	Основной

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется

- по завершении выполнения работ в целом (если договором не предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ);
- по завершении этапа работ (если договором предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам);

По договорам строительного подряда (субподряда), а также по договорам инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, по их ликвидации (разборке), включая связанное с ней восстановление окружающей среды, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочные договоры) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы Общество признает выручку от выполнения работ и финансовые результаты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету договоров строительного подряда:



- способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) от исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен. Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору (путем экспертной оценки объема выполненных работ в общем объеме работ по договору);

- способом «исходя из суммы понесенных расходов, которые считаются возможными к возмещению», когда достоверное определение финансового результата исполнения договора невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены;

- если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления выручки по договору, то сумма, которая может быть не получена Обществом (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору).

Доходы и расходы от реализации материалов собственного производства признаются в составе прочих доходов и расходов отчетного периода.

2.15. Изменения Положения об учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2017 год

Обществом не предполагается внесение изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2017 год, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2016 год.

2.16. Изменения Положения об учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета в 2016 году

Обществом не производилось внесение изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2016 год, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2015 год.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах П1 (далее «Пояснения П1»).

Иное использование (передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П1.

Таблица 3.1. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1.	Земельные участки	1152	16 800	16 912	16 912

В 2016 году Обществом введено в эксплуатацию 1 310 объектов недвижимости стоимостью 49 330 тыс. руб., в том числе 1 310 газопроводов стоимостью 49 330 тыс. руб. Право собственности на недвижимое имущество зарегистрировано в отношении 104 объектов стоимостью 21 713 тыс. руб., в том числе 102 газопроводов стоимостью 18 971 тыс. руб.

В эксплуатации по состоянию на 31.12.2016 находятся 4 309 объектов недвижимости восстановительной стоимостью 240 552 тыс. руб. (в том числе 4 306 газопроводов на сумму 237 281 тыс. руб.), право собственности на которые не зарегистрировано.

В соответствии с п. 9.4. Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета АО «Газпром газораспределение Рязанская область» на 2016 год, по состоянию на 31.12.2016, Обществом проведена оценка изменения действительной стоимости основных средств по группам «Сооружения» и «Передаточные устройства», по итогам которой принято решение не переоценивать стоимость основных средств по указанным группам, вследствие незначительного (менее 10%) изменения действительной стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2016г.

Результаты переоценки основных средств по состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2015г., 31.12.2014г. приведены в таблице:

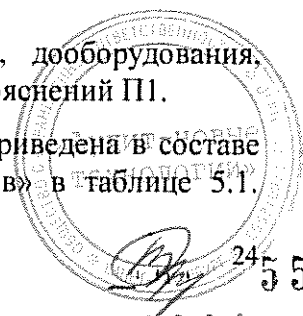
Таблица 3.2. Результаты переоценки основных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	Изменение остаточной стоимости основных средств	-	-	(4 678)

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3. Пояснений П1.

Информация о предоплате строительных работ и основных средств приведена в составе строк «Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов» в таблице 5.1.



«Наличие и движение дебиторской задолженности» (по строкам 550011 и 552011) Пояснений П1.

Движение основных средств, переданных и принятых в аренду, изменение их стоимости за 2016 и 2015 гг., отражено в таблице:

Таблица 3.3. Движение ОС, переданных и полученных в аренду
тыс. руб.

Категория	Год	Остаток на начало периода		Поступило		Начислено амортизации	Выбыло		Остаток на конец периода	
		Восстановительная (оценочная стоимость)	Сумма начисленной амортизации	Восстановительная (оценочная стоимость)	Сумма начисленной амортизации		Восстановительная (оценочная стоимость)	Сумма начисленной амортизации	Восстановительная (оценочная стоимость)	Сумма начисленной амортизации
ОС, переданные в аренду	2016	14 260	(6 402)	-	-	(117)	(3 803)	2 733	10 457	(3 786)
	2015	14 260	(6 187)	-	-	(215)	-	-	14 260	(6 402)
ОС, принятые в аренду:	2016	5 548 848	-	101 388	-	-	(15 926)	-	5 634 310	-
	2015	5 666 656	-	64 492	-	-	(182 300)	-	5 548 848	-
в том числе по договорам лизинга	2016	1 507 136	-	-	-	-	-	-	1 507 136	-
	2015	1 665 031	-	-	-	-	(157 895)	-	1 507 136	-

3.1.2. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса. Краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П1.

Иное использование финансовых вложений в Обществе отсутствует.

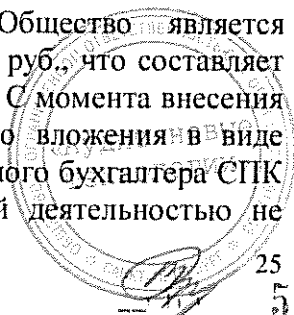
Движение и состав резерва под обесценение финансовых вложений раскрыты в таблице 3.3. Пояснений П1.

Поступление финансовых вложений:

Обществу на праве собственности принадлежат 8 000 акций ПАО «Сбербанк РФ» номинальной стоимостью 0,05 руб. за одну акцию. По состоянию на каждую отчетную дату (на 31.12.2015г., на 01.04.2016г., на 01.07.2016г., на 01.10.2016г. и на 31.12.2016г.) была проведена доценка (уценка) принадлежащих Обществу акций до их рыночной стоимости в соответствии с рыночными котировками. Сумма доценки акций за 2016 год составила 576 тыс. руб., сумма доценки акций за 2015 год составила 371 тыс. руб.

Резерв на обесценение финансовых вложений

В соответствии с договором №01/99-06 от 11.06.1999г., Общество является ассоциированным членом СПК «Кремас» с паевым взносом 50 тыс. руб., что составляет 1,71% в общей сумме взносов ассоциированных членов кооператива. С момента внесения паевого взноса и по настоящий момент прибыль от финансового вложения в виде дивидендов Обществом не получена. В соответствии с письмом главного бухгалтера СПК «Кремас» от 27.01.2010г., в 2009 году кооператив хозяйственной деятельностью не



занимался, прибыль за 2009 год не получена. Бухгалтерская отчетность к рассмотрению не представлена. На запрос информации о результатах финансово-хозяйственной деятельности СПК «Кремас» по итогам 2016 года ответ Обществом не получен. На основании вышеизложенного, в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2016 создан резерв под обесценение финансовых вложений в отношении паевого взноса в СПК «Кремас» в сумме 50 тыс. руб.

3.1.3. Отложенные налоговые активы

В составе отложенных налоговых активов по строкам по коду 1180 отражено следующее:

Таблица 3.4. Отложенные налоговые активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	ОНА по амортизации основных средств	1180	18 068	18 907	19 828
2	ОНА по оценочным обязательствам	1180	21 293	19 231	18 970
3	ОНА прочие	1180	455	112	321
4	ОНА убыток по результатам деятельности в налоговом учете	1180	13 268	25 098	-
	ИТОГО:		53 084	63 348	39 119

3.1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы:

Таблица 3.5. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1190	5 705	6 927	8 247
2	Предоплата внеоборотных активов	1190	152 000	109 887	65 034
	ИТОГО:		157 705	116 814	73 281

3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченных (причитающихся к уплате) организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам:

Таблица 3.6. Налог на добавленную стоимость (НДС)
тыс. руб.

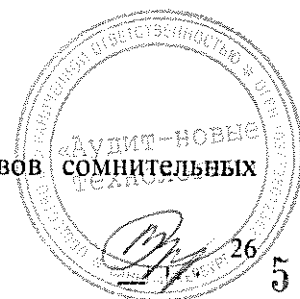
№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	НДС при приобретении основных средств	1220	-	3	10 520
2	НДС по приобретенным материально-производственным запасам, работам, услугам	1220	436	445	806
3	НДС, уплаченный в качестве налогового агента	1220	2 373	2 237	2 460
	ИТОГО:		2 809	2 685	13 786

3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений III.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений III.



Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П1.

3.1.7.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2015г., 31.12.2014г. в Обществе отсутствует.

3.1.7.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

В таблице 3.7. приведена дебиторская задолженность контрагентов, числящаяся в Бухгалтерском Балансе по строке 1236 – Покупатели и заказчики, составляющая не менее 0,5% от суммы соответствующей строки Бухгалтерского Баланса:

Таблица 3.7.

№ п/п	Контрагент	ИНН	тыс. руб.	
			Сальдо на 31.12.2016	Сальдо на 31.12.2015
1	ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	6231044292	176 077	136 406
2	ООО «Спец ППКС»	3328447250	9 000	-
3	ООО «Михайловцемент»	6208000498	7 279	-
4	ООО «Газпром газомоторное топливо»	3905078834	6 000	-
5	ООО «СК «РОМСОР»	6452109406	3 913	3 913
6	ООО «Рязанский бекон»	6216002717	2 211	4 945
7	ООО «ПСП «Перспектива»	7135500650	2 000	6 197
8	ООО «ВымпелСтрой»	7715500650	-	5 207
9	ООО «Простор»	6234115128	-	1 190

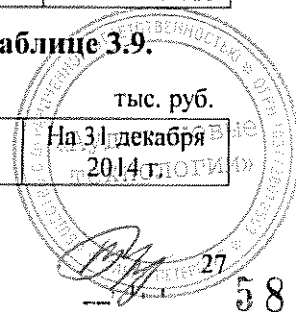
В таблице 3.8. приведена дебиторская задолженность контрагентов, числящаяся в Бухгалтерском Балансе по строке 1238 – Авансы выданные, составляющая не менее 3% от суммы соответствующей строки Бухгалтерского Баланса:

Таблица 3.8.

№ п/п	Контрагент	ИНН	тыс. руб.	
			Сальдо на 31.12.2016	Сальдо на 31.12.2015
1	ООО «РН-Карт»	7743529527	549	-
2	ПАО «РЭСК»	6229049014	399	-
3	ООО «ТЕХНОСТРОЙ»	7714805860	197	-
4	Слесарев Игорь Альбертович	622705641905	155	-
5	ООО «Агропромкомплект»	6230019293	139	-
6	ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	6231044292	135	294
7	ООО «Техно-плюс»	6229023390	119	-
8	ООО «Полипластик-Центр»	7728522157	107	-
9	НПО «Техкранэнерго»	3328401520	106	-
10	ЗАО «НПО "Защита»	6229046775	101	-
11	ООО «Газ-Аналитик»	7716807084	99	-
12	ООО «Экспедиция и К»	6229064799	-	26 316
13	ООО «Магистраль-Карт»	7709647947	-	1 180

Расшифровка строки баланса 1239 – Прочая задолженность приведена в таблице 3.9.

№ п/п	Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
			На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.



1	Расчеты по налогам и сборам (68):	1239	1 190	1 579	45 687
2	Расчеты с внебюджетными фондами (69):	1239	1 691	877	821
3	Расчеты с подотчетными лицами (71)	1239	9	29	16
4	Расчеты по оплате труда (70)	1239	257	403	401
5	Расчеты с персоналом по прочим операциям (73)	1239	26	17	48
6	Расчеты по страхованию (76)	1239	3 215	4 096	4 006
7	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (76)	1239	16 555	958	7 026
ИТОГО:			22 943	7 989	58 005

По строке 12391 отражена сумма выручки, непредъявленной заказчиком, по договорам строительного подряда, в отношении которых применяются правила признания доходов и расходов, определенные Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008. Информация о признанных доходах, прибылях, понесенных расходах и полученных авансах по договорам отражена в **таблице 3.10:**

Договор/Объект строительства	Сумма понесенных расходов	Сумма признанной прибыли /убытка/	Выручка, непредъявленная заказчику, без НДС	Получен аванс по договору, без НДС
0159300029816000006-0060475-01 от 13.09.2016г. Выполнение строительно-монтажных работ по газификации д. Макарово Клепиковского района Рязанской области подземный газопровод н/д протяженностью 2,2	818	108	214	-
0159300021116000009 Распределительный газопровод в п. Зеркальные пруды Сараевского района	1	-	1	-
АН-27-08-00003-2014 Газификация нежилого здания г. Скопин, ул. Ленина, 158	32	28	60	129
ИТОГО:	851	136	275	129

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

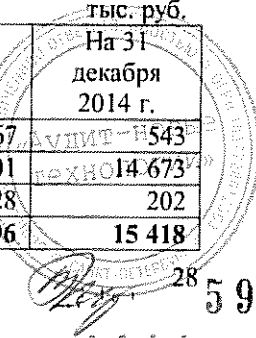
Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251- 1259.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:

Таблица 3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Касса	1251	755	667	543
2	На расчетных счетах	1252	129 569	18 901	673
3	Переводы в пути	1259	431	228	202
ИТОГО:			130 755	19 796	15 418

тыс. руб.



В течение 2016 года в Обществе действовали следующие кредитные договоры (Таблица 3.12.):

№ п/п	№ договора	Кредитор	вид договора	лимит задолженности, тыс. руб.	процентная ставка, %	срок действия
1	3-1-2/01/053/15 от 15.10.2015г.	ОАО "Акционерный Банк "РОССИЯ"	возобновляемая кредитная линия	100 000	12,5	14.10.2016

Задолженность и обороты по кредитной линии на отчетную дату и в течение отчетного года отсутствуют.

Расшифровка показателей строк 411914 «Прочие» поступления и 412913 «Прочие» платежи по операционной деятельности Общества, отраженных в Отчете о движении денежных средств за 2016 год, а так же аналогичных показателей за 2015 год, приведены в таблице:

Таблица 3.13. Расшифровка строк 411914 и 412913 Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
стр 411914			
1	Возврат сумм, перечисленных в качестве задатков для участия в аукционах, а так же сумм обеспечения исполнения контрактов, в соответствии с конкурсной документацией	6 501	6 193
2	Поступление процентов, начисленных на остаток на расчетном счете	4 975	4 527
3	Субсидия на возмещение разницы в стоимости реализованного сжиженного газа за 2014 г.	5 300	-
4	Прочее поступление	1 183	1 489
5	Косвенные налоги по текущей деятельности	18 371	54 134
ИТОГО:		36 330	66 343
стр 412913			
1	Суммы, перечисленные в качестве задатков для участия в аукционах, а так же сумм обеспечения исполнения контрактов, в соответствии с конкурсной документацией	(4 074)	(19)
2	Расчеты с подотчетными лицами	(4 414)	(5 174)
3	Прочие выплаты	(69)	(856)
ИТОГО:		(8 557)	(6 049)

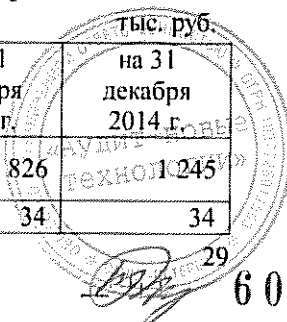
Информация об изменении оборотов за 2015 год в Отчете о движении денежных средств отражена в Приложении 4.9.2. к настоящим Пояснениям П2.

3.1.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы:

Таблица 3.14. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельностью	1260	1 009	1 826	245
2	Недостачи и потери материальных	1260	34	34	34



	ценностей до установления виновных лиц				
3	Расчеты по агентским договорам	1260	18 270	13 714	5 911
4	Денежные документы	1260	5	2	3
ИТОГО:			19 318	15 576	7 193

3.1.10. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице:

Таблица 3.15. Акции, выпущенные Обществом
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Кол-во, шт.	Сумма	Кол-во, шт.	Сумма	Кол-во, шт.	Сумма
1	Выпущенные акции	4 802 110	24 011	4 802 110	24 011	4 802 110	24 011
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	4 802 110	24 011	4 802 110	24 011	4 802 110	24 011

Информация о движении капитала в полном объеме отражена в Отчете об изменениях капитала.

3.1.11. Отложенные налоговые обязательства

В составе отложенных налоговых обязательств отражено следующее:

Таблица 3.16. Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	ОНО по амортизации основных средств	1180	38 667	27 880	20 710
2	ОНО по оценочным обязательствам	1180	261	171	214
3	ОНО в стоимости ВНА	1180	543	384	246
4	ОНО по ТМЦ с особым порядком списания	1180	415	1 081	831
5	ОНА прочие	1180	135	1	-
ИТОГО:			40 021	29 517	22 001

3.1.12. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3. Приложения 1.

В таблице 3.17. приведена кредиторская задолженность контрагентов, числящаяся в Бухгалтерском Балансе по строке 1521 – Поставщики и подрядчики, составляющая не менее 3% от суммы соответствующей строки Бухгалтерского Баланса:

Таблица 3.17.

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2016	Сальдо на 31.12.2015
1	ЗАО «ГазЛизингТэк»	7722297466	21 034	21 870
2	АО «Газпром газораспределение»	7838306818	10 984	14 131
3	ООО «ЭКСПЕДИЦИЯ И К»	6229064799	5 876	
4	Минимущество Рязанской области	6231008551	3 237	
5	ООО «Бюро кадастровых инженеров»	6234046964	3 080	3 585

6	ИП Коршунова И.В.	622708098910	1 994	1 928
7	ООО «Поволжье-спецодежда»	5260122994	799	-
8	ООО «Аудит-новые технологии»	7728284872	750	903

В таблице 3.18. приведена кредиторская задолженность контрагентов, числящаяся в Бухгалтерском Балансе по строке 1527 – Авансы полученные, составляющая не менее 0,5% от суммы соответствующей строки Бухгалтерского Баланса:

Таблица 3.18.

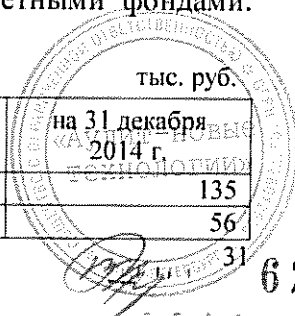
№ п/п	Контрагент	ИНН	тыс. руб.	
			Сальдо на 31.12.2016	Сальдо на 31.12.2015
1	ООО «КСИ»	274146241	5 866	2 933
2	ЗАО «РНПК»	6227007322	5 430	3 194
3	СНТ «Импульс»	6215004133	1 539	793
4	ИП Скуратов А.А.	621700703352	1 143	-
5	ООО «Рязанский бекон»	6216002717	-	2 478
6	ООО «ВымпелСтрой»	7713738636	-	1 664
7	ООО «Рязанские овощи»	6213010815	798	-
8	ООО «Агрофирма Сараевская»	6217007933	-	1 093
9	Сенин Алексей Анатольевич	622800032685	-	1 050
10	СНТ «Заборье»	6215021611	726	-
11	ОГБПОУ «Скопинский электротехнический колледж»	6233006550	688	-
12	ОАО «АО «Транснефть-Верхняя Волга»	5260900725	596	-
13	ООО «Есенинский комплекс»	6220007740	592	-
14	ООО «АгроСоюз Спасск»	6234113113	450	-
15	ООО «Лидер»	6230062877	448	-
16	ООО «ФЛК Доверие»	7725168483	444	-
17	ООО «МЗСМ»	6208011605	409	-
18	ООО «Новый дом»	6234095922	-	886
19	Авансы на выполненные работы, полученные от физических лиц	-	101 626	87 350

Расшифровка сумм полученных авансов физических лиц по видам деятельности Общества представлена в таблице 3.19.:

Вид деятельности	тыс. руб.	
	Сальдо на 31.12.2016	Сальдо на 31.12.2015
ТО и ремонт ВДГО	39 036	41 464
Оказание услуг по технологическому присоединению	49 748	35 401
СМР	12 556	10 383
Прочие работы, услуги не ОПХ, облагаемые НДС	286	102
ИТОГО:	101 626	87 350

Расшифровка строки баланса 1523 – задолженность перед внебюджетными фондами: представлена в таблице 3.20.

Внебюджетный фонд	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
69.11 Социальное страхование	293	3	135
69.20 Страхование НС и ПЗ	104	25	56



69.12 Пенсионное обеспечение	16 657	7 024	9 119
69.13 Медицинское страхование	4 076	1 676	1 886
69.40 Штрафы и пени	1		
ИТОГО:	21 101	8 728	11 196

Расшифровка строки баланса 1524 – задолженность перед бюджетом по налогам и сборам представлена в таблице 3.21.

тыс. руб.

Налог (сбор)	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
68.11. НДС	65 655	39 725	45 926
68.12 Налог на прибыль	-	-	-
68.31 Налог на имущество	11 341	11 071	11 669
68.41 Земельный налог	578	580	567
68.33 Транспортный налог	379	439	457
68.13 НДФЛ	-	557	88
68.50 Штрафы и пени	2	-	-
ИТОГО:	77 955	52 372	58 707

Расшифровка строки баланса 1528 – прочая кредиторская задолженность представлена в таблице 3.22.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	Расчеты с подотчетными лицами (71)	5	10	13
2	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (76)	556	1 661	1 575
3	НДС при выполнении обязанностей налогового агента (76.НА)	582	502	548
	ИТОГО:	1 143	2 173	2 173

3.1.13. Прочие обязательства

В составе показателя по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса отражено следующее:

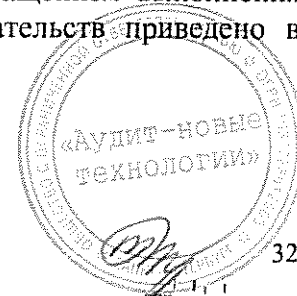
Таблица 3.23. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	Расчеты по агентскому договору	1550	4 000	4 077	6 230
	ИТОГО:		4 000	4 077	6 230

3.1.14. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использование, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П1.



3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Относительно полученных доходов от обычных видов деятельности, поясняем следующее:

Основным контрагентом – покупателем услуг по транспортировке газа, оказываемых Обществом, является ООО «Газпром межрегионгаз Рязань». С контрагентом в отчетном периоде действовали договоры:

- №19-П-001/16Т от 30.11.2015г. – транспортировка природного газа промышленным потребителям Рязанской области;
- №19-Н-001/16Т от 30.11.2015г. – транспортировка природного газа населению Рязанской области.

В соответствии с договорами Обществом оказаны услуги в следующих объемах:

- по договору №19-П-001/16Т транспортировано 1 035 559,23 тыс. куб. м природного газа. Стоимость услуг составила 717 954 тыс. руб.;
- по договору №19-Н-001/16Т транспортировано 481 193,29 тыс. куб. м природного газа. Стоимость услуг составила 478 277 тыс. руб.

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ по договорам строительного подряда, отраженная по строке 2114 Отчета о финансовых результатах в 2016 году определена следующим образом:

Категория договоров	Выручка по договору / объекту строительства без НДС за 2016 год тыс. руб.
Выручка, отраженная в порядке, определенном ПБУ 9/99	153 519
Выручка, отраженная в порядке, определенном ПБУ 2/2008, в том числе:	288
<i>по мере готовности</i>	214
<i>в размере фактических затрат по договору</i>	74
ИТОГО:	153 807

В таблице представлена расшифровка выручки от продаж в разрезе прочих видов деятельности:

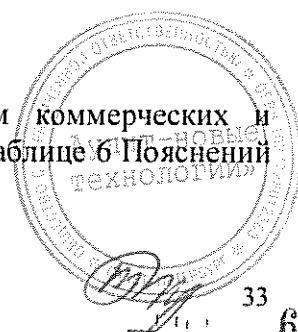
Таблица 3.24. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Аренда имущества	8 990	8 752
2	ТО, ремонт и АДО ГС	26 659	23 684
3	ТО, ремонт и АДО оборудования до 100кВт	22 167	21 870
4	ТО, ремонт и АДО оборудования свыше 100кВт	14 509	12 778
5	Услуги ПТО (Прочие услуги)	3 561	6 345
6	Прочие услуги	12 223	12 516
	ИТОГО:	88 110	85 945

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, Обществом не заключались.

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) с учетом коммерческих и управленческих расходов по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений III.



Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:

за 2016 год – в составе расходов от обычных видов деятельности 123 973 тыс. руб.

за 2015 год – в составе расходов от обычных видов деятельности – 110 623 тыс. руб.;

Ниже представлена расшифровка суммы прочих затрат в составе затрат на производство, отраженной по строке 5650 таблицы 6 Пояснений П1:

Таблица 3.25. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство и реализацию
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Арендная плата	201 232	201 918
1.1.	газопроводы	200 893	201 547
1.2.	здания, помещения	61	73
1.3.	прочее	277	297
2	Лизинговые платежи	235 137	253 109
3	Страхование	9 217	10 703
4	Ремонт ОС	13 901	11 085
5	Услуги сторонних организаций	36 730	16 944
6	Диагностика газораспределительных сетей	-	3 212
7	Инвентаризация объектов основных средств	-	169
8	Пожарная охрана имущества	932	1 127
9	Приобретение прав на использование программ для ЭВМ	4 677	4 808
10	Налоги, включаемые в себестоимость	55 399	53 883
11	Командировочные расходы	3 065	4 877
12	Охрана труда и техника безопасности	3 826	4 027
13	Подготовка кадров	1 795	2 709
14	Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	429	410
15	Подписка на периодические издания и приобретение литературы	2	26
16	Расходы на рекламу	629	181
17	Расходы на участие в СРО (без учета страхования)	368	578
18	Аудиторские услуги	2 445	3 733
19	Услуги вневедомственной охраны	7 469	8 386
20	Услуги связи	3 640	3 930
21	Прочие	8 748	11 239
	ИТОГО:	589 641	597 055

Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат представлена в таблице:

Таблица 3.26. Расшифровка управленческих расходов в составе затрат на производство и реализацию
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Материальные расходы	27 483	28 911
2	Расходы на оплату труда	159 501	152 390
3	Страховые взносы на обязательное страхование	45 156	42 717
4	Амортизация	19 026	23 461
5	Прочие расходы, в том числе:	45 770	45 545
5.1	Аудиторские услуги	2 445	3 733
5.2	Налоги, включаемые в себестоимость	7 927	6 324
5.3	Услуги вневедомственной охраны	6 790	7 249
5.4	Услуги связи	3 596	3 885
5.5	Консультационные услуги	1 334	819
5.6	Страхование	3 873	5 308
5.7	Приобретение прав на использование программ для ЭВМ	3 188	3 337
5.8	Услуги агента по несостоявшимся торгам	1 207	759

5.9	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	5 769	3 813
5.10	Прочие расходы	9 641	10 318
ИТОГО:		296 936	293 025

Коммерческие расходы, произведенные Обществом, связаны с реализацией сжиженного углеводородного газа покупателям.

Ниже в таблице представлена расшифровка коммерческих расходов в разрезе элементов затрат:

Таблица 3.27. Расшифровка коммерческих расходов по элементам затрат

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Материальные расходы	5 672	6 630
2	Расходы на оплату труда	16 913	24 194
3	Страховые взносы на обязательное страхование	4 935	7 165
4	Амортизация	3 011	3 790
5	Прочие расходы	2 684	4 294
ИТОГО:		33 215	46 072

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом уровня существенности 5% от суммы строки 2340 Отчета о финансовых результатах представлена в Отчете о финансовых результатах по строкам 23411-23420.

Расшифровка строки 23420 представлена в таблице:

Таблица 3.28. Расшифровка строки 23420 «Прочие доходы» ОФР

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Доходы (кроме чрезвычайных) от списания ОС	19	435
2	Доходы от продажи оборудования и незавершенного строительства	-	4
3	Доходы от продажи дебиторской задолженности	350	-
4	Доходы от списания и ликвидации прочих активов	121	56
5	Компенсация затрат на перекладку газораспределительных сетей	132	3 898
6	Прибыль от пересчета финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	576	371
7	Прибыли прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	60	568
8	Доходы от сторно пеней и штрафов по расчетам с бюджетными и внебюджетными фондами	90	-
9	Списание кредиторской задолженности *	120	294
10	Прочие доходы	196	-
ИТОГО:		1 664	5 625

*- НДС по списанной кредиторской задолженности в составе прочих расходов (за 2015-44 тыс. руб. за 2016 - 3 тыс. руб.)

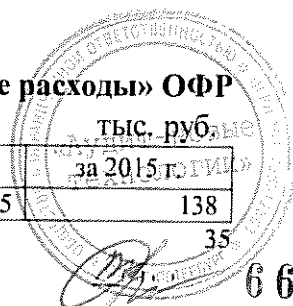
3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов с учетом уровня существенности 5% от суммы строки 2350 Отчета о финансовых результатах представлена в Отчете о финансовых результатах по строкам 2351-2357.

Расшифровка строки 2357 представлена в таблице:

Таблица 3.29. Расшифровка строки 2357 «Прочие расходы» ОФР

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Госпошлина	185	138



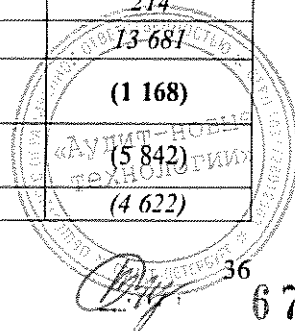
2	Другие прочие (внереализационные) расходы	899	1 263
3	Налог на имущество на консервации и ликвидации	-	10
4	Начисление прочих резервов	-	835
5	НДС по списанной кредиторской задолженности	3	44
6	Не подлежащий возмещению НДС	394	472
7	Прочее страхование	26	16
8	Другие операционные расходы	82	223
9	Прочие услуги сторонних организаций	273	427
10	Расходы (кроме чрезвычайных) от списания ОС	3	4 473
11	Расходы на благотворительность	347	304
12	Расходы от причиненного ущерба	87	17
13	Расходы от продажи оборудования и незавершенного строительства	-	2
14	Расходы от продажи дебиторской задолженности	350	-
15	Расходы от чрезвычайного выбытия основных средств	-	460
16	Расходы, связанные с прекращаемой деятельностью	1 710	126
17	Списание дебиторской задолженности	17	202
18	Списание МПЗ	479	260
19	Транспортный налог по ОС непроизводственного назначения	4	-
20	Убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	1 716	3 149
21	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров к уплате	4	15
ИТОГО:		6 579	12 436

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2016 г. следующие показатели:

Таблица 3.30. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	2 300	Прибыль (убыток) до налогообложения	29 842	(174 603)
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	5 968	(34 921)
3	2 421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	16 022	19 376
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	80 110	96 882
4.1.	-	амортизация ОС	67 718	71 908
4.2.	-	расходы по обычным видам деятельности	8 356	10 993
4.3.	-	разница в расходах на реализацию ОС	288	86
4.4.	-	расходы на ликвидацию ОС	30	214
4.5.	-	внереализационные расходы	3 718	13 681
5	2 421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(1 223)	(1 168)
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(6 114)	(5 842)
6.1.	-	поступления от участия в УК	(4 899)	(4 622)



6.2.	-	прочие доходы, не принимаемые для налогообложения	(1 216)	(1 220)
7	2 450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(10 264)	24 229
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(51 321)	121 143
8.1.	-	амортизация ОС	(4 198)	(4 606)
8.2.	-	резервы по оплате труда	10 310	1 306
8.3.	-	расходы по выбывшим ОС, в том числе убыток от реализации	1 450	-
8.4.	-	прочие вычитаемые временные разницы	266	(1 042)
8.5.	-	налоговый убыток отчетного (прошлого) периода	(59 149)	125 485
9	2 430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	(10 503)	(7 516)
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(52 517)	(37 580)
10.1.	-	прочие налогооблагаемые временные разницы	1 418	(1 727)
10.2.	-	амортизация ОС	(53 935)	(35 853)
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	-	-
12	2 410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	-	-

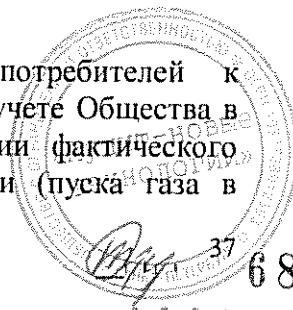
3.2.6. Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа

Показатели	2016	2015
Объем транспортировки газа для промышленных потребителей, тыс. куб. м.	1 070 497,995	1 041 940,277
Размер специальной надбавки по постановлению РЭК Рязанской области от 17.12.2013 №317 на 2014 год, руб./тыс. куб. м с учетом дополнительных налоговых платежей, возникающих от ее введения, с 01.07.2014	45,00	45,00
Размер специальной надбавки по постановлению РЭК Рязанской области от 17.12.2013 №317 (в редакции постановления от 26.06.2015 №61) на 2015 год, руб./тыс. куб. м с учетом дополнительных налоговых платежей, возникающих от ее введения, с 01.07.2015	23,66	23,66
Сумма средств, полученных в результате применения спецнадбавки с учетом дополнительных налоговых платежей (налог на прибыль) (без НДС), тыс. руб.	26 276	36 469
Сумма средств, полученных в результате применения спецнадбавки, без учета налога на прибыль, тыс. руб.	21 021	29 175

3.2.7. Плата за технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения (ПТП)

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 30.12.2013 №1314, Общество осуществляет деятельность по подключению потребителей к газораспределительной сети. Учет доходов, полученных в рамках указанного Постановления, и расходов на осуществление фактического подключения ведется следующим образом:

Доходы в виде платы за технологическое присоединение потребителей к газораспределительной сети (далее ПТП) признаются в бухгалтерском учете Общества в составе доходов от обычных видов деятельности при осуществлении фактического подключения газопровода потребителя к газораспределительной сети (пуска газа в



газовую сеть на границе земельного участка заявителя работ). В управленческом и бухгалтерском учете организован аналитический учет полученных доходов по категориям заявителей. До момента пуска газа на границе земельного участка заявителя работ полученные денежные средства классифицируются как авансы, полученные от покупателей.

Расходы на осуществление строительства газопровода до границ земельного участка заявителя признаются капитальными вложениями Общества. Учет капитальных вложений, осуществленных за счет полученной ПТП, организован обособленно в управленческом учете.

Текущими расходами от деятельности по подключению потребителей к газораспределительной сети являются расходы на осуществление врезки газопровода заявителя во вновь созданный (существующий) газопровод на границе земельного участка, а так же расходы, связанные непосредственно с осуществлением мероприятий по пуску газа в газопровод потребителя.

Использование прибыли, полученной в рамках осуществления мероприятий по подключению к газораспределительным сетям Рязанской области, представлено в таблице:

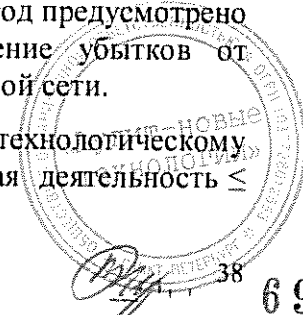
Таблица 3.31. Чистая прибыль /убыток от оказания услуг по подключению к газораспределительным сетям

категория заявителей	прибыль от применения ПТП за вычетом налога на прибыль за 2014-2016гг.	введено в эксплуатацию основных средств, созданных за счет ПТП				чистая прибыль/убыток от применения ПТП за 2014-2016гг.
		2014	2015	2016	всего:	
Линейная часть (коммерческая деятельность ≤15 м3/час)	2 361	-	246	532	779	1 583
Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤ 5 м3/час)	21 033	1 386	11 486	23 335	36 208	(15 175)
Линейная часть (по индивидуальному проекту)	4 107	-	-	3 819	3 819	289
Линейная часть ≤500м3/час	2 887	-	621	2 517	3 137	(250)
ИТОГО:	30 389	1 386	12 353	30 203	43 943	(13 553)

В бухгалтерском учете финансовый результат от применения ПТП по счету 84 «Нераспределенная прибыль» отражен в аналитическом учете развернуто.

С целью компенсации возникших убытков, Программой строительства газораспределительных сетей на территории Рязанской области за счет средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа на 2015, 2016 год предусмотрено направление средств специальной надбавки к тарифу на погашение убытков от деятельности по подключению потребителей газа к газораспределительной сети.

В 2016 году на погашение убытков от оказания услуг по технологическому присоединению категории заявителей «Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤



5 м3/час)» направлено 14 408 тыс. руб. из средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа за 2015 год (1 020 тыс. руб.), за 2016 год (13 388 тыс. руб.).

3.2.8. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2015 года к утверждению акционерам была представлена бухгалтерская отчетность, содержащая сведения о полученном в 2015 году убытке от деятельности в сумме 196 550 тыс. руб. (за вычетом прибыли от применения ПТП). Таким образом, решение о распределении прибыли за 2015 год акционерами не принималось.

Перенаправление прибыли, ранее направленной на финансовое обеспечение производственного развития организации и иных аналогичных мероприятий по созданию и приобретению внеоборотных активов, на покрытие убытков 2014, 2015 года не производилось.

3.2.9. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Таблица 3.32. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб. (без учета прибыли, полученной в результате применения специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа, прибыли, полученной при взимании платы за подключение к газораспределительным сетям)	(30 957)	(196 550)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(30 957)	(196 550)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4 802 110	4 802 110
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,01)	(0,04)

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.



4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества**4.1. Обеспечения обязательств**

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств выданных раскрыта в таблице 8.1. Приложения 1.

4.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9 Пояснений П1.

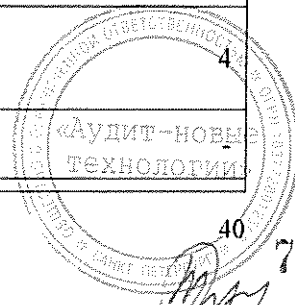
4.3. Информация об операциях со связанными сторонами**Таблица 4.2. Связанные стороны Общества:**

Наименование	Группа связанных сторон
1. ООО «Облгазсервис»	дочернее хозяйственное общество
2. АО «Газпром газораспределение»	преобладающее хозяйственное общество
3. ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	аффилированное лицо (генеральный директор организации является генеральным директором Общества)
4. ЗАО «Газлизингтэк»	находится с Обществом в одной группе лиц
5. ООО «Газпром межрегионгаз»	Управляющая компания ОАО «Газпром газораспределение»
6. Физические лица (входят в основной управленческий персонал):	Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Рязанская область» Главный инженер Заместитель генерального директора по строительству Заместитель генерального директора по экономике и финансам Заместитель генерального директора по общим вопросам Главный бухгалтер Директоры филиалов АО «Газпром газораспределение Рязанская область» Члены совета директоров

Таблица 4.3. Операции с юридическими лицами

тыс. руб.

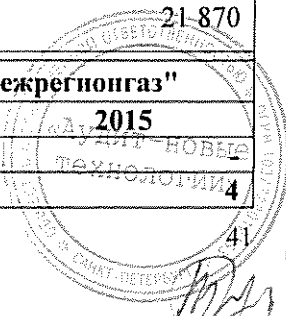
Вид операций	ООО "Облгазсервис"	
	2016	2015
Реализовано:	5 811	5 788
Аренда имущества	5 778	5 504
Транспортировка сетевого газа	-	-
Прочие товары, работы, услуги	33	284
Приобретено:	-	-
Прочие товары, работы, услуги	-	-
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	4	21
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	-	4
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	2	4
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	-	-



АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пооянения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Вид операций	АО "Газпром газораспределение"	
	2016	2015
Реализовано:	-	-
Приобретено:	192 126	193 960
Товары, работы, услуги	192 126	193 960
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	595	-
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	18 130	20 118
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	-	595
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	14 984	18 130
Вид операций	ООО "Газпром межрегионгаз Рязань"	
	2016	2015
Реализовано:	1 417 190	1 222 515
Аренда имущества	4 285	4 285
Транспортировка сетевого газа	1 411 619	1 217 054
Прочие товары, работы, услуги	1 286	1 176
Приобретено:	37 290	31 241
Прочие товары, работы, услуги	37 290	31 241
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	136 700	136 700
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	176 213	136 700
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	71	-
Вид операций	ЗАО "Газлизингтэк"	
	2016	2015
Реализовано:	-	-
Приобретено:	277 461	298 727
Лизинговые платежи	277 461	298 669
Приобретение внеоборотных активов	-	58
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	129 502	66 466
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	21 870	28 791
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	178 570	129 502
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	21 034	21 870
Вид операций	ООО "Газпром межрегионгаз"	
	2016	2015
Реализовано:	-	-
Приобретено:	-	-



Товары, работы, услуги	-	4
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	-	-
Задолженность за АО "Газпром газораспределение Рязанская область" на конец отчетного периода	-	4

Факты начисления резерва по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон, списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон по любым основаниям в 2016 и 2015 году в Обществе отсутствуют.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице.

Таблица 4.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	33 265	34 199
	в том числе по видам выплат:		
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	27 122	26 285
	в том числе:		
	- оплата труда	14 164	13 790
	- отпускные	2 866	2 146
	- премии	8 530	8 510
	- выплата к ежегодному отпуску	1 271	1 220
	- прочие выплаты	291	620
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	2 147
	в том числе:		
	- страховая премия по договору страхования жизни	-	2 147
4	Начисленные на оплату труда страховые взносы на обязательное страхование во внебюджетные фонды	6 143	5 766

4.4. Условные обязательства и условные активы

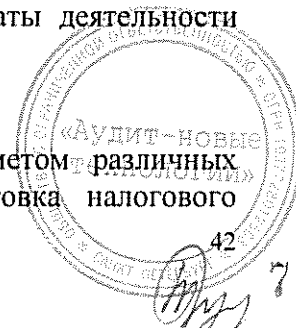
Условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2016г. у Общества отсутствуют.

4.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2016 г. по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового



законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2016 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

Таблица 4.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода		2016 г.		На конец периода	
	«+» переплата	«-» задолженность	начислено	уплачено	«+» переплата	«-» задолженность
НДС	-	(39 725)	(186 467)	160 537		(65 655)
Налог на прибыль	203	-	-	-	203	-
Налог на имущество	202	(11 071)	(51 631)	51 300	141	(11 341)
НДФЛ	934	(557)	(71 842)	72 082	617	-
Госпошлина	-	-	(454)	454	-	-
Земельный налог	56	(579)	(2 561)	2 564	58	(578)
Транспортный налог	-	(439)	(2 024)	2 108 *	24	(379)
ИТОГО:	1 395	(52 371)	(314 979)	289 045	1 043	(77 953)
Внебюджетные фонды	877	(8 728)	(152 138)	140 579	1 691	(21 101)
ИТОГО:	877	(8 728)	(152 138)	140 579	1 691	(21 101)

*Показатель раскрыт с учетом платежей ПЛАТОН (45 тыс. руб.)

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2015 году Обществом принято решение об оптимизации деятельности по реализации сжиженного углеводородного газа (далее – СУГ), приобретаемого по свободным ценам, на автомобильных газозаправочных станциях (далее – АГЗС) и топливно-заправочных пунктах (далее – ТЗП) Общества путем полного прекращения деятельности с последующей ликвидацией активов в отдельных географических сегментах деятельности, а так же реализации отдельных имущественных комплексов.

В отношении отдельных АГЗС и ТЗП мероприятия по прекращению деятельности были завершены в 2015 году.

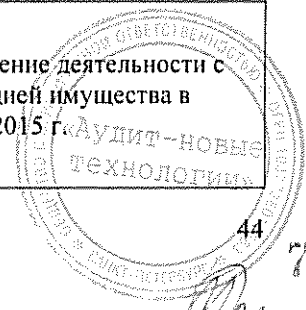
В 2016 году Обществом продолжены мероприятия по прекращению деятельности по реализации СУГ через АГЗС, ТЗП. Кроме того, Обществом принято решение, и получено соответствующее одобрение Совета директоров, о реализации имущественного комплекса, участвующего в реализации СУГ покупателям Рязанской области, в полном объеме, и, как следствие, прекращении деятельности по реализации СУГ покупателям Рязанской области в целом.

Перечень мероприятий по прекращению деятельности по реализации СУГ приведен в таблице:



Таблица 4.6. Мероприятия по прекращению деятельности по реализации СУГ

Наименование части имущественного комплекса	Филиал/Оргединица	Утвержденные мероприятия	Фактически произведенные мероприятия в 2015-2016 году
АГЗС на территории производственной базы в г. Касимов	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Касимовском районе/Касимов	согласовано к продаже ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" - договор №488/16 от 22.12.2016г. На момент составления настоящей отчетности договор не исполнен. Исполнение договора планируется во 2-м квартале 2017 года	В настоящий момент АГЗС функционирует в обычном режиме
ТЗП на территории производственной базы в г. Михайлов	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Михайловском районе/Михайлов	прекращение деятельности с ликвидацией имущества	Прекращение деятельности с ликвидацией имущества в 2014 г.
АГЗС с. Акулово	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Старожиловском районе/Старожилово	прекращение деятельности с ликвидацией имущества	Прекращение деятельности с ликвидацией имущества в декабре 2015 г.
АГЗС №1 (г. Рязань, Голенчинское шоссе, д. 21)	АО Газпром газораспределение Рязанская область/Центральный офис	согласовано к продаже ООО "Газпром газомоторное топливо" - договор "ГМТ-4010.11.2016 от 17.11.2016г. На момент составления настоящей отчетности договор проходит процедуру государственной регистрации права собственности покупателя	Прекращена работа заправочного комплекса с 01.06.2016г.
АГЗС №2 (д. Зеленинские Дворики, Рязанский район)	АО Газпром газораспределение Рязанская область/Центральный офис	согласовано к продаже ООО "Газпром газомоторное топливо" - договор "ГМТ-4009.11.2016 от 17.11.2016г. Процедура государственной регистрации права собственности покупателя завершена 13.02.2017г.	Прекращена работа заправочного комплекса с 01.06.2016г.
ТЗП на территории производственной базы в г. Спасск	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Шилловском районе/Шилово	прекращение деятельности с ликвидацией имущества	Прекращение деятельности с ликвидацией имущества в ноябре 2015 г.
ТЗП на территории ГНП в с. Пехлец Старожиловского района Рязанской области	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Старожиловском районе/Старожилово	прекращение деятельности с ликвидацией имущества	Прекращение деятельности с ликвидацией имущества в декабре 2015 г.

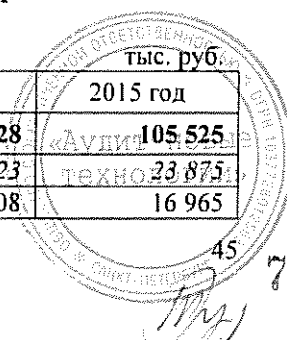


ТЗП на территории ГНП в г. Сасово	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Сасовском районе/Сасово	реализовано ООО "Газпром газомоторное топливо" - договор "ГМТ-4008.11.2016 от 17.11.2016г. Процедура государственной регистрации права собственности покупателя завершена 15.12.2016г., сделка завершена.	Прекращена работа заправочного комплекса с 01.09.2016г.
ТЗП на территории производственной базы в п. г. т. Кадом	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Сасовском районе/Сасово	прекращение деятельности с ликвидацией имущества	Прекращение деятельности с ликвидацией имущества в ноябре 2015 г.
Имущественный комплекс по раскатке СУГ (ГНП) на территории производственной базы (г. Рязань, Голенчинское шоссе, д. 21)	АО Газпром газораспределение Рязанская область/Центральный офис	согласовано к продаже ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" - договор №488/16 от 22.12.2016г. На момент составления настоящей отчетности договор не исполнен. Исполнение договора планируется во 2-м квартале 2017 года	В настоящий момент комплекс функционирует в обычном режиме
Имущественный комплекс по раскатке СУГ (ГНП) на территории производственной базы (г. Касимов)	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Касимовском районе/Касимов		В настоящий момент комплекс функционирует в обычном режиме
Имущественный комплекс по раскатке СУГ (ГНП), пропарке баллонов с. Пехлец Кораблинский район	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Старожиловском районе/Старожилово		В настоящий момент комплекс функционирует в обычном режиме
Движимое имущество (машины и оборудование, транспорт), занятое в деятельности по хранению и реализации СУГ покупателям	АО "Газпром газораспределение Рязанская область"		В настоящий момент комплекс функционирует в обычном режиме

Доходы и расходы от деятельности по реализации СУГ за 2016 и 2015гг. в разрезе видов реализации представлены в таблице:

Таблица 4.7. Доходы и расходы от деятельности по реализации СУГ

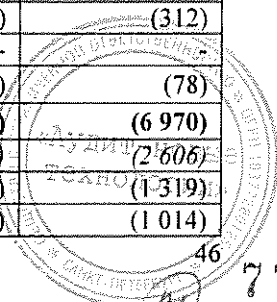
Показатель	2016 год	тыс. руб.	
		2015 год	
Выручка от реализации СУГ, в том числе:	69 628	105 525	
<i>Реализация балансового СУГ</i>	<i>1 323</i>	<i>23 875</i>	
Балансовый балонный без доставки	808	16 965	



АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Балансовый балонный с доставкой	443	6 451
Балансовый емкостной СУГ с доставкой	73	459
<i>Реализация коммерческого СУГ</i>	<i>68 305</i>	<i>81 651</i>
АГЭС (кроме население)	5 445	14 394
АГЭС (население)	28 660	54 428
Коммерческий балонный без доставки (кроме населения)	2 781	3 490
Коммерческий балонный без доставки (население)	22 307	5 162
Коммерческий балонный с доставкой (кроме населения)	2 467	3 037
Коммерческий балонный с доставкой (население)	6 315	838
Коммерческий емкостной СУГ без доставки (кроме населения)	69	-
Коммерческий емкостной СУГ с доставкой (кроме населения)	259	302
Закупочная стоимость СУГ, в том числе:	(38 583)	(66 424)
<i>Реализация балансового СУГ</i>	<i>(530)</i>	<i>(9 812)</i>
Балансовый балонный без доставки	(326)	(7 087)
Балансовый балонный с доставкой	(160)	(2 432)
Балансовый емкостной СУГ с доставкой	(44)	(293)
<i>Реализация коммерческого СУГ</i>	<i>(38 053)</i>	<i>(56 611)</i>
АГЭС (кроме население)	(3 425)	(10 470)
АГЭС (население)	(18 727)	(39 493)
Коммерческий балонный без доставки (кроме населения)	(1 344)	(1 877)
Коммерческий балонный без доставки (население)	(10 547)	(2 699)
Коммерческий балонный с доставкой (кроме населения)	(1 086)	(1 483)
Коммерческий балонный с доставкой (население)	(2 723)	(408)
Коммерческий емкостной СУГ без доставки (кроме населения)	(56)	-
Коммерческий емкостной СУГ с доставкой (кроме населения)	(144)	(182)
Валовая прибыль от реализации СУГ, в том числе:	31 045	6 181
<i>Реализация балансового СУГ</i>	<i>793</i>	<i>14 062</i>
Балансовый балонный без доставки	482	9 878
Балансовый балонный с доставкой	283	4 019
Балансовый емкостной СУГ с доставкой	29	166
<i>Реализация коммерческого СУГ</i>	<i>30 252</i>	<i>25 039</i>
АГЭС (кроме население)	2 020	3 924
АГЭС (население)	9 933	14 935
Коммерческий балонный без доставки (кроме населения)	1 437	1 613
Коммерческий балонный без доставки (население)	11 760	2 463
Коммерческий балонный с доставкой (кроме населения)	1 381	1 554
Коммерческий балонный с доставкой (население)	3 592	429
Коммерческий емкостной СУГ без доставки (кроме населения)	13	-
Коммерческий емкостной СУГ с доставкой (кроме населения)	115	121
Коммерческие расходы от реализации СУГ, в том числе:	(33 215)	(46 072)
<i>Реализация балансового СУГ</i>	<i>(1 417)</i>	<i>(16 668)</i>
Балансовый балонный без доставки	(1 013)	(11 197)
Балансовый балонный с доставкой	(383)	(5 032)
Балансовый емкостной СУГ с доставкой	(21)	(439)
<i>Реализация коммерческого СУГ</i>	<i>(31 798)</i>	<i>(29 404)</i>
АГЭС (кроме население)	(2 351)	(5 810)
АГЭС (население)	(7 937)	(17 020)
Коммерческий балонный без доставки (кроме населения)	(1 953)	(1 996)
Коммерческий балонный без доставки (население)	(11 734)	(1 719)
Коммерческий балонный с доставкой (кроме населения)	(3 487)	(2 469)
Коммерческий балонный с доставкой (население)	(4 242)	(312)
Коммерческий емкостной СУГ без доставки (кроме населения)	-	-
Коммерческий емкостной СУГ с доставкой (кроме населения)	(94)	(78)
Операционная прибыль от реализации СУГ, в том числе:	(2 170)	(6 970)
<i>Реализация балансового СУГ</i>	<i>(623)</i>	<i>(2 606)</i>
Балансовый балонный без доставки	(531)	(1 319)
Балансовый балонный с доставкой	(100)	(1 014)



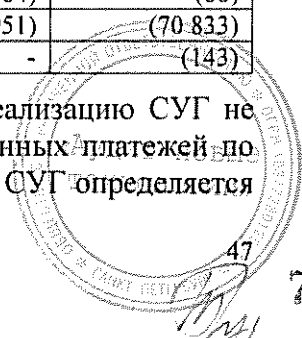
Балансовый емкостной СУГ с доставкой	7	(273)
<i>Реализация коммерческого СУГ</i>	<i>(1 547)</i>	<i>(4 365)</i>
АГЭС (кроме население)	(330)	(1 886)
АГЭС (население)	1 996	(2 084)
Коммерческий балонный без доставки (кроме населения)	(516)	(383)
Коммерческий балонный без доставки (население)	26	744
Коммерческий балонный с доставкой (кроме населения)	(2 106)	(915)
Коммерческий балонный с доставкой (население)	(650)	117
Коммерческий емкостной СУГ без доставки (кроме населения)	13	-
Коммерческий емкостной СУГ с доставкой (кроме населения)	20	43
ОХР в части реализации СУГ, в том числе:	(12 990)	(21 968)
<i>Реализация балансового СУГ</i>	<i>(220)</i>	<i>(5 105)</i>
Балансовый балонный без доставки	(117)	(3 618)
Балансовый балонный с доставкой	(95)	(1 389)
Балансовый емкостной СУГ с доставкой	(7)	(98)
<i>Реализация коммерческого СУГ</i>	<i>(12 770)</i>	<i>(16 864)</i>
АГЭС (кроме население)	(995)	(2 930)
АГЭС (население)	(5 308)	(11 260)
Коммерческий балонный без доставки (кроме населения)	(500)	(713)
Коммерческий балонный без доставки (население)	(4 192)	(1 097)
Коммерческий балонный с доставкой (кроме населения)	(458)	(621)
Коммерческий балонный с доставкой (население)	(1 251)	(176)
Коммерческий емкостной СУГ без доставки (кроме населения)	(18)	-
Коммерческий емкостной СУГ с доставкой (кроме населения)	(49)	(67)
Прибыль до налогообложения от реализации СУГ, в том числе:	(15 160)	(28 939)
<i>Реализация балансового СУГ</i>	<i>(843)</i>	<i>(7 710)</i>
Балансовый балонный без доставки	(648)	(4 937)
Балансовый балонный с доставкой	(195)	(2 403)
Балансовый емкостной СУГ с доставкой		(371)
<i>Реализация коммерческого СУГ</i>	<i>(14 317)</i>	<i>(21 228)</i>
АГЭС (кроме население)	(1 325)	(4 816)
АГЭС (население)	(3 312)	(13 344)
Коммерческий балонный без доставки (кроме населения)	(1 016)	(1 095)
Коммерческий балонный без доставки (население)	(4 166)	(353)
Коммерческий балонный с доставкой (кроме населения)	(2 564)	(1 536)
Коммерческий балонный с доставкой (население)	(1 900)	(59)
Коммерческий емкостной СУГ без доставки (кроме населения)	(5)	-
Коммерческий емкостной СУГ с доставкой (кроме населения)	(28)	(25)

Поступления и выплаты денежных средств, связанные с осуществлением реализации СУГ, представлены в таблице:

Таблица 4.8. Поступления и выплаты денежных средств, связанных с реализацией СУГ

Показатель	тыс. руб.	
	2016 год	2015 год
Поступления всего:	68 878	105 560
поступления от реализации СУГ	68 416	104 487
авансы, полученные в счет реализации СУГ	462	1 073
Платежи всего:	(39 335)	(70 833)
возврат авансов, полученных в счет реализации СУГ	(384)	(68)
оплата поставщикам за СУГ	(38 951)	(70 833)
авансы, оплаченные поставщикам СУГ	-	(143)

Выплаты, связанные с осуществлением коммерческих расходов на реализацию СУГ не могут быть определены однозначно, по причине отсутствия направленных платежей по видам затрат. Сумма коммерческих расходов, связанных с реализацией СУГ определяется



в бухгалтерском и управленческом учете путем распределения коммерческих расходов и расходов вспомогательных производств по производственным показателям по направлениям реализации СУГ, в соответствии с Положением по учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета на 2016 год и 2015 год.

Расходы, связанные с прекращением деятельности, произведенные в 2016 году, включая расходы от списания основных средств (с учетом доходов, связанных с выбытием основных средств), представлены в таблице:

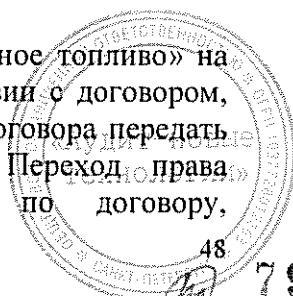
Таблица 4.9. Расходы, связанные с прекращением деятельности по реализации СУГ в 2016 году
тыс. руб.

Наименование имущественного комплекса		Финансовый результат реализации основных средств			Иные расходы по прекращению деятельности
Наименование	Оргединица	Доходы	Расходы	итого:	
АГЗС №1 (г. Рязань, Голенчинское шоссе, д. 21)	Центральный офис	-	-	-	(575)
АГЗС №2 (д. Зеленинские Дворики, Рязанский район)	Центральный офис	-	-	-	(1 011)
ТЗП на территории ГНП в с. Пехлец Старожиловского района Рязанской области	Старожилово	-	-	-	(39)
ТЗП на территории ГНП в г. Сасово	Сасово	5 283	(5 886)	(603)	(85)
ИТОГО:		5 283	(5 886)	(603)	(1 710)

Резерв на выплаты работникам, связанные с сокращением должностей, в бухгалтерском учете не создан по причине предоставления работникам иных должностей в подразделениях Общества.

С целью прекращения деятельности по реализации СУГ, Обществом заключены договоры купли-продажи имущества:

- №488/16 от 22.12.2016г. с ООО «Газэнергосеть Тамбов» на сумму 27 039 тыс. руб., в том числе НДС 3 944 тыс. руб. В соответствии с договором, Общество обязуется в течение 90 дней с момента подписания договора передать свободное от прав третьих лиц имущество покупателю. Переход права собственности на недвижимое имущество, реализуемое по договору, осуществляется в момент государственной регистрации права покупателя. На момент составления настоящей отчетности имущество по договору купли-продажи не передано. Исполнение договора планируется во 2-м квартале 2017 года.
- №ГМТ-4009.11.2016 от 17.11.2016г. с ООО «Газпром газомоторное топливо» на сумму 5 000 руб., в том числе НДС 366 тыс. руб. В соответствии с договором, Общество обязуется в течение 90 дней с момента подписания договора передать свободное от прав третьих лиц имущество покупателю. Переход права собственности на недвижимое имущество, реализуемое по договору, осуществляется в момент государственной регистрации права покупателя. Право собственности покупателя зарегистрировано 13.02.2017г.
- №ГМТ-4010.11.2016 от 17.11.2016г. с ООО «Газпром газомоторное топливо» на сумму 5 000 руб., в том числе НДС 275 тыс. руб. В соответствии с договором, Общество обязуется в течение 90 дней с момента подписания договора передать свободное от прав третьих лиц имущество покупателю. Переход права собственности на недвижимое имущество, реализуемое по договору,



осуществляется в момент государственной регистрации права покупателя. На момент составления отчетности договор проходит процедуру государственной регистрации.

Стоимость активов, подлежащих передаче по указанным договорам, отражена в таблице 4.10.:

Таблица 4.10. Активы, планируемые к продаже в 2017 году
тыс. руб.

Группа ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2016	Сумма дооценки / уценки на 31.12.2016	Цена реализации, без НДС
Земельные участки	1 025	-	6 990
Здания	16 120	444	10 800
Сооружения	6 966	2 939	6 304
Движимое имущество	2 442	-	8 360
ИТОГО:	26 553	3 383	32 454

4.8. Информация о рисках

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски;
- Другие риски.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации потерь. Направления деятельности по управлению конкретными рисками описываются ниже.

Страновые и региональные риски:

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в областном центре Центрального федерального округа Российской Федерации, и практически не имеет рисков, связанных с географическими особенностями страны и региона.

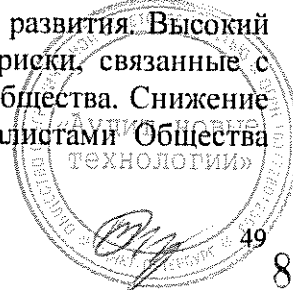
Финансовые риски:

Общество работает на внутреннем рынке России с сырьем и материалами отечественного производства, таким образом, валютные риски деятельности Общества отсутствуют. Несмотря на привлечение кредитных средств в 2015 году, изменение процентных ставок по кредитам, а также колебания валютного курса не оказывают значительного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Финансовые риски опосредованно влияют на деятельность Общества через потребителей услуг. Неплатежеспособность потребителя по оплате полученных услуг, а так же снижение объемов оказанных Обществом услуг в рамках производимого непрерывного процесса транспортировки газа по газораспределительным сетям, может отразиться на результате финансово-хозяйственной деятельности Общества, что и произошло в 2014, 2015 и 2016 году.

Правовые риски:

В связи с отсутствием валютных сделок деятельность Общества не подвержена рискам, связанным с изменением валютного регулирования и правил таможенного контроля и пошлин. Возможные изменения налогового законодательства отслеживаются Обществом и учитываются при разработке ежегодных Бюджетов и Программ его развития. Высокий квалифицированный уровень специалистов практически исключает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества. Снижение правовых рисков обеспечивается постоянным мониторингом специалистами Общества



законодательной базы, проектов новых законов, прогнозов изменения законодательства, а также изучением аналитических материалов, участие в семинарах.

В настоящий момент рисков правового характера, связанных с изменением судебной практики по вопросам деятельности Общества, способных оказать серьезное влияние на результаты деятельности Общества, нет.

Риски, связанные с деятельностью Общества:

Риски, связанные с деятельностью Общества, вытекают из факторов:

- ✓ Эксплуатация опасных производственных объектов, создающая потенциальную угрозу возникновения аварий и чрезвычайных ситуаций. В целях их недопущения Обществом выполняется весь комплекс производственно-эксплуатационных работ в соответствии с действующими нормативно-правовыми актами, правилами, нормами и стандартами. Кроме того, в соответствии с законодательством, проводится страхование ответственности перед третьими лицами в случае причинения вреда при авариях и инцидентах на опасных производственных объектах.
- ✓ Выполнение работ, связанных с повышенной опасностью для работников (газоопасные, взрывопожароопасные работы). Для сведения к минимуму этого фактора риска, проводится постоянная профилактическая работа по обеспечению безопасных условий труда. Работникам, выполняющим работу во вредных условиях труда, предоставляются необходимые гарантии и компенсации.

Общество имеет ряд лицензий, отзыв или отсутствие возможности продления которых, скажутся отрицательно на возможность выполнения определенных работ.

Рисков по текущим судебным процессам, возможной ответственности Общества по долгам третьих лиц, возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки, в настоящее время нет.

В случае возникновения каких-либо из перечисленных выше рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий.

4.9. Изменения вступительных сальдо Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014г. и 31.12.2015г., оборотов за 2015 год Отчета о движении денежных средств за 2015 год

Изменения вступительных сальдо Бухгалтерского баланса на 31.12.2014г. и 31.12.2015г. приведены в Приложении 4.9.1. к настоящим Пояснениям.

Изменения оборотов за 2015 год Отчета о движении денежных средств за 2015 год приведены в Приложении 4.9.2. к настоящим Пояснениям.

Генеральный директор

Л.М. Кретов

Главный бухгалтер

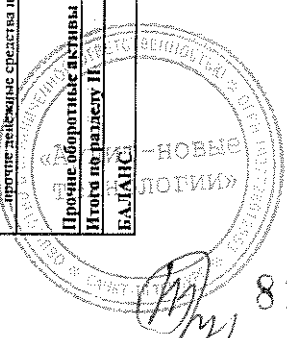
М.В. Гандзюк



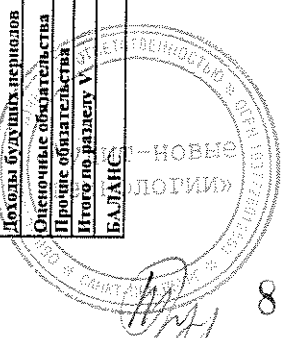
Приложение 4.9.1.

Изменения вступительных сальдо Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014г. и 31.12.2015г.

Наименование показателя	на 31.12.2015	корректировка	на 31.12.2015 с	на 31.12.2014	корректировка	на 31.12.2014 с	Пояснения
			учетом			учетом	
			корректировки		корректировки	корректировки	
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Основные средства	2 519 619	-	2 519 619	2 622 802	-	2 622 802	-
объекты основных средств	2 453 425	-	2 453 425	2 506 617	-	2 506 617	-
природопользование	16 912	-	16 912	16 912	-	16 912	-
земля, сооружения, машины и оборудование	2 359 044	-	2 359 044	2 375 291	-	2 375 291	-
незавершенные капитальные вложения	66 194	-	66 194	116 185	-	116 185	-
Долгосрочные финансовые вложения	837	-	837	466	-	466	-
инвестиции в дочерние общества	16	-	16	16	-	16	-
инвестиции в другие организации	821	-	821	450	-	450	-
Отложенные налоговые активы	63 348	-	63 348	39 119	-	39 119	-
Прочие внеоборотные активы	116 814	-	116 814	73 281	-	73 281	-
Итого по разделу I	2 700 618	-	2 700 618	2 735 668	-	2 735 668	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	153 005	-	153 005	181 979	-	181 979	-
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	145 188	-	145 188	174 493	-	174 493	-
затраты в незавершенном производстве	633	-	633	-	-	-	-
товары отгруженные	7 184	-	7 184	7 486	-	7 486	-
НДС по приобретенным ценностям	2 685	-	2 685	13 786	-	13 786	-
Дебиторская задолженность	221 770	-	221 770	349 031	-	349 031	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой более чем через 12 мес.)	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой в течение 12 мес.)	221 770	-	221 770	349 031	-	349 031	-
покупатели и заказчики	176 034	-	176 034	257 953	-	257 953	-
задолженность участников (акционеров) по взносам в уставной капитал	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	32 529	-	32 529	30 804	-	30 804	-
прочие дебиторы	7 989	-	7 989	58 005	-	58 005	-
выручка, непереданная заказчиком	5 218	-	5 218	2 269	-	2 269	-
Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	19 798	(2)	19 796	15 421	(3)	15 418	-
касса	669	(2)	667	546	(3)	543	стоимость денежных документов перенесена в состав прочих оборотных активов
расчетные счета	18 901	-	18 901	14 673	-	14 673	-
прочие денежные средства и их эквиваленты	228	-	228	202	-	202	-
Прочие оборотные активы	15 574	2	15 576	7 190	3	7 193	стоимость денежных документов перенесена в состав прочих оборотных активов
Итого по разделу II	412 832	-	412 832	567 407	-	567 407	-
БАЛАНС	3 113 450	-	3 113 450	3 303 075	-	3 303 075	-



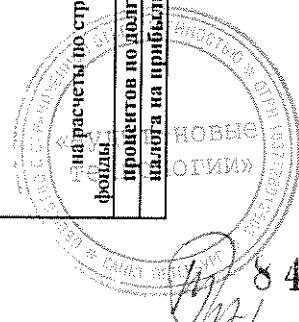
Наименование показателя	на 31.12.2015	корректировка	на 31.12.2015 с учетом корректировки	на 31.12.2014	корректировка	на 31.12.2014 с учетом корректировки	Пояснения
ПАСИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Уставной капитал	24 011	-	24 011	24 011	-	24 011	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на переоценку вложений в ценные бумаги	1 597 680	-	1 597 680	1 598 171	-	1 598 171	-
Добавочный капитал (без переоценки)	558 494	-	558 494	475 397	-	475 397	-
Резервный капитал	1 201	-	1 201	1 201	-	1 201	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	507 115	-	507 115	693 784	-	693 784	-
нераспределенная прибыль прошлых лет	804 024	-	804 024	803 512	-	803 512	-
непокрытый убыток прошлых лет	(111 737)	-	(111 737)	(10 136)	-	(10 136)	-
нераспределенная прибыль отчетного года	(196 550)	-	(196 550)	(101 580)	-	(101 580)	-
непокрытый убыток отчетного года	-	-	-	-	-	-	-
прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС прошлых лет	1 988	-	1 988	-	-	-	-
прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС отчетного года	9 390	-	9 390	1 988	-	1 988	-
Итого по разделу III	2 688 501	-	2 688 501	2 792 564	-	2 792 564	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Займы и кредиты	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	29 517	-	29 517	22 001	-	22 001	-
Оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	54 158	-	54 158	108 079	-	108 079	-
Итого по разделу IV	83 675	-	83 675	130 080	-	130 080	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	215 341	-	215 341	252 644	-	252 644	-
поставщики и подрядчики	53 300	-	53 300	102 761	-	102 761	-
задолженность перед персоналом организации	66	-	66	976	-	976	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	8 728	-	8 728	11 196	-	11 196	-
задолженность по налогам и сборам	52 372	-	52 372	58 707	-	58 707	-
прочие кредиторы	100 440	-	100 440	78 533	-	78 533	-
выплата по краткосрочным займам, полученным в кредит	98 267	-	98 267	76 397	-	76 397	-
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	2 173	-	2 173	2 136	-	2 136	-
доходы будущих периодов	435	-	435	471	-	471	-
Оценочные обязательства	26 559	-	26 559	27 779	-	27 779	-
Прочие обязательства	95 297	-	95 297	93 778	-	93 778	-
Итого по разделу V	341 274	-	341 274	380 431	-	380 431	-
БАЛАНС	3 113 450	-	3 113 450	3 303 075	-	3 303 075	-



Приложение 4.9.2.

Изменение оборотов за 2015 год в Отчете о движении денежных средств

Наименование показателя	за 2015 год	корректировка	за 2015 год с учетом корректировки	Пояснения
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	1 718 825	4 132	1 722 957	-
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 556 310	-	1 556 310	-
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, авансы полученные	8 621	-	8 621	-
авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, прочие поступления	86 717	-	86 717	-
	86 717	-	86 717	-
	67 177	4 132	71 309	-
поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским штрафам, пени, неустойки)	855	-	855	-
возврат переплат по налогам, сборам и взносам	1	-	1	-
	1 914	-	1 914	-
возврат прочих авансов и переплат	2 054	(186)	1 868	выдача и возврат подотчетных сумм работникам отражены свернуто
поступления от возмещения судебных расходов	41	-	41	-
поступления ошибочно зачисленных средств	287	-	287	-
				4 527 - поступление процентов, начисленных на остаток на расчетном счете, отражено в составе поступлений по текущей деятельности
прочие	62 025	4 318	66 343	(209) - выдача и возврат подотчетных сумм работникам отражены свернуто
Платежи - всего	(1 371 300)	395	(1 370 905)	-
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	(547 621)	(988)	(548 609)	выплаты физическим лицам по договорам гражданско-правового характера перенесены в состав платежей поставщикам и подрядчикам
в связи с оплатой труда работников	(721 089)	1 264	(719 825)	выплаты физическим лицам по договорам гражданско-правового характера перенесены в состав платежей поставщикам и подрядчикам
оплата труда работников	(568 552)	988	(567 564)	взносы на обязательное страхование, начисленные с выплат физическим лицам по договорам гражданско-правового характера перенесены в состав платежей по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)
прочие	(152 537)	276	(152 261)	-
процентов по долговым обязательствам	(88)	-	(88)	-
налога на прибыль	-	-	-	-



на выдачу авансов	(20 220)	-	(20 220)	-
на прочие платежи	(82 282)	119	(82 163)	-
по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	(61 532)	(276)	(61 808)	взносы на обязательное страхование, начисленные с выплат физическим лицам по договорам гражданско-правового характера перенесены в состав платежей по налогам и сборам(кроме налога на прибыль)
возврат авансов	(1 599)	-	(1 599)	-
выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	(10 816)	-	(10 816)	-
расходы социального характера	(1 313)	-	(1 313)	-
штрафы, пени, неустойки	(13)	-	(13)	-
выплаты на благотворительность	(316)	-	(316)	-
выплаты совету директоров и ревизионным комиссиям	(35)	-	(35)	-
выплаты ошибочно зачисленных средств	(214)	-	(214)	-
прочие	(6 444)	395	(6 049)	выдача и возврат подотчетных сумм работникам отражены сверх
Сальдо денежных потоков от текущих операций	347 525	4 527	352 052	



Наименование показателя	за 2015 год	корректировка	за 2015 год с учетом корректировки	Пояснения
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	13 516	(4 527)	8 989	-
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 351	-	1 351	-
дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	9 149	(4 527)	4 622	поступление процентов, начисленных на остаток на расчетном счете, отражено в составе поступлений по текущей деятельности
прочие поступления	3 016	-	3 016	-
Платежи - всего	(44 182)	-	(44 182)	-
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, авансы, выданные в связи с приобретением, созданием, Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(44 042)	-	(44 042)	-
Денежные потоки от финансовых операций	(140)	-	(140)	-
Поступления - всего	(30 666)	(4 527)	(35 193)	-
в том числе:				
получение кредитов и займов	-	-	-	-
Платежи - всего	(312 481)	-	(312 481)	-
в том числе:				
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению	(37)	-	(37)	-
погашение кредитов и займов	-	-	-	-
прочие платежи	(312 444)	-	(312 444)	-
лизинговые платежи	(248 184)	-	(248 184)	-
авансы по лизинговым платежам	(64 260)	-	(64 260)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(312 481)	-	(312 481)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4 378	-	4 378	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало	15 418	-	15 418	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец	19 796	-	19 796	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению	-	-	-	-

