

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Рязанская область» (ОГРН 1026201100386, 390005, Россия, г. Рязань, ул. Семашко, д.16), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Рязанская область» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Рязанская область» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на пункт 3.1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что в эксплуатации по состоянию на 31 декабря 2017 года находятся 4 138 объектов недвижимости восстановительной стоимостью 194 373 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано (в том числе 4 138 объектов газораспределительной сети). Остаточная стоимость указанных объектов по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет 185 045 тыс. руб.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у Общества имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ
БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Рязанская область».

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ
ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой

высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Газпром газораспределение Рязанская область»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Газпром газораспределение Рязанская область»;

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

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

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

Директор Первого филиала ООО «Аудит – НТ»
в г. Волгоград «ВолгоградАудит-НТ-1»



Е.В. Малышева

«30» марта 2018 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 1037728012563,

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

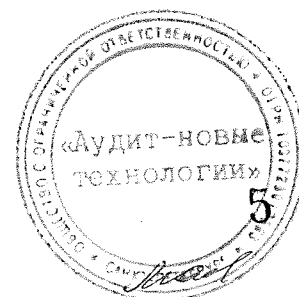
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Корпоративный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11206022602.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017г.

Коды		
0710001		
31	12	2017
03325435		
6230006061		
35.22		
12267	42	
384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация **Акционерное общество "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 _____
 Местонахождение (адрес) _____
390005, г. Рязань, ул. Семашко, д. 16

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
	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	2 350 306	2 438 101	2 519 619
	в том числе:				
	объекты основных средств	1151	2 276 780	2 356 236	2 453 425
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1152	13 511	16 800	16 912
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	2 230 763	2 287 452	2 359 044
	незавершенные капитальные вложения	1154	73 526	81 865	66 194
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.2.	Долгосрочные финансовые вложения	1170	1 828	1 413	837
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1171	16	16	16
	инвестиции в другие организации	1173	1 812	1 397	821
3.1.3.	Отложенные налоговые активы	1180	66 478	53 084	63 348
3.1.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	139 708	157 705	116 814
	Итого по разделу	1100	2 558 320	2 650 303	2 700 618



Пояснения П2	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.6.	Запасы	1210	125 363	136 419	153 005
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	123 049	130 775	145 188
	затраты в незавершенном производстве	1213	2 302	2 137	633
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	12	3 507	7 184
3.1.5.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 394	2 809	2 685
3.1.7.	Дебиторская задолженность	1230	248 383	249 930	221 770
	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	248 383	249 930	221 770
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1236	195 965	223 996	176 034
	задолженность участников (акционеров) по взносам в уставной капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	1 537	2 716	32 529
	прочие дебиторы	1239	48 649	22 943	7 989
	выручка, непредъявленная заказчиком	12391	2 232	275	5 218
3.1.2.	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	95 359	-	-
3.1.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 422	130 755	19 796
	в том числе:				
	касса	1251	554	755	667
	расчетные счета	1252	7 868	129 569	18 901
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	431	228
3.1.9.	Прочие оборотные активы	1260	4 386	19 318	15 576
	Итого по разделу II	1200	484 307	539 231	412 832
	БАЛАНС	1600	3 042 627	3 189 534	3 113 450

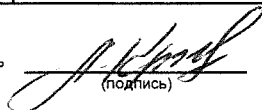


Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.10.	Уставной капитал	1310	24 011	24 011	24 011
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 591 485	1 596 712	1 597 680
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	584 703	566 706	558 494
	<i>в том числе: надбавка к тарифу на транспортировку газа использованная</i>	1351	582 195	564 198	555 985
-	Резервный капитал	1360	1 201	1 201	1 201
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	385 614	510 545	507 115
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	810 220	804 993	804 024
	непокрытый убыток прошлых лет	1372	(339 245)	(308 288)	(111 737)
	нераспределенная прибыль отчетного года	1373	-	-	-
	непокрытый убыток отчетного года	1374	(157 171)	(30 957)	(196 550)
	прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС прошлых лет	1375	43 943	15 128	1 988
	прибыль(убыток) от оказания услуг по присоединению к ГС отчетного года	1376	27 867	29 669	9 390
	Итого по разделу III	1300	2 587 014	2 699 175	2 688 501



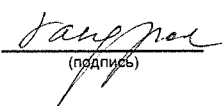
Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Займы и кредиты	1410	-	-	-
3.1.11.	Отложенные налоговые обязательства	1420	51 305	40 021	29 517
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	40 990	52 558	54 158
	в том числе:				
	специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа	1452	40 990	52 558	54 158
	Итого по разделу IV	1400	92 295	92 579	83 675
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1.12.	Кредиторская задолженность	1520	227 155	263 276	215 341
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	17 154	51 364	53 300
	задолженность перед персоналом организации	1522	31	11	66
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	23 076	21 101	8 728
	задолженность по налогам и сборам	1524	61 264	77 955	52 372
	прочие кредиторы	1525	125 199	112 414	100 440
	в том числе:				
	авансы полученные	1527	123 695	111 271	98 267
	другие расчеты	1528	1 504	1 143	2 173
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	1529	431	431	435
-	Доходы будущих периодов	1530	24 128	25 343	26 559
3.1.14.	Оценочные обязательства	1540	109 580	105 161	95 297
3.1.13.	Прочие обязательства	1550	2 455	4 000	4 077
	Итого по разделу V	1500	363 318	397 780	341 274
	БАЛАНС	1700	3 042 627	3 189 534	3 113 450

Руководитель


(подпись)

Кретов Л.М.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Гандзюк М.В.
(расшифровка подписи)

" 19 " февраля 20 18 г.



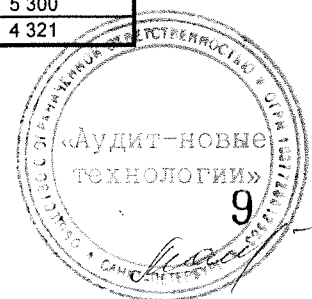
Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 17 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2017
03325435		
6230006061		
35.22		
12267	42	
384		

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

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь 20 17 г.	За декабрь 20 16 г.
3.2.1.	Выручка	2110	1 453 809	1 678 582
	в том числе:			
	транспортировка сетевого газа	2111	1 025 434	1 215 684
	<i>в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа</i>	21111	16 026	26 276
	услуги по технологическому присоединению к ГС	2112	47 601	40 494
	строительно-монтажные работы	2113	131 175	153 807
	ТО и ремонт ВДГО для населения	2114	124 612	110 859
	реализация СУГ	2115	38 298	69 628
	прочие услуги	2116	86 689	88 110
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(1 270 535)	(1 325 884)
	в том числе:			
	транспортировка сетевого газа	2121	(1 034 418)	(1 069 026)
	услуги по технологическому присоединению к ГС	2122	(10 840)	(9 477)
	строительно-монтажные работы	2123	(82 234)	(94 665)
	ТО и ремонт ВДГО для населения	2124	(83 528)	(70 018)
	реализация СУГ	2125	(19 086)	(38 583)
	прочие услуги	2126	(40 429)	(44 115)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	183 274	352 698
	<i>в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа</i>	2101	16 026	26 276
	<i>в т.ч. валовая прибыль от услуг по технологическому присоединению к ГС</i>	2102	36 761	31 017
3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(19 786)	(33 215)
3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(297 476)	(296 936)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(133 988)	22 547
	<i>в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа</i>	2201	16 026	26 276
	<i>в т.ч. прибыль от услуг по технологическому присоединению к ГС</i>	2202	25 843	23 486
-	Доходы от участия в других организациях	2310	8 307	4 899
-	Проценты к получению	2320	10 073	4 975
-	Проценты к уплате	2330	-	-
3.2.3.	Прочие доходы	2340	84 193	40 521
	в том числе:			
	поступления от реализации ОС и НМА	23401	40 400	6 203
	поступления от реализации материалов	23402	5 279	5 667
	поступления от реализации дебиторской задолженности	23403	27 039	350
	восстановление резерва по сомнительным долгам	23404	1 290	7 470
	восстановление резерва на обесценение ТМЦ	23405	1 458	-
	поступления в возмещение убытков	23406	-	11 210
	субсидия на возмещение разницы в стоимости реализованного сжиженного газа за 2017 (2015) г.г.	23407	4 236	5 300
	прочие доходы	23420	4 491	4 321



Пояснения П2	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь 20 17 г.	За декабрь 20 16 г.
3.2.4.	Прочие расходы	2350	(94 026)	(43 100)
	в том числе:			
	расходы от продажи ОС и НМА	23501	(26 890)	(6 017)
	расходы от продажи материалов	23502	(4 812)	(4 702)
	расходы от продажи дебиторской задолженности	23503	(27 039)	(350)
	начисление резерва по сомнительным долгам	23504	(14 090)	(7 654)
	начисление резерва на обесценение ТМЦ	23505	(1 600)	(2 244)
	расходы на выплаты социального характера в соответствии с коллективным договором с учетом страховых взносов	23506	(8 560)	(8 642)
	социально-культурные, праздничные и оздоровительные мероприятия	23507	(3 277)	(4 010)
	услуги банков	23508	(2 095)	(3 252)
	прочие расходы	23520	(5 663)	(6 229)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(125 441)	29 842
	в т.ч. специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	2301	16 026	26 276
	в т.ч. прибыль от услуг по технологическому присоединению к ГС	2302	25 843	23 486
3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	справочно: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	22 978	14 799
	справочно: налог на прибыль - специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	2422	(3 205)	(5 255)
	справочно: постоянные налоговые обязательства (активы) за прошлые налоговые периоды	2423	-	-
	справочно: налог на прибыль - оказание услуг по технологическому присоединению к ГС	2424	(4 823)	(4 475)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(11 284)	(10 503)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	13 395	(10 264)
	Прочее	2460	(12 821)	(21 021)
	в том числе:			
3.2.6.	специальная надбавка к тарифу на транспортировку природного газа	2461	(12 821)	(21 021)
	прочее	2462	-	-
3.2.8.	Чистая прибыль (убыток)	2400	(136 151)	(11 946)
3.2.7.	справочно: чистая прибыль от оказания услуг по технологическому присоединению к ГС	2402	21 020	19 011
	справочно: чистая прибыль за вычетом чистой прибыли от оказания услуг по технологическому присоединению к ГС	2403	(157 171)	(30 957)
	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	(136 151)	(11 946)
	СПРАВОЧНО			
3.2.9.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

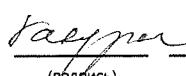
Кретов Л.М.

(расшифровка подписи)

" 19 " февраля 20 18 г.



Главный бухгалтер


(подпись)

Гандзюк М.В.

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

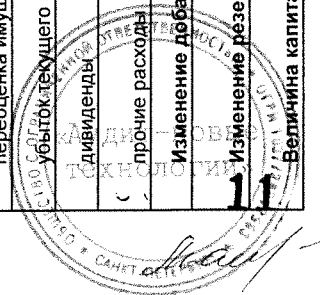
Коды	
0710003	
31	12 2017
03325435	
6230006061	
35.22	
12267	42
384	

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

Форма по ОКУД 0710003
Дата (число, месяц, год) 31 12 2017
по ОКПО 03325435
ИНН 6230006061
по ОКВЭД 35.22
по ОКПО/ОКОФ 12267
по ОКЕИ 42
384

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 15 г.	3100	24 011	-	2 156 174	1 201	507 115	2 688 501
За 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	8 212	-	14 408	22 620
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2016 году	3213	X	X	8 212	X	X	8 212
погашение убытка от деятельности по технологическому присоединению к ГС за счет средств СН 2016		X	X	X	X	14 408	14 408
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(11 946)	(11 946)
в том числе:							
переоценка имущества	3221	X	X	-	X	-	-
убыток текущего периода	3226	X	X	X	X	(11 946)	(11 946)
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
прочие расходы	3228	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(968)	X	968	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3200	24 011	-	2 163 418	1 201	510 545	2 699 175



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
За 2017г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	17 997	-	5 993	23 990
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-
объекты ОС за счет СН, введенные в эксплуатацию в 2017 году	3313	X	X	17 997	X	X	17 997
погашение убытка от деятельности по технологическому присоединению к ГС за счет средств СН 2017	3314	X	X	X	X	5 993	5 993
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(136 151)	(136 151)
в том числе:							
переоценка имущества	3321	X	X	-	X	-	-
Убыток	3326	-	-	X	X	(136 151)	(136 151)
дивиденды	3327	-	-	X	X	-	-
прочие расходы	3328	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(5 227)	X	5 227	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	X	X
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3300	24 011	-	2 176 188	1 201	385 614	2 587 014




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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		Изменения капитала за 20 16 г.			На 31 декабря 20 16 г.
		20 15 г.	3	за счет чистой прибыли	4	за счет иных факторов	
Капитал - всего	2						
до корректировок	3400		2 688 501	(11 946)		22 620	2 699 175
корректировка	3410		-	-		-	-
после корректировок	3500		2 688 501	(11 946)		22 620	2 699 175
в том числе:							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):							
до корректировок	3401		507 115	(11 946)		15 376	510 545
корректировка	3411		-	-		-	-
после корректировок	3501		507 115	(11 946)		15 376	510 545
Добавочный капитал							
до корректировок	3405		2 156 174	-		7 244	2 163 418
корректировка	3415		-	-		-	-
после корректировок	3505		2 156 174	-		7 244	2 163 418
Прочее (Уставный и Резервный капитал)							
до корректировок	3406		25 212	-		-	25 212
корректировка	3416		-	-		-	-
после корректировок	3506		25 212	-		-	25 212




3. Чистые активы

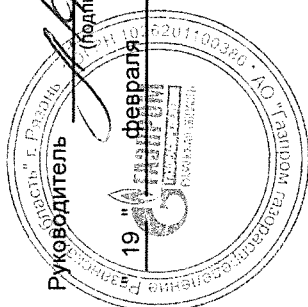
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	2 611 142	2 724 518	2 715 060

Руководитель  (подпись) _____
 19 " февраль 20 18 г.

Кретов Л.М.
 (расшифровка подписи)

Главный
 бухгалтер

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



Отчет о движении денежных средств

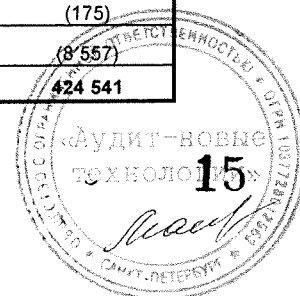
за январь-декабрь 20 17 г.

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 по ОКОПФ/ОКФС
смешанная по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 31 12 2017
 0710004
 03325435
 6230006061
 35.22
 12267 42
 384

Коды		
0710004		
31	12	2017
03325435		
6230006061		
35.22		
12267	42	
384		

Пояснения П2	Наименование показателя	Код	январь-	январь-
			За декабрь 20 17 г.	За декабрь 20 16 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
-	Поступления - всего	4110	1 533 327	1 706 845
	в том числе:			
-	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 386 071	1 569 359
-	арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр., в том числе:	4112	9 831	8 884
-	авансы полученные	4115	97 093	86 866
	авансы, полученные от покупателей (заказчиков) продукции, товаров, работ и услуг	41151	97 093	86 866
3.1.8.	прочие поступления	4119	40 332	41 736
	поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	411903	17 982	4 119
	штрафы, пени, неустойки	411904	52	341
	возврат переплат по налогам, сборам и взносам	411905	1 319	233
	возврат прочих авансов и переплат	411907	743	243
	поступления от возмещения судебных расходов	411908	160	89
	поступления ошибочно зачисленных средств	411909	669	381
	прочие	411914	19 407	36 330
-	Платежи - всего	4120	(1 425 997)	(1 282 304)
	в том числе:			
-	поставщикам (подрядчикам) за товары, сырье, материалы, работы, услуги	4121	(481 424)	(481 409)
-	в связи с оплатой труда работников	4122	(746 868)	(720 768)
	оплата труда работников	412201	(592 523)	(580 481)
	на расчеты по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды	412202	(154 345)	(140 287)
-	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
-	налога на прибыль	4124	(23 216)	-
-	на выдачу авансов	4127	(1 346)	(2 633)
3.1.8.	на прочие платежи	4129	(173 143)	(77 494)
	по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	412903	(56 538)	(56 867)
	возврат авансов	412905	(7 887)	(1 721)
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	412906	(4 006)	(8 133)
	расходы социального характера	412907	(1 365)	(1 385)
	штрафы, пени, неустойки	412908	(726)	(323)
	выплаты на благотворительность	412909	(226)	(268)
	выплаты совету директоров и ревизионным комиссиям	412910	(80)	(65)
	выплаты ошибочно зачисленных средств	412911	(85)	(175)
	прочие	412914	(102 230)	(8 557)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	107 330	424 541



Пояснения П2	Наименование показателя	Код	январь- За декабрь 20 17 г.	январь- За декабрь 20 16 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
-	Поступления - всего	4210	22 591	6 081
	в том числе:			
-	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	13 964	1 059
-	возврат предоставленных займов организациям	4213	-	-
-	дивидендов, процентов по финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других обществах	4214	8 307	4 899
-	прочие поступления	4219	320	123
-	Платежи - всего	4220	(35 255)	(42 230)
	в том числе:			
-	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4221	(35 040)	(41 560)
-	авансы, выданные в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию объектов внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4222	(215)	(670)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 664)	(36 149)
	Денежные потоки от финансовых операций			
-	Поступления - всего	4310	-	-
-	Платежи - всего	4320	(216 999)	(277 433)
	в том числе:			
-	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(4)
-	прочие платежи	4329	(216 999)	(277 429)
	лизинговые платежи	43291	(166 598)	(224 993)
	авансы по лизинговым платежам	43292	(50 401)	(52 436)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(216 999)	(277 433)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(122 333)	110 959
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	130 755	19 796
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 422	130 755
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Л.М. Кретов
(подпись)

Кретов Л.М.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

М.В. Гандзюк
(подпись)

Гандзюк М.В.

(расшифровка подписи)

" 19 "

февраля

20 18 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за январь - декабрь 20 17 г.

Коды	0710005	
31	12	2017
0325455	6230006061	
35.22		
12267	42	384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация АО "Газпром газораспределение Рязанская область"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности транспортника природного газа

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество/смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

390 005, г. Рязань, ул. Семашко, д. 16

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

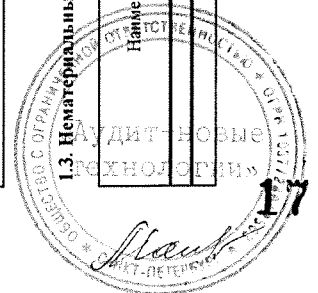
Наименование показателя	Код показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²	Поступило	выбыло		начислено амортизация	убыток от переоценки	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	убыток от обесценения		
						первоначальная стоимость ³	убыток от обесценения						накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г.	
		1	2	3	4	5	6
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 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, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 16 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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 17 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 20 16 г.	-	-	-	-	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Переклассификация первоначальная стоимость	поступило	ВЫБЫЛО ОБЪЕКТОВ		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	4	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 17 г.	4 737 349	(2 381 113)	-	95 750	(65 510)	38 847	(148 543)	-	-	4 767 589	(2 490 809)
	5210	за 20 16 г.	4 686 044	(2 232 619)	-	68 210	(16 905)	10 959	(159 453)	-	-	4 737 349	(2 381 113)
в том числе:	5201	за 20 17 г.	16 800	-	-	-	(3 289)	-	-	-	-	13 511	-
земельные участки	5211	за 20 16 г.	16 912	-	-	-	(112)	-	-	-	-	16 800	-
здания	5202	за 20 17 г.	299 276	(92 196)	-	4 899	(26 246)	10 369	(7 682)	-	-	277 929	(89 509)
	5212	за 20 16 г.	298 632	(84 874)	5 798	2 555	(7 709)	2 131	(8 002)	-	-	299 276	(92 196)
сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 17 г.	3 768 630	(1 777 460)	-	80 038	(18 838)	11 641	(87 980)	-	-	3 829 830	(1 853 799)
	5213	за 20 16 г.	3 717 200	(1 691 519)	(5 798)	57 652	(424)	229	(87 621)	-	-	3 768 630	(1 777 460)
машины и оборудование	5204	за 20 17 г.	386 428	(292 940)	-	7 633	(6 187)	6 056	(31 902)	-	-	387 874	(318 786)
	5214	за 20 16 г.	383 712	(259 640)	-	5 862	(3 146)	3 114	(36 414)	-	-	386 428	(292 940)
транспортные средства	5205	за 20 17 г.	254 985	(208 257)	-	3 180	(10 714)	10 545	(20 522)	-	-	247 451	(218 234)
	5215	за 20 16 г.	258 202	(186 196)	-	1 705	(4 922)	4 893	(26 954)	-	-	254 985	(208 257)
производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 17 г.	11 230	(10 260)	-	-	(236)	236	(457)	-	-	10 994	(10 481)
	5216	за 20 16 г.	11 386	(10 390)	-	436	(592)	592	(462)	-	-	11 230	(10 260)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				загаты за период	списано (реализовано) принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего: в том числе:	5240	за 20 17 г.	81 865	88 690	(1 279)	73 526
строительство собственных объектов основных средств, в том числе:	5250	за 20 16 г.	66 194	84 127	(246)	81 865
за счет специальной надбавки к тарифу на транспортную	5241	за 20 17 г.	66 982	61 018	(1 279)	66 571
	5251	за 20 16 г.	51 613	64 904	(205)	66 982
за счет специальной надбавки к тарифу на транспортную	5241	за 20 17 г.	29 328	6 806	(400)	19 422
	5251	за 20 16 г.	30 000	7 540	-	29 328
за счет собственных средств	5242	за 20 17 г.	37 654	54 212	(879)	47 149
	5252	за 20 16 г.	21 613	57 364	(205)	37 654
доставка, дооборудование, модернизация, реконструкция основных средств	5242	за 20 17 г.	13 418	16 978	-	5 484
	5252	за 20 16 г.	13 055	11 607	-	13 418
за счет специальной надбавки к тарифу на транспортную	5242	за 20 17 г.	1 662	23	-	-
	5252	за 20 16 г.	1 570	92	-	1 662
за счет собственных средств	5242	за 20 17 г.	11 756	16 955	-	5 484
	5252	за 20 16 г.	11 485	11 515	-	11 756
приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 20 17 г.	-	10 694	-	6
	5254	за 20 16 г.	60	7 616	(40)	-
оборудование к установке	5245	за 20 17 г.	-	-	-	-
	5255	за 20 16 г.	1	-	(1)	-
прочие поступления (земельные участки)	5246	за 20 17 г.	1 465	-	-	1 465
	5256	за 20 16 г.	1 465	-	-	1 465
Итого за счет специальной надбавки к тарифу на транспортную	5247	за 20 17 г.	30 990	6 829	(400)	19 422
	5257	за 20 16 г.	31 570	7 632	-	30 990



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

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.		За 20 16 г.	
		3	4	3	4
1	2				
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24 912		11 244	
в том числе:					
сооружения и передаточные устройства	526101	20 013		8 321	
здания	526102	4 899		2 556	
машины и оборудование	526103	-		367	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На	На	На
		31 декабря 20 17 г.	31 декабря 20 16 г.	31 декабря 20 15 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 553	6 671	7 858
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 015 384	5 634 310	5 548 848
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	185 045	226 975	201 570
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	327	435	504



3. Финансовые вложения

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	перевод из долго- в краткосрочные вложения	накопленная корректировка	начисление процентов (исключая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)
1	2	3	4	5	6	7	8	7.1	8.1	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г.	77	1 336	-	-	-	-	-	-	415	77	1 751
	5311	за 20 16 г.	77	760	-	-	-	-	-	-	576	77	1 336
в том числе:	5302	за 20 17 г.	77	1 336	-	-	-	-	-	-	415	77	1 751
в уставные капиталы	5312	за 20 16 г.	77	760	-	-	-	-	-	-	576	77	1 336
в том числе:	53021	за 20 17 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
дочерних организаций	53121	за 20 16 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
долги	530212	за 20 17 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	531212	за 20 16 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	-	16	-
прочих организаций	53023	за 20 17 г.	61	1 336	-	-	-	-	-	-	415	61	1 751
	53123	за 20 16 г.	61	760	-	-	-	-	-	-	576	61	1 336
в том числе: акции	530231	за 20 17 г.	11	1 386	-	-	-	-	-	-	415	11	1 801
	531231	за 20 16 г.	11	810	-	-	-	-	-	-	576	11	1 386
из них: имеющие текущую рыночную стоимость	5302311	за 20 17 г.	-	1 386	-	-	-	-	-	-	415	-	1 801
	5312311	за 20 16 г.	-	810	-	-	-	-	-	-	576	-	1 386
не имеющие текущую рыночную стоимость	5302312	за 20 17 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
	5312312	за 20 16 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-
долги	530232	за 20 17 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
	531232	за 20 16 г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
Краткосрочные - всего	5305	за 20 17 г.	-	-	95 359	-	-	-	-	-	-	95 359	-
	5315	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	53051	за 20 17 г.	-	-	95 359	-	-	-	-	-	-	95 359	-
предоставленные займы	53151	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5300	за 20 17 г.	77	1 336	95 359	-	-	-	-	-	415	95 436	1 751
	5310	за 20 16 г.	77	760	-	-	-	-	-	-	576	77	1 336



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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		за 20 17 г.	138 663	(2 244)	222 494	(233 408)	(142)	-	-	127 749	(2 386)	
	5420	за 20 16 г.	153 005	-	222 534	(236 876)	(2 244)	-	-	138 663	(2 244)	
в том числе:		за 20 17 г.	131 585	(810)	201 423	(210 961)	(1 576)	-	3 388	125 435	(2 386)	
материалы	5421	за 20 16 г.	145 188	-	181 424	(197 298)	(810)	-	2 271	131 585	(810)	
готовая продукция	5402	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
товары для перепродажи	5403	за 20 17 г.	4 941	(1 434)	18 769	(20 310)	1 434	-	(3 388)	12	-	
	5423	за 20 16 г.	7 184	-	38 973	(38 945)	(1 434)	-	(2 271)	4 941	(1 434)	
затраты в незавершенном производстве	5404	за 20 17 г.	2 137	-	2 302	(2 137)	-	-	-	2 302	-	
	5424	за 20 16 г.	633	-	2 137	(633)	-	-	-	2 137	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 17 г.	20 16 г.	20 16 г.	20 15 г.
1	2	3	4	5	6
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, всего:		5 914	2 196	1 729	
материалы	5441	5 914	2 196	1 729	
товары для перепродажи	5442	-	-	-	
Запасы, находящиеся в залоге по договору, всего	5445	-	-	-	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			поступление			выбыло				корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	переход из долго-краткосрочную задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение (с учетом списания за счет резерва)	списание на финансовый результат	восстановление резерва	использование резерва	учтенная по условиям договора		величина резерва по сомнительным долгам						
учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев) - всего	5510	за 20 17 г.	264 815	(14 885)	250 284	10 114	(249 317)	(6)	1 290	178	(14 090)	-	-	-	-	-	-
	5530	за 20 16 г.	237 431	(15 661)	251 668	4 979	(229 246)	(17)	7 470	960	(7 654)	-	-	-	-	-	(14 885)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 17 г.	236 279	(12 283)	200 868	-	(221 416)	(4)	1 210	137	(8 826)	-	-	-	-	-	(19 762)
	5531	за 20 16 г.	188 264	(12 230)	228 663	-	(180 647)	(1)	6 068	905	(7 026)	-	-	-	-	-	(12 283)
авансы выданные	5513	за 20 17 г.	3 093	(377)	1 343	-	(2 460)	-	32	17	(111)	-	-	-	-	-	(439)
	5533	за 20 16 г.	32 774	(245)	2 601	-	(32 266)	(16)	-	-	(132)	-	-	-	-	-	(377)
прочие дебиторы	5518	за 20 17 г.	25 168	(2 225)	45 841	10 114	(25 166)	(2)	48	24	(5 153)	-	-	-	-	-	(7 306)
	5538	за 20 16 г.	11 175	(3 186)	20 189	4 979	(11 175)	-	1 402	55	(496)	-	-	-	-	-	(2 225)
выручка, непредьявленная заказчиком	5519	за 20 17 г.	275	-	2 232	-	(275)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	за 20 16 г.	5 218	-	215	-	(5 158)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 17 г.	264 815	(14 885)	250 284	10 114	(249 317)	(6)	1 290	178	(14 090)	x	x	275 890	(27 507)	-	-
	5520	за 20 16 г.	237 431	(15 661)	251 668	4 979	(229 246)	(17)	7 470	960	(7 654)	x	x	264 815	(14 885)	-	-
Дебиторская задолженность в составе внеоборотных активов	55001	за 20 17 г.	152 000	-	50 616	-	(69 882)	-	-	-	-	-	-	132 734	-	-	-
	55201	за 20 16 г.	109 887	-	53 106	-	(10 993)	-	-	-	-	-	-	152 000	-	-	-
предоплата строительных работ и основных средств	550011	за 20 17 г.	152 000	-	50 616	-	(69 882)	-	-	-	-	-	-	132 734	-	-	-
	552011	за 20 16 г.	109 887	-	53 106	-	(10 993)	-	-	-	-	-	-	152 000	-	-	-



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 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	39 924	12 417	63 829	48 944	45 248	29 587
в том числе: покупателей и заказчиков	5541	21 071	1 309	44 772	32 489	22 287	10 057
по авансам выданным	5543	731	292	954	577	19 775	19 530
по прочим дебиторам	5544	18 122	10 816	18 103	15 878	3 186	-



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 на финансовый результат		перенос из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятых процентов, штрафы и иные начисления				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г.	263 276	200 142	730	(236 971)	(22)	-	227 155
	5580	за 20 16 г.	215 341	237 430	390	(189 768)	(117)	-	263 276
в том числе:									
поставщики и подрядчики	55601	за 20 17 г.	51 364	16 203	9	(50 422)	-	-	17 154
	55801	за 20 16 г.	53 300	48 133	1	(49 968)	(102)	-	51 364
задолженность перед персоналом	55602	за 20 17 г.	11	31	-	(11)	-	-	31
	55802	за 20 16 г.	66	11	-	(66)	-	-	11
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55603	за 20 17 г.	21 101	23 076	2	(21 103)	-	-	23 076
	55803	за 20 16 г.	8 728	21 027	74	(8 728)	-	-	21 101
задолженность перед государственными бюджетом по налогам и сборам	55604	за 20 17 г.	77 955	61 264	17	(77 972)	-	-	61 264
	55804	за 20 16 г.	52 372	77 953	2	(52 372)	-	-	77 955
авансы полученные	556051	за 20 17 г.	111 271	98 064	-	(85 618)	(22)	-	123 695
	558051	за 20 16 г.	98 267	89 163	-	(76 144)	(15)	-	111 271
прочие кредиторы	556052	за 20 17 г.	1 143	1 504	702	(1 845)	-	-	1 504
	558052	за 20 16 г.	2 173	1 143	313	(2 486)	-	-	1 143
задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	55609	за 20 17 г.	431	-	-	-	-	-	431
	55809	за 20 16 г.	435	-	-	(4)	-	-	431
Итого	5550	за 20 17 г.	263 276	200 142	730	(236 971)	(22)	x	227 155
	5570	за 20 16 г.	215 341	237 430	390	(189 768)	(117)	x	263 276



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2017 г.	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	5 481	6 822	6 723
поставщики и подрядчики	5591	2 016	4 127	796
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5592	-	-	-
задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	5593	-	-	-
авансы полученные	5594	3 465	2 695	5 927



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	185 939	202 499
<i>в т.ч. Стоимость сжиженного газа, прочих товаров</i>	5611	19 086	38 583
Расходы на оплату труда	5620	556 879	552 224
Отчисления на социальные нужды	5630	164 292	162 355
Амортизация	5640	141 545	150 820
Прочие затраты	5650	539 306	589 641
Итого по элементам	5660	1 587 961	1 657 539
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]):	5670	(164)	(1 504)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 587 797	1 656 035



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода	
						3	7
1	2	3	4	5	6	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	105 161	128 066	(123 369)	(278)	109 580	
в том числе:							
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	42 041	54 557	(60 407)	(120)	36 071	
оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам отчетного года	5702	50 007	55 367	(49 849)	(158)	55 367	
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за декабрь отчетного года	5703	12 243	16 657	(12 243)	-	16 657	
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 3 квартал отчетного года	5704	-	345	-	-	345	
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 4 квартал отчетного года	5705	-	598	-	-	598	
оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за 9 месяцев отчетного года	5706	870	-	(870)	-	-	
прочие оценочные обязательства	5707	-	542	-	-	542	



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.		За 20 16 г.	
		На начало года	Получено за год	На начало года	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		4 236		5 300
в том числе:					
на текущие расходы	5901		4 236		5 300
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего	20 17 г.				
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
1	2	3	4	5
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	13 133	13 171	13 171
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	3 589	3 565	3 401
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	38	66	67
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	56 986	55 144	51 980

Руководитель Кретов Л.М.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

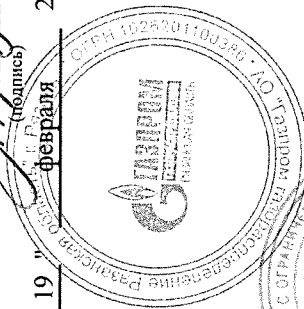
Гандзюк М.В.
(расшифровка подписи)

" 19 февраля 20 18 г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)



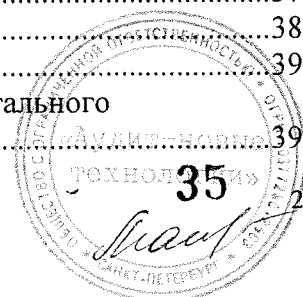
Акционерное общество «Газпром газораспределение Рязанская область»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 год

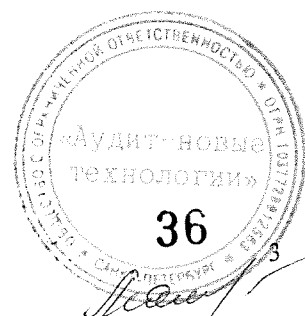


Оглавление

1. Общие сведения	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	8
1.3. Информация о бенефициарных владельцах	10
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	12
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	12
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	12
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	12
2.4. Основные средства.....	13
2.5. Финансовые вложения.....	15
2.6. Материально-производственные запасы	16
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	18
2.8. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
2.9. Расходы будущих периодов.....	20
2.10. Дебиторская и Кредиторская задолженность.....	20
2.11. Капитал	21
2.12. Учет кредитов и займов.....	22
2.13. Оценочные обязательства	22
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	23
2.15. Изменения Положения об учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета в 2017 году.....	24
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	25
3.1. Бухгалтерский баланс	25
3.1.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения	25
3.1.2. Финансовые вложения.....	26
3.1.3. Отложенные налоговые активы.....	27
3.1.4. Прочие внеоборотные активы.....	27
3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	28
3.1.6. Запасы.....	28
3.1.7. Дебиторская задолженность	28
3.1.7.1..... Долгосрочная дебиторская задолженность	28
3.1.7.2..... Краткосрочная дебиторская задолженность.....	28
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты	30
3.1.9. Прочие оборотные активы	31
3.1.10. Капитал	31
3.1.11. Отложенные налоговые обязательства	31
3.1.12. Кредиторская задолженность	32
3.1.13. Прочие обязательства	34
3.1.14. Оценочные обязательства	34
3.2. Отчет о финансовых результатах	34
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности	34
3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности	35
3.2.3. Прочие доходы	37
3.2.4. Прочие расходы.....	37
3.2.5. Налог на прибыль.....	38
3.2.6. Специальная надбавка к тарифу на транспортировку газа.....	39
3.2.7. Плата за технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения (ПТП).....	39



3.2.8. Чистая прибыль (убыток).....	41
3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию	41
4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	42
4.1. Обеспечения обязательств	42
4.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)	42
4.3. Информация об операциях со связанными сторонами	42
4.4. Условные обязательства и условные активы	45
4.5. События после отчетной даты	46
4.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	46
4.7. Информация по прекращаемой деятельности.....	46
4.8. Информация о рисках	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, 2017 годах приняты и зарегистрированы:

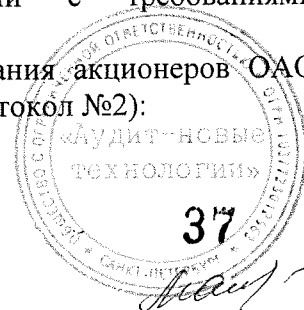
1. Новая редакция Устава, утверждена Решением общего собрания акционеров ОАО «Рязаньоблгаз» 13.09.2013г. (протокол №2):

- ✓ 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»;
4. В 2016 году изменения в Устав Общества не вносились;
5. Новая редакция Устава утверждена Решением годового общего собрания акционеров от 28.06.2017 (протокол № 1 от 30.06.2017г.):
- ✓ редакция Устава Общества соответствует внесенным изменениям в ФЗ от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
 - ✓ утверждено, что акционеры – владельцы обыкновенных именных акций вправе вносить в имущество Общества безвозмездные вклады в денежной или иной форме, которые не увеличивают уставный капитал Общества и не изменяют номинальную стоимость акций;
 - ✓ определение приоритетных направлений деятельности Общества отнесено к компетенции Совета директоров;
 - ✓ расширение компетенции Совета директоров в отношении согласования социального обеспечения работников Общества в части медицинского обслуживания.

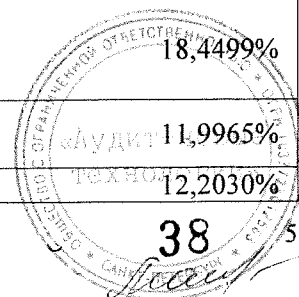
Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2015г., 31.12.2016г. и 31.12.2017г. равен 24 010 550 рублей и разделен на следующие акции:

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

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2017г., владеющие пакетами ценных бумаг более 2,0000% уставного капитала (Информация о владельцах ценных бумаг – АО «ДРАГА» от 09.01.2018г. №И/20/14599, 29.01.2018г. №И/20/14906):

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, %
1. Номинальный держатель – НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» - АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	15,3926 %
2. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	1,0501 %
3. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - ЗАО «Инвестиционные технологии»	18,0025%
4. Номинальный держатель – НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» - ЗАО «Сититрейд»	10,1074%
5. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - ЗАО «Сититрейд»	9,4539%
6. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - ЗАО «Финансовый аналитический центр»	18,4499%
7. Номинальный держатель – АО «Акционерный банк «Россия» - ООО «И АйТи Групп»	11,9965%
8. Номинальный держатель – НЕБАНКОВСКАЯ	12,2030%



КРЕДИТНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ЗАО «НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ» - Физическое лицо	
9. Миноритарные акционеры	3,3441 %
Итого:	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

ООО «Аудит – НТ» 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.

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.000 009.05.06	31.03.2014	без ограничения срока действия
3	На осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и	Лицензия	№ ВХ-03-005563	14.05.2014	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 деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 классов опасности	Лицензия	№062-00140	14.05.2014	без ограничения срока действия
5	Осуществление строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства по договору строительного подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)	Выписка из состава членов СРО	СРО «Объединение Рязанских строителей»	04.07.2017	без ограничения срока действия
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)	Выписка из состава членов СРО	НП СРО «Газораспределительная система. Проектирование» СРО-П-082-14122009	09.11.2009	без ограничения срока действия
7	Об аттестации на право проведения аварийно-спасательных работ	Свидетельство	№16/2-2-193	27.08.2015	27.08.2018

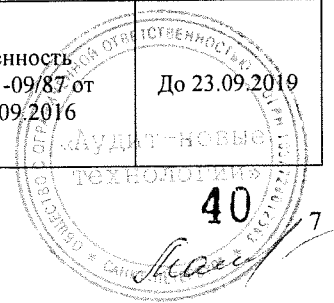
Среднегодовая численность работающих: за 2017 год – 1 803 человека, за 2016 год – 1 842 человека

Численность работающих: на 31.12.2017г. – 1 701 человек, на 31.12.2016г. – 1 778 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. Головнина, 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. Сапозок 391940, Рязанская область, р.п. Сапозок, 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 Шилловском р-не 391500, Рязанская область, р. п. Шилово, ул. Рязанская, д. 149	Ивашкин Алексей Викторович	Приказ № 29-К от 17.10.2016	Доверенность № 01-09/5-1 от 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 391030, Рязанская область, г. Спас-Клепики, ул. Молодежная, д. 2	Данилов Дмитрий Николаевич	Приказ № 173-К от 24.08.2012	Доверенность № 01-09/5 от 26.01.2015	До 26.01.2018
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.

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 28.06.2017г., входят следующие лица:

	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Дмитриев Евгений Анатольевич (Председатель Совета)	Начальник Управления Бюджетирования и ценообразования ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Морозов Алексей Владимирович	Начальник группы 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	Мельник Екатерина Евгеньевна	Ведущий специалист отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
5	Беляева Наталия Владимировна	Ведущий специалист отдела 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

В Совет директоров Общества до Общего собрания акционеров, состоявшегося 28.06.2017г., входили 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 28.06.2017г., создана Ревизионная комиссия в составе:

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

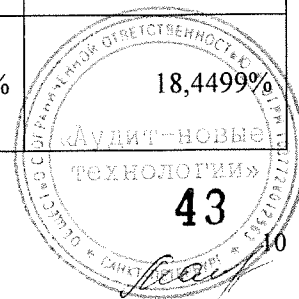
В указанном составе Ревизионная комиссия работает с 14.06.2016г. по настоящее время.

1.3. Информация о бенефициарных владельцах

В результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец Общества не выявлен в связи со следующими обстоятельствами.

Обществом определены конечные бенефициары акционеров, владеющих пакетами ценных бумаг более 2,0000% уставного капитала. Результаты исследования представлены в таблице.

Наименование акционера	Обыкновенные именные акции Общества, %	Бенефициарный владелец акционера		Отношение бенефициарного владельца к Обществу %
		Ф.И.О.	%	
АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	16,4427%	Марочкина Лариса Николаевна, ИНН 77151167117	29,7350%	4,8892%
		Рудов Сергей Юрьевич, ИНН 770402783387	37,8900%	6,2301%
ЗАО «Инвестиционные технологии»	18,0025%	Матусевич Ярослав Игоревич, ИНН 771600721137	100,0000%	18,0025%
ЗАО «Сититрейд»	19,5613%	Пучкин Алексей Васильевич, ИНН 470708689915	100,0000%	19,5613%
ЗАО «Финансовый аналитический центр»	18,4499%	Круглова Татьяна Юрьевна, ИНН 772828218035	100,0000%	18,4499%



ООО «И АйТи Групп»	11,9965%	Бурыгин Евгений Игоревич, ИНН 312732367365	100,0000%	11,9965%
Синяев Юрий Павлович	12,2030%	-	-	12,2030%

Таким образом, Обществом не выявлено физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) Обществом, либо имеет возможность контролировать его действия.



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 2017 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 30.12.2016 №01-01/152.

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. 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 приему-передаче, фактически введенные в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств обособленно.

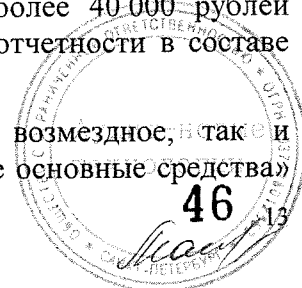
Приобретенные объекты недвижимости, по которым оформлены соответствующие первичные учетные документы по приему-передаче, фактически введенные в эксплуатацию, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств обособленно.

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 АО «Газпром газораспределение», 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, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке.

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 незавершённого капитального строительства подлежит отражению в составе показателя стоимости основных средств.

2.5. 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

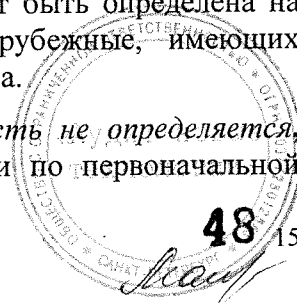
Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

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 бирже ММВБ-РТС, 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.

2.6. 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.

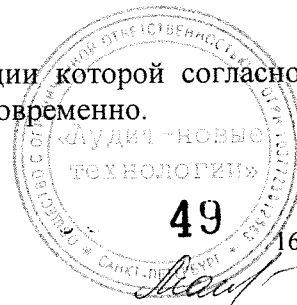
Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

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.

2.7. 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.

2.8. 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**.

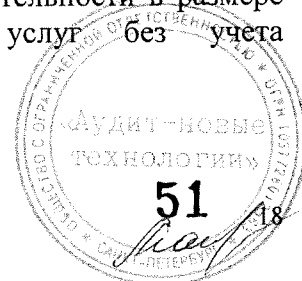
Место возникновения затрат (МВЗ) – объект планирования, учета и контроля затрат, представляющий собой технологический процесс, передел или подразделение (группу подразделений), выполняющий однородный процесс или функцию в процессе производства и реализации продукции (работ, услуг).

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.
3. Если объем выручки от продаж по прочим видам деятельности не превышает размера 5 % 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 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, формируют производственную себестоимость путем их распределения.

г) расходы на основное производство и оценка незавершенного производства

Организация учета расходов основного производства 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 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».

2.9. 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.

Классификация расходов будущих периодов на долгосрочные и краткосрочные производится по дате прекращения принятия расходов к учету. При этом расходы относятся к долгосрочным или краткосрочным в полной сумме, подлежащей списанию.

2.10. 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 задолженность по авансам выданным подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС, предъявленного к вычету из бюджета.

Кредиторская задолженность по авансам полученным подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС, начисленного к уплате в бюджет.

2.11. 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:

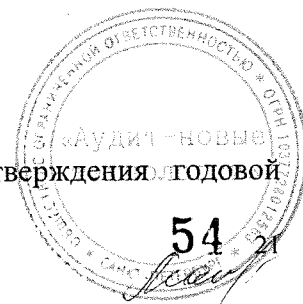
- прирост стоимости внеоборотных активов в результате проведенных переоценок (обособленно Основные средства и Нематериальные активы);
- сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью долей, вырученной в процессе формирования уставного капитала Общества (при учреждении общества, при последующем 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

2.12. 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 займодавцу (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.

2.13. Оценочные обязательства

Общество формирует в составе расходов следующие оценочные обязательства:

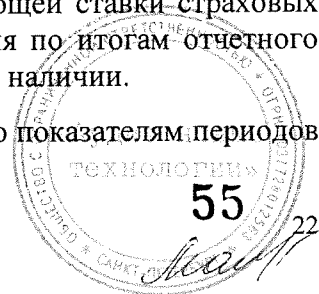
- Оценочное обязательство по оплате отпусков работников:

Сумма оценочного обязательства определяется ежемесячно на основании информации о количестве неиспользованных отпусков и среднем заработке каждого работника Общества, действующей ставке страховых взносов во внебюджетные фонды. При наличии оценочного обязательства по работнику, начисление ежегодного отпуска производится за счет оценочного обязательства. По окончании каждого квартала отчетного года Обществом проводится инвентаризация оценочного обязательства.

- Оценочное обязательство по выплате работникам вознаграждения по итогам отчетного года:

Сумма оценочного обязательства определяется в отношении каждого работника Общества в декабре отчетного года на основании информации о среднем заработке и других данных, необходимых для расчета размера вознаграждения в соответствии с локальным нормативным актом Общества, регламентирующем размер вознаграждения по итогам года, с учетом действующей ставки страховых взносов во внебюджетные фонды. Выплата вознаграждения по итогам отчетного года производится за счет оценочного обязательства при его наличии.

- Оценочные обязательства по выплате премий работникам по показателям периодов отчетного года в следующем году:



Сумма оценочного обязательства определяется в отношении каждого работника в соответствии локальным нормативным актом Общества, регламентирующим материальное стимулирование, и действующей ставкой страховых взносов во внебюджетные фонды. Начисление премий работникам по показателям прошлого отчетного года производится за счет оценочного обязательства при его наличии.

- Прочие оценочные обязательства:

Общество создает прочие оценочные обязательства в декабре отчетного года в отношении следующих обстоятельств:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать.
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно.

Оценка прочих оценочных обязательств производится экспертной комиссией, назначаемой руководителем Общества в отношении каждого обстоятельства.

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:

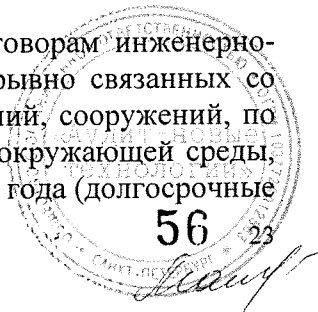
Код	Наименование	Вид деятельности
000000068	Оказание услуг по технологическому присоединению	Основной
000000044	ПИР	Основной
000000066	Прочие работы, услуги не ОПХ, облагаемые НДС	Прочий
000000062	Реализация СУГ	Основной
000000036	СМР	Основной
000000022	ТО и ремонт ВДГО	Основной
000000004	ТО, ремонт 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 в 2017 году

Обществом не производилось внесение изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2017 год, существенно влияющих на показатели бухгалтерской отчетности за 2016 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 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1.	Земельные участки	1152	13 511	16 800	16 912

В 2017 году Обществом введено в эксплуатацию 1 214 объектов недвижимости стоимостью 60 025 тыс. руб., в том числе 1 214 объектов газораспределительной сети. Обществом в 2017 году получены свидетельства о регистрации права собственности, а так же документы, свидетельствующие о правах Общества на недвижимое имущество, возникших до 01.01.1999г., в отношении 1 385 объектов газораспределительной сети восстановительной стоимостью 107 413 тыс. руб.

В эксплуатации по состоянию на 31.12.2017г. находятся 4 138 объектов недвижимости восстановительной стоимостью 194 373 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано (в том числе 4 138 объектов газораспределительной сети). Остаточная стоимость указанных объектов по состоянию на 31.12.2017г. составляет 185 045 тыс. руб.

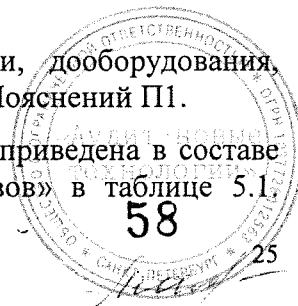
В составе недвижимости с незарегистрированным правом собственности числится 4 035 объектов газораспределительной сети, возведённых в рамках договоров на технологическое присоединение к газораспределительной сети, заключенных с заявителями в соответствии Постановлением Правительства РФ №1314 от 30.03.2014г. Восстановительная стоимость таких объектов на 31.12.2017г. составляет 109 847 тыс. руб., остаточная стоимость – 107 723 тыс. руб.

В соответствии с п. 9.4. Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества на 2017 год, по состоянию на 31.12.2017г. ООО «АНТ-Консалт» (заключение №03-2-18 от 16.02.2018г.) 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 31.12.2017г.

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 2017 и 2016 гг., отражено в таблицах:

Таблица 3.2. Движение ОС, переданных в аренду
тыс. руб.

Категория	Год	Остаток на начало периода		Передано в аренду		Начислено амортизации	Принято из аренды		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	2017	10 457	(3 786)	590	(576)	(132)	-	-	11 047	(4 494)
	2016	14 260	(6 402)	-	-	(117)	(3 803)	2 733	10 457	(3 786)

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

Категория	Год	Остаток на начало периода	Получено в аренду	Возвращено из аренды	Остаток на конец периода
ОС, принятые в аренду:	2017	5 634 310	1 532 861	(1 151 787)	6 015 384
	2016	5 548 848	101 388	(15 926)	5 634 310
в том числе по договорам лизинга	2017	1 507 136	-	-	1 507 136
	2016	1 507 136	-	-	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.

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

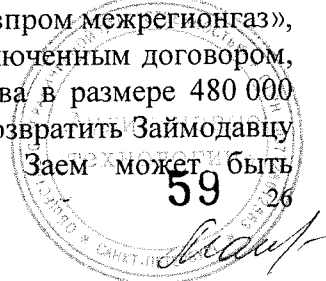
Иное использование финансовых вложений в Обществе отсутствует.

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 31.12.2016г., на 01.04.2017г., на 01.07.2017г., на 01.10.2017г. и на 31.12.2017г.) была проведена доценка (уценка) принадлежащих Обществу акций до их рыночной стоимости в соответствии с рыночными котировками. Сумма доценки акций за 2017 год составила 415 тыс. руб., сумма доценки акций за 2016 год составила 576 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений в 2017 году отражена стоимость Транша по состоянию на 31.12.2017г., перечисленного Заемщику - ООО «Газпром межрегионгаз», по договору займа №6-441/17 от 26.04.2017г. В соответствии с заключенным договором, Займодавец (Общество) предоставляет Заемщику денежные средства в размере 480 000 тыс. руб. на пополнение оборотных средств, а Заемщик обязуется возратить Займодавцу предоставленную сумму займа и уплатить на нее проценты. Заем может быть



предоставлен в полном объеме или частями – Траншами по заявке Заемщика. Неполное погашение Заемщиком предоставленных Траншей в течение установленного срока займа не препятствует предоставлению нового Транша в пределах суммы займа.

Сделка с заинтересованностью одобрена решением общего собрания акционеров (протокол №1 от 30.06.2017г.)

Обороты по сделке в отношении тела займа и причитающихся процентов в 2017 году составили:

тыс. руб.				
Наименование Заемщика/договор	Задолженность по займу на 31.12.2016	Начислено (предоставлено) за 2017 г.	Погашено за 2017 г.	Задолженность по займу на 31.12.2017
ООО «Газпром межрегионгаз»				
6-441/17 от 26.04.2017г. Тело займа	-	573 249	477 890	95 359
6-441/17 от 26.04.2017г. Проценты по займу	-	2 116	1 728	388
ИТОГО:	-	575 365	479 618	95 747

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 протоколом №1 от 30.06.2017г., Общим собранием акционеров Общества принято решение о выходе из состава ассоциированных членов СПК «Кремас», на основании которого 04.08.2017г. руководству СПК «Кремас» направлено соответствующее сообщение. Ответ на сообщение Обществом не получен. На момент составления настоящей отчетности Обществом направлено повторное обращение руководству СПК «Кремас». На основании вышеизложенного, в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2017 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 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	ОНА по амортизации основных средств	1180	16 821	18 068	18 907
2	ОНА по оценочным обязательствам	1180	21 916	21 293	19 231
3	ОНА прочие	1180	997	455	112
4	ОНА убыток по результатам деятельности в налоговом учете	1180	26 744	13 268	25 098
	ИТОГО:		66 478	53 084	63 348

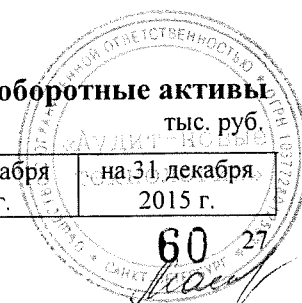
3.1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы:

Таблица 3.5. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.



1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1190	6 974	5 705	6 927
2	Предоплата внеоборотных активов	1190	132 734	152 000	109 887
	ИТОГО:		139 708	157 705	116 814

3.1.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченного (причитающегося 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 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	НДС при приобретении основных средств	1220	1	-	3
2	НДС по приобретенным материально-производственным запасам, работам, услугам	1220	4	436	445
3	НДС, уплаченный в качестве налогового агента	1220	2 389	2 373	2 237
	ИТОГО:		2 394	2 809	2 685

3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П1.

3.1.7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П1.

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 31.12.2017г., 31.12.2016г., 31.12.2015г. 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.

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2016
1	ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	6231044292	168 344	176 077
2	ООО «Спец ППКС»	3328447250	5 211	9 000
3	ООО «ГЭС Тамбов»	6807001420	5 898	-
4	ООО «Агростройсервис»	6217007919	4 055	-
5	ООО «СК «РОМСОР»	6452109406	3 913	3 913
6	Администрация Сараевского городского поселения Сараевского района Рязанской области	6217006961	1 000	-

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:

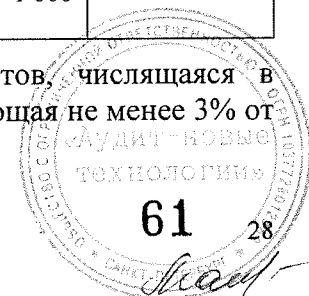


Таблица 3.8.

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2016
1	ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	6231044292	343	135
2	ПАО «РЭСК»	6229049014	315	399
3	ООО «ТЕХНОСТРОЙ»	7714805860	197	197
4	Рязанский филиал ПАО «Ростелеком»	7707049388	163	176
5	ПАО НК Роснефть	7706107510	147	22
6	ООО «Техно-плюс»	6229023390	133	119
7	ООО «ТК «Промсервис»	6234137996	106	-
8	ЗАО «НПО «Защита»	6229046775	101	101
9	ООО «Грейн сервис»	6217007450	95	40
10	ООО ТПК Рязанский электрод	6234112328	60	61

Расшифровка строки Бухгалтерского Баланса 1239 – Прочая задолженность приведена в **таблице 3.9.**

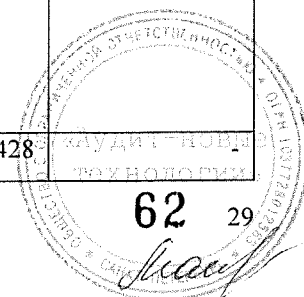
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	Расчеты по налогам и сборам (68):	1239	4 249	1 190	1 579
2	Расчеты с внебюджетными фондами (69):	1239	2 816	1 691	877
3	Расчеты по страхованию (76)	1239	1 824	3 215	4 096
4	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (76)	1239	39 535	16 555	958
	<i>в том числе: задолженность по договору уступки права требования ООО "ГЭС" (продажа имущества для реализации СУГ ООО "ГЭС Тамбов" см. 4.7.)</i>	-	27 039	-	-
5	Расчеты с персоналом по разным операциям	1239	225	292	479
ИТОГО:			48 649	22 943	7 989

По строке 12391 Бухгалтерского Баланса 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:**

тыс. руб.

Договор/Объект строительства	Сумма понесенных расходов	Сумма признанной прибыли /убытка	Выручка, непредъявленная заказчику	Полученный аванс по договору, без НДС
АН-27-08-00005-2017 от 12.05.2017 г. Газоснабжение зерносушильного комплекса по адресу: Рязанская обл., р.п.Милославское, ул.Привокзальная, д.44а	323	181	504	375
№ 14-08/2017-2 от 14.08.2017г.	428	-	428	



62/239-2 Г-д м/п к п.Пролетарский Шиловского района Рязанской области				
№ 14-08/2017-2 от 14.08.2017г.	4 393	1 062	1 040	-
62/242-2 Газопровод межпоселковый к д. Зарытки Спасского района				
АР-27-08-00030-2017	137	16	154	90
Газоснабжение объектов, расположенных по адресу: Рязанская область, Шацкий район, с. Новочернеево				
АН-27-08-00014-2016 от 08.08.2016 г.	42	4	46	199
Газоснабжение двух котельных автотранспортного предприятия ул. Пушкина дом 85 в г. Скопин Рязанской области				
АН-27-08-00003-2014	32	28	60	129
Газификация нежилого здания г. Скопин, ул. Ленина, 158				
ИТОГО:	5 355	1 291	2 232	793

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, представлена по строке 1250 Бухгалтерского Баланса 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
тыс. руб.

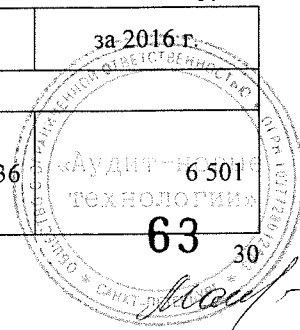
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	Касса	1251	554	755	667
2	На расчетных счетах	1252	7 868	129 569	18 901
3	Переводы в пути	1259	-	431	228
ИТОГО:			8 422	130 755	19 796

В течение 2017 года в Обществе не привлекались заемные денежные средства.

Расшифровка показателей строк 411914 «Прочие» поступления и 412914 «Прочие» платежи по операционной деятельности Общества, отраженных в Отчете о движении денежных средств за 2017 год, а так же аналогичных показателей за 2016 год, приведены в таблице:

Таблица 3.13. Расшифровка строк 411914 и 412914 Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 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	2 436	6 501



2	Поступление процентов, начисленных на остаток на расчетном счете	9 684	4 975
3	Субсидия на возмещение разницы в стоимости реализованного сжиженного газа за 2017г., 2014 г.	4 236	5 300
4	Прочее поступление	960	1 183
5	Косвенные налоги по текущей деятельности	2 091	18 371
ИТОГО:		19 407	36 330
стр 412914			
1	Суммы, перечисленные в качестве задатков для участия в аукционах, а так же сумм обеспечения исполнения контрактов, в соответствии с конкурсной документацией	(3 037)	(4 074)
2	Расчеты с подотчетными лицами	(3 036)	(4 414)
3	Предоставление краткосрочного займа ООО «Газпром межрегионгаз»	(95 359)	-
4	Прочие выплаты	(798)	(69)
ИТОГО:		(102 230)	(8 557)

3.1.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы:

Таблица 3.14. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельностью	1260	914	1 009	1 826
2	Недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	1260	44	34	34
3	Расчеты по агентским договорам	1260	3 428	18 270	13 714
4	Денежные документы	1260	-	5	2
ИТОГО:			4 386	19 318	15 576

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 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 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 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	ОНО по амортизации основных средств	1180	49 935	38 667	27 880
2	ОНО по оценочным обязательствам	1180	-	261	171
3	ОНО в стоимости ВНА	1180	588	543	384
4	ОНО по ТМЦ с особым порядком списания	1180	551	415	1 081
5	ОНА прочие	1180	231	135	1
	ИТОГО:		51 305	40 021	29 517

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.

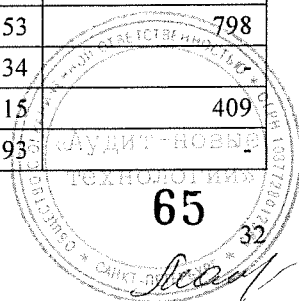
№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2016
1	Минимущество Рязанской области	6231008551	3 100	3 237
2	ООО «Арма»	7816539921	3 035	-
3	ООО «Бюро кадастровых инженеров»	6234046964	1 970	3 080
4	ООО «ППР»	7743036465	1 645	-
5	ООО «Аудит-новые технологии»	7728284872	1 212	750
6	АО «Газпром газораспределение»	7838306818	975	10 984
7	ООО «Рельеф-центр»	6227009062	872	-
8	ООО «Главсбыт»	6230072480	528	-

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.

тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	ИНН	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2016
1	ЗАО "РНПК"	6227007322	8 804	5 430
2	ООО "СПФ Рязань"	6234157544	4 662	-
3	ООО "Рязань ЗерноСистема"	4632194372	3 249	-
4	ООО "Рязанские овощи"	6213010815	1 353	798
5	АО "Русская кожа"	0602065848	734	-
6	ООО "МЗСМ"	6208011605	715	409
7	ООО "ТК Рязанские Росы"	6234145411	693	-



8	ОГБПОУ "Скопинский электротехнический колледж"	6233006550	583	688
9	ООО "РМ ГРУПП"	6215031056	509	-
10	Авансы на выполненные работы, полученные от физических лиц	-	90 118	101 626

Авансы полученные отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1527 за вычетом НДС, подлежащего уплате в бюджет.

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

тыс. руб.

Вид деятельности	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2016
ТО и ремонт ВДГО	29 519	39 036
Оказание услуг по технологическому присоединению	48 040	49 748
СМР	12 456	12 556
Прочие работы, услуги не ОПХ, облагаемые НДС	103	286
ИТОГО:	90 118	101 626

Расшифровка строки Бухгалтерского Баланса 1523 – задолженность перед внебюджетными фондами: представлена в **таблице 3.20.**

тыс. руб.

Внебюджетный фонд	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
69.11 Социальное страхование	414	293	3
69.20 Страхование НС и ПЗ	111	104	25
69.12 Пенсионное обеспечение	18 159	16 657	7 024
69.13 Медицинское страхование	4 392	4 076	1 676
69.40 Штрафы и пени	-	1	-
ИТОГО:	23 076	21 101	8 728

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

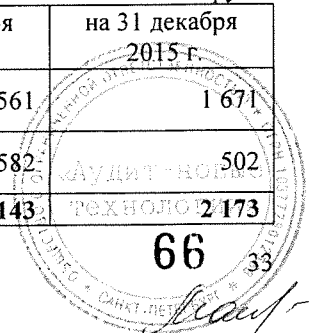
тыс. руб.

Налог (сбор)	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
68.11. НДС	49 056	65 655	39 725
68.12 Налог на прибыль	-	-	-
68.31 Налог на имущество	11 187	11 341	11 071
68.41 Земельный налог	449	578	580
68.33 Транспортный налог	572	379	439
68.13 НДФЛ	-	-	557
68.50 Штрафы и пени	-	2	-
ИТОГО:	61 264	77 955	52 372

Расшифровка строки Бухгалтерского Баланса 1528 – прочая кредиторская задолженность представлена в **таблице 3.22.**

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (76)	946	561	1 671
2	НДС при выполнении обязанностей налогового агента (76.НА)	558	582	502
	ИТОГО:	1 504	1 143	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 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	Расчеты по агентскому договору	1550	2 455	4 000	4 077
ИТОГО:			2 455	4 000	4 077

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.

По строке 5707 Пояснений П1 отражено начисление оценочного обязательства в отношении предстоящего списания в 2018 году из состава незавершенного капитального строительства следующих внеоборотных активов:

Наименование ВНА	Год завершения ПИР	Стоимость на 31.12.2017г.	Причина включения в состав ОО
Проектные работы по реконструкции технологического оборудования ГРП №523 Рязанского района	2013	214	ГРП отключено, потребители за пунктом редуцирования газа отсутствуют, смета проекта требует корректировки за давностью составления, техническое решение проекта не соответствует существующей технической политике ООО "Газпром межрегионгаз"
Проектные работы по реконструкции технологического оборудования ГРП №524 Рязанского района	2013	214	ГРП отключено, потребители за пунктом редуцирования газа отсутствуют, смета проекта требует корректировки за давностью составления, техническое решение проекта не соответствует существующей технической политике ООО "Газпром межрегионгаз"
Проектные работы для организации выделенной сети беспроводного доступа по адресу: г. Рязань, ул. Семашко, д. 16	2014	114	Техническое решение проекта устарело за давностью исполнения, смета требует корректировки
ИТОГО:		542	

Решение о создании оценочного обязательства принято по итогам работы комиссии по оценке вероятности завершения капитальных вложений по объектам строительства, числящимся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2017г., созданной на основании приказа 01-04/4-1 от 17.01.2018г.

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-001/17Т от 30.11.2016г. – транспортировка природного газа промышленным потребителям Рязанской области;
- №19-Н-001/17Т от 30.11.2016г. – транспортировка природного газа населению Рязанской области.

В соответствии с договорами Обществом оказаны услуги в следующих объемах:

- по договору №19-П-001/17Т транспортировано 518 732,790 тыс. куб. м природного газа. Стоимость услуг составила 530 723 тыс. руб.;
- по договору №19-Н-001/17Т транспортировано 494 594,398 тыс. куб. м природного газа. Стоимость услуг составила 494 594 тыс. руб.

Выручка от выполнения строительно-монтажных работ по договорам строительного подряда, отраженная по строке 2113 Отчета о финансовых результатах в 2017, 2016гг. определена следующим образом:

Категория договоров	Выручка по договору / объекту строительства без НДС за 2017 год тыс. руб.	Выручка по договору / объекту строительства без НДС за 2016 год тыс. руб.
Выручка, отраженная в порядке, определенном ПБУ 9/99	124 582	153 519
Выручка, отраженная в порядке, определенном ПБУ 2/2008, в том числе:	6 593	288
<i>по мере готовности</i>	6 165	214
<i>в размере фактических затрат по договору</i>	428	74
ИТОГО:	131 175	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 2017 г.	за 2016 г.
1	Аренда имущества	9 274	8 990
2	ПИР	5 804	5 869
3	ТО, ремонт и АДО ГС	23 765	26 659
4	ТО, ремонт и АДО оборудования до 100кВт	21 649	22 167
5	ТО, ремонт и АДО оборудования свыше 100кВт	16 454	14 509
6	Услуги ПТО (Прочие услуги)	3 833	3 561
7	Услуги по обучению и повышению квалификации	3 867	4 224
8	Прочие услуги	2 043	2 131
	ИТОГО:	86 689	88 110

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 П1.



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

за 2017 год – в составе расходов от обычных видов деятельности 123 716 тыс. руб.

за 2016 год – в составе расходов от обычных видов деятельности – 123 973 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 2017 г.	за 2016 г.
1	Арендная плата	207 934	201 232
1.1.	газопроводы	205 892	200 893
1.2.	здания, помещения	1 725	61
1.3.	прочее	318	277
2	Лизинговые платежи	218 000	235 137
3	Страхование	6 274	9 217
4	Ремонт ОС	11 901	13 901
5	Услуги сторонних организаций	6 606	36 730
6	Приобретение прав на использование программ для ЭВМ	4 603	4 677
7	Налоги, включаемые в себестоимость	54 520	55 399
8	Командировочные расходы	2 282	3 065
9	Охрана труда и техника безопасности	4 961	3 826
10	Подготовка кадров	1 510	1 795
11	Аудиторские услуги	2 316	2 445
12	Услуги вневедомственной охраны	6 617	7 469
13	Услуги связи	3 286	3 640
14	Прочие	8 496	11 108
ИТОГО:		539 306	589 641

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 2017 г.	за 2016 г.
1	Материальные расходы	28 323	27 483
2	Расходы на оплату труда	164 864	159 501
3	Страховые взносы на обязательное страхование	47 137	45 156
4	Амортизация	16 005	19 026
5	Прочие расходы, в том числе:	41 147	45 770
5.1.	Аудиторские услуги	2 316	2 445
5.2.	Налоги, включаемые в себестоимость	8 445	7 927
5.3.	Услуги вневедомственной охраны	6 574	6 790
5.4.	Услуги связи	3 286	3 596
5.5.	Страхование	2 053	3 873
5.6.	Приобретение прав на использование программ для ЭВМ	3 529	3 188
5.7.	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	4 269	5 769
5.8.	Прочие расходы	10 675	12 182
ИТОГО:		297 476	296 936

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 2017 г.	за 2016 г.
1	Материальные расходы	3 280	5 672
2	Расходы на оплату труда	9 733	16 913
3	Страховые взносы на обязательное страхование	2 853	4 935
4	Амортизация	1 276	3 011
5	Прочие расходы	2 644	2 684
ИТОГО:		19 786	33 215

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 23401-23420.

Расшифровка строки 23420 представлена в таблице:

Таблица 3.28. Расшифровка строки 23420 «Прочие доходы» ОФР
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Доходы (кроме чрезвычайных) от списания ОС	22	19
2	Доходы от списания и ликвидации прочих активов	630	121
3	Компенсация затрат на перекладку газораспределительных сетей	353	132
4	Прибыль от пересчета финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	637	576
5	Прибыли прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	71	60
6	Доходы от сторно пеней и штрафов по расчетам с бюджетными и внебюджетными фондами	-	90
7	Списание кредиторской задолженности *	26	120
8	Восстановление прочих резервов	278	917
9	Суммы, присужденные к выплате судом	307	244
10	Активы, полученные безвозмездно	1 215	1 216
11	Имущество, выявленное в результате инвентаризации	605	630
12	Прочие доходы	347	196
ИТОГО:		4 491	4 321

*- НДС по списанной кредиторской задолженности в составе прочих расходов (за 2017-4 тыс. руб. за 2016 -3 тыс. руб.)

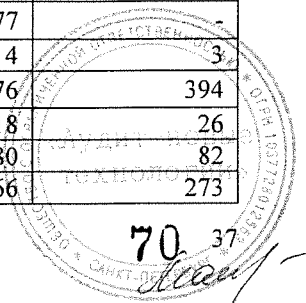
3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов с учетом уровня существенности 5% от суммы строки 2350 Отчета о финансовых результатах представлена в Отчете о финансовых результатах по строкам 23501-23520.

Расшифровка строки 23520 представлена в таблице:

Таблица 3.29. Расшифровка строки 23520 «Прочие расходы» ОФР
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Госпошлина	317	185
2	Другие прочие (внереализационные) расходы	1 395	899
3	Налог на имущество на консервации и ликвидации	77	3
4	НДС по списанной кредиторской задолженности	4	3
5	Не подлежащий возмещению НДС	476	394
6	Прочее страхование	18	26
7	Другие операционные расходы	80	82
8	Прочие услуги сторонних организаций	366	273



9	Расходы (кроме чрезвычайных) от списания ОС	23	3
10	Расходы на благотворительность	231	347
11	Расходы от причиненного ущерба	-	87
12	Убыток от пересчета финансовых вложений, имеющих рыночную стоимость	221	-
13	Расходы от ликвидации прочих активов	402	-
14	Расходы, связанные с прекращаемой деятельностью	118	1 710
15	Списание дебиторской задолженности	6	17
16	Списание МПЗ	736	479
17	Транспортный налог по ОС непроизводственного назначения	-	4
18	Убытки прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	641	1 716
19	Начисление прочих резервов	542	-
20	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров к уплате	10	4
ИТОГО:		5 663	6 229

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 2017 г. следующие показатели:

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

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2 300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(125 441)	29 842
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	(25 089)	5 968
3	2 421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	25 174	16 022
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	125 868	80 110
4.1.	-	амортизация ОС	72 210	67 718
4.2.	-	расходы по обычным видам деятельности	7 533	8 356
4.3.	-	разница в расходах на реализацию ОС	5 045	288
4.4.	-	расходы на ликвидацию ОС	41	30
4.5.	-	внереализационные расходы	41 039	3 718
5	2 421	Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)	(2 196)	(1 223)
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(10 979)	(6 115)
6.1.	-	поступления от участия в УК	(8 307)	(4 899)
6.2.	-	прочие доходы, не принимаемые для налогообложения	(2 672)	(1 216)
7	2 450	Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)	13 395	(10 264)
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	66 976	(51 321)
8.1.	-	амортизация ОС	(6 232)	(4 198)
8.2.	-	резервы по оплате труда	3 116	10 310
8.3.	-	расходы по выбывшим ОС, в том числе убыток от реализации	2 688	14 500
8.4.	-	прочие вычитаемые временные разницы	21	(58 883)

8.5.	-	налоговый убыток отчетного периода	67 383	-
9	2 430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9x20%)	(11 284)	(10 503)
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(56 424)	(52 517)
10.1.	-	прочие налогооблагаемые временные разницы	(83)	1 418
10.2.	-	амортизация ОС	(56 341)	(53 935)
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	2017	2016
Объем транспортировки газа для промышленных потребителей, тыс. куб. м.	639 313,070	1 070 497,995
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.	16 026	26 276
Сумма средств, полученных в результате применения спецнадбавки, без учета налога на прибыль, тыс. руб.	12 821	21 021

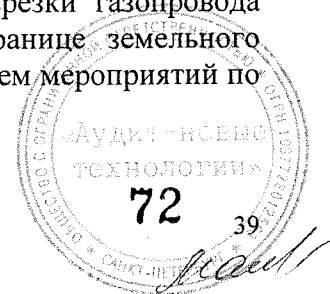
3.2.7. Плата за технологическое присоединение объектов капитального строительства к сетям газораспределения (ПТП)

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). В управленческом и бухгалтерском учете организован аналитический учет полученных доходов по категориям заявителей. До момента пуска газа 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

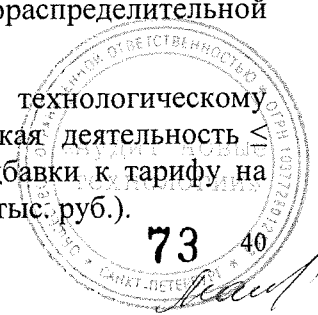
категория заявителей	прибыль от применения ПТП за вычетом налога на прибыль за 2014-2016гг.	введено в эксплуатацию основных средств, созданных за счет ПТП, 2014-2016	чистая прибыль/убыток от применения ПТП за 2014-2016гг.	погашено убытка в 2014-2016гг. за счет СН	остаток прибыли/убытка на 01.01.2017
Линейная часть (коммерческая деятельность ≤15 м3/час)	2 361	779	1 583	-	1 583
Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤ 5 м3/час)	21 033	36 208	(15 175)	14 408	(767)
Линейная часть (по индивидуальному проекту)	4 107	3 819	289	-	289
Линейная часть ≤500м3/час	2 887	3 137	(250)	-	(250)
Итого:	30 389	43 943	(13 553)	14 408	854

категория заявителей	прибыль от применения ПТП за вычетом налога на прибыль за 2017гг.	введено в эксплуатацию основных средств, созданных за счет ПТП, 2017	чистая прибыль/убыток от применения ПТП за 2017гг.	погашено убытка в 2017гг. за счет СН	остаток прибыли/убытка на 01.01.2018
Линейная часть (коммерческая деятельность ≤15 м3/час)	1 207	1 271	(64)	-	1 518
Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤ 5 м3/час)	14 092	26 075	(11 983)	5 993	(6 758)
Линейная часть (по индивидуальному проекту)	4 490	4 109	382	-	670
Линейная часть ≤500м3/час	1 230	1 756	(525)	-	(775)
Итого:	21 020	33 211	(12 191)	5 993	(5 344)

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, 2017 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.).



В 2017 году на погашение убытков от оказания услуг по технологическому присоединению категории заявителей «Линейная часть (не коммерческая деятельность ≤ 5 м3/час)» направлено 5 993 тыс. руб. из средств специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа за 2017 год.

3.2.8. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2016 года к утверждению акционерам была представлена бухгалтерская отчетность, содержащая сведения о полученном в 2016 году убытке от деятельности в сумме 30 957 тыс. руб. (за вычетом прибыли от применения ПТП). Таким образом, решение о распределении прибыли за 2016 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, 2016 года не производилось.

3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию

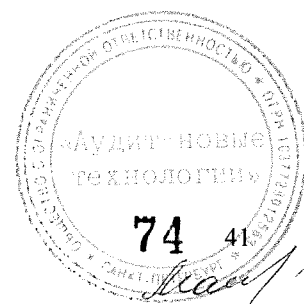
Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Таблица 3.32. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2017 г.	за 2016 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)	(157 171)	(30 957)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	(157 171)	(30 957)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4 802 110	4 802 110
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,03)	(0,01)

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

По состоянию на 31.12.2017г., 31.12.2016г., 31.12.2015г. в Обществе отсутствуют обеспечения обязательств выданных и полученных. Соответствующая информация представлена 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 10 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. ООО «Газпром межрегионгаз Рязань»	аффилированное лицо (генеральный директор организации является генеральным директором Общества)
3. АО «Газпром газораспределение»	преобладающее хозяйственное общество в 2016, 2017 году и ранее
4. ООО «Газпром межрегионгаз»	Управляющая компания ОАО «Газпром газораспределение»
5. ЗАО «Газлизингтэк»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
6. АО «Газпром газораспределение Тула»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
7. ООО «Газпром газораспределение Дагестан»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
8. ООО «Газпром инвестгазификация»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
9. ООО «Газпром межрегионгаз Воронеж»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
10. АО «Газпром газораспределение Липецк»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
11. ООО «Газэнергоинформ»	находится с Обществом в одной группе лиц в 2016, 2017 году и ранее
12. 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
13. АО «Инвестиционно-финансовая группа «Менеджмент. Инвестиции. Развитие»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала Общества по состоянию на 31.12.2017г. – операции в 2017 и 2016гг. отсутствуют
14. ЗАО «Инвестиционные технологии»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала Общества по состоянию на 31.12.2017г. – операции в 2017 и 2016гг. отсутствуют
15. ЗАО «Сититрейд»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала

	Общества по состоянию на 31.12.2017г. – операции в 2017 и 2016гг. отсутствуют
16. ЗАО «Финансовый аналитический центр»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала Общества по состоянию на 31.12.2017г. – операции в 2017 и 2016гг. отсутствуют
17. ООО «И АйТи Групп»	Акционер, владеющий пакетом акций более 2% капитала Общества по состоянию на 31.12.2017г. – операции в 2017 и 2016гг. отсутствуют

Таблица 4.3. Операции с юридическими лицами

тыс. руб.

Вид операций	ООО "Облгазсервис"	
	2017	2016
Реализовано, без НДС:	4 901	4 901
Аренда имущества	4 897	4 897
Прочие товары, работы, услуги	4	4
Поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг, без НДС:	4 901	4 901
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	2	4
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	3	2
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-

Вид операций	ООО "Газпром межрегионгаз Рязань"	
	2017	2016
Реализовано, без НДС:	1 030 774	1 200 977
Аренда имущества	3 631	3 631
Транспортировка сетевого газа	1 025 344	1 196 257
Прочие товары, работы, услуги	1 799	1 089
Приобретено, без НДС:	27 685	32 332
Прочие товары, работы, услуги	27 685	32 332
Поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг, без НДС:	1 037 328	1 167 358
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	27 919	31 406
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	176 213	136 700
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	71	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	168 687	176 213
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	71

Вид операций	АО "Газпром газораспределение"	
	2017	2016
Реализовано, без НДС:	57	-
Агентское вознаграждение	57	-
Приобретено, без НДС:	166 383	162 329
Прочие товары, работы, услуги	166 383	162 329
Поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг, без НДС:	57	-
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	174 851	164 981
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	595
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	14 984	18 130
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	3 429	14 984

Вид операций	ООО "Газпром межрегионгаз"	
	2017	2016
Предоставлен заем:	95 359	-
Начислены проценты за займу:	2 116	-
Перечислено траншей по договору займа:	573 249	-

АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Возвращено траншей по договору займа:	477 890	-
Получено процентов по договору займа:	1 728	
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	4
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	95 747	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-

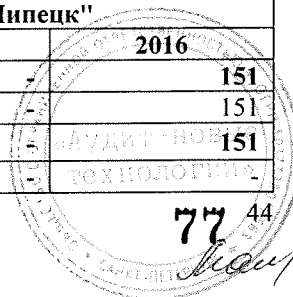
Вид операций	ЗАО "ГазЛизингТэк"	
	2017	2016
Приобретено, без НДС:	218 000	235 137
Лизинговые платежи	218 000	235 137
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	216 999	277 433
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	178 570	129 502
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	21 034	21 870
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	156 356	178 570
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	21 034

Вид операций	АО "Газпром газораспределение Тула"	
	2017	2016
Приобретено, без НДС:	12	13
Транспортировка природного газа в транзитном потоке	12	13
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	13	12
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	2	2
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	2	2

Вид операций	ООО "Газпром газораспределение Дагестан"	
	2017	2016
Реализовано, без НДС:	179	-
Начислен резерв по сомнительным долгам:	211	-
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	211	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-

Вид операций	ООО "Газпром инвестгазификация"	
	2017	2016
Реализовано, без НДС:	4 028	375
Агентское вознаграждение, услуги строительного контроля	4 028	375
Поступления денежных средств от продажи товаров, работ, услуг, без НДС:	4 120	-
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	5 301	1 092
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	3 713	5 301
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-

Вид операций	АО "Газпром газораспределение Липецк"	
	2017	2016
Приобретено, без НДС:	-	151
Прочие товары, работы, услуги	-	151
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	-	151
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-



Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-

Вид операций	ООО "Газпром межрегионгаз Воронеж"	
	2017	2016
Приобретено, без НДС:	-	181
Прочие товары, работы, услуги	-	181
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	-	181
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	-	-

Вид операций	ООО "Газэнергoinформ"	
	2017	2016
Приобретено, без НДС:	2 307	2 245
Агентское вознаграждение	2 307	2 245
Платежи поставщикам за товары, работы, услуги, без НДС:	2 292	2 370
Задолженность перед Обществом на начало отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на начало отчетного периода	215	365
Задолженность перед Обществом на конец отчетного периода	-	-
Задолженность за Обществом на конец отчетного периода	233	215

Операции с другими связанными сторонами в 2017 и в 2016 году отсутствуют.

Операции с участием основного управленческого персонала (в том числе и с членами Совета директоров) в 2017 и в 2016 году отсутствуют.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

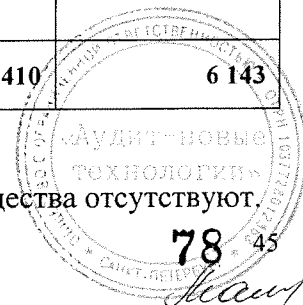
Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице.

Таблица 4.4. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	34 559	33 265
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	28 150	27 122
	в том числе:		
	- оплата труда	14 916	14 164
	- отпускные	2 040	2 866
	- премии	9 807	8 530
	- выплата к ежегодному отпуску	1 296	1 271
	- выплаты членам совета директоров	-	-
	- прочие выплаты	91	291
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	-	-
4	Начисленные на оплату труда страховые взносы на обязательное страхование во внебюджетные фонды	6 410	6 143

4.4. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и активы по состоянию на 31.12.2017г. у Общества отсутствуют.



4.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2017 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 2017 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		2017 г.		На конец периода	
	«+» переплата	«-» задолженность	начислено (зачтено)	уплачено (зачтено)	«+» переплата	«-» задолженность
НДС	-	(65 655)	(162 369)	178 968*		(49 056)
Налог на прибыль	203	-	(20 373)*	23 216	3 045	-
Налог на имущество	141	(11 341)	(50 832)	51 150	304	(11 186)
НДФЛ	617	-	(73 535)	73 609	691	-
Госпошлина	-	-	(947)	947	-	-
Земельный налог	58	(578)	(2 157)	2 291	63	(449)
Транспортный налог	24	(379)	(2 035)	1 818**	-	(572)
Прочие налоги	147	(2)	(16)	17	147	(1)
ИТОГО:	1 190	(77 955)	(312 264)	332 016	4 250	(61 264)
Внебюджетные фонды	1 691	(21 101)	(155 446)	154 596***	2 816	(23 076)
ИТОГО:	1 691	(21 101)	(155 446)	154 596	2 816	(23 076)

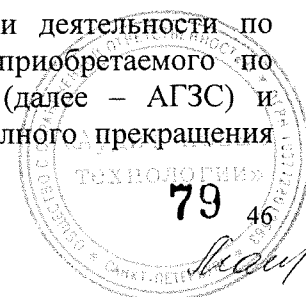
* В составе начислений налога на прибыль и платежей по НДС отражен зачет в размере 20 373 тыс. руб.

**Показатель раскрыт с учетом платежей ПЛАТОН (73 тыс. руб.)

***В составе платежей во внебюджетные фонды отражена сумма страховых взносов, уплаченных по договорам гражданско-правового характера, заключенных с физическими лицами, в размере 251 тыс. руб.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2015 году Обществом было 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.

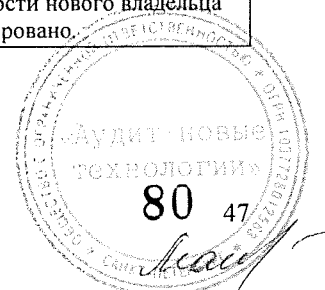
В 2017 году Обществом полностью завершены мероприятия по прекращению деятельности по реализации СУГ. С целью прекращения деятельности по реализации СУГ, Обществом заключены и исполнены договоры купли-продажи имущества:

- №488/16 от 22.12.2016г. с ООО «Газэнергосеть Тамбов» на сумму 27 039 тыс. руб., в том числе НДС 3 944 тыс. руб.
- №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.
- №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.

Перечень мероприятий по прекращению деятельности по реализации СУГ и его фактическое исполнение приведены в таблице:

Таблица 4.6. Мероприятия по прекращению деятельности по реализации СУГ

Наименование части имущественного комплекса	Филиал/Оргединица	Утвержденные мероприятия	Фактически произведенные мероприятия в 2015-2017 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" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г.	продано ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г., акт приема - передачи от 07.04.2017г., право собственности нового владельца зарегистрировано.
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.	продано ООО "Газпром газомоторное топливо" - договор №ГМТ-4010.11.2016 от 17.11.2016г., акт приема-передачи от 28.03.2017г., право собственности нового владельца зарегистрировано.
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.	продано ООО "Газпром газомоторное топливо" - договор №ГМТ-4009.11.2016 от 17.11.2016г., акт приема - передачи от 13.02.2017г., право собственности нового владельца зарегистрировано.



АО «Газпром газораспределение Рязанская область»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2017 год

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	согласовано к продаже ООО "Газпром газомоторное топливо" - договор "ГМТ-4008.11.2016 от 17.11.2016г.	продано ООО "Газпром газомоторное топливо" - договор "ГМТ-4008.11.2016 от 17.11.2016г. Процедура государственной регистрации права собственности покупателя завершена 15.12.2016г.
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 раскачке 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" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г.	продано ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г., акт приема - передачи от 07.04.2017г., право собственности нового владельца зарегистрировано
Имущественный комплекс по раскачке СУГ (ГНП) на территории производственной базы (г. Касимов)	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Касимовском районе/Касимов	согласовано к продаже ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г.	продано ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г., акт приема - передачи от 07.04.2017г., право собственности нового владельца зарегистрировано.
Имущественный комплекс по раскачке СУГ (ГНП), пропарке баллонов с. Пехлец Кораблинский район	филиал АО "Газпром газораспределение Рязанская область" в Старожиловском районе/Старожилово	согласовано к продаже ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г.	продано ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г., акт приема - передачи от 07.04.2017г., право собственности нового владельца зарегистрировано.
Движимое имущество (машины и оборудование, транспорт), занятое в деятельности по хранению и реализации СУГ покупателям	АО "Газпром газораспределение Рязанская область"	согласовано к продаже ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г.	продано ООО "Газпром газэнергосеть Тамбов" по договору купли-продажи №488/16 от 22.12.2016г., акт приема - передачи от 07.04.2017г., транспортные средства - 23.10.2017г.

Доходы и расходы от деятельности по реализации СУГ за 2017 и 2016гг. в разрезе видов реализации представлены в таблице:

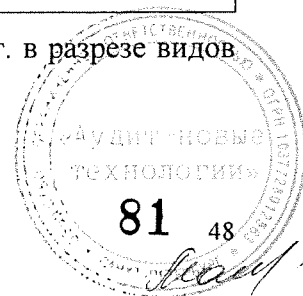


Таблица 4.7. Доходы и расходы от деятельности по реализации СУГ

Показатель	тыс. руб.	
	2017 год	2016 год
Выручка от реализации СУГ, в том числе:	38 298	69 628
Реализация балансового СУГ	10 702	1 323
Реализация коммерческого СУГ	27 596	68 305
Закупочная стоимость СУГ, в том числе:	(19 086)	(38 583)
Реализация балансового СУГ	(4 050)	(530)
Реализация коммерческого СУГ	(15 036)	(38 053)
Валовая прибыль от реализации СУГ, в том числе:	19 212	31 045
Реализация балансового СУГ	6 652	793
Реализация коммерческого СУГ	12 560	30 252
Коммерческие расходы от реализации СУГ, в том числе:	(19 786)	(33 215)
Реализация балансового СУГ	(8 928)	(1 417)
Реализация коммерческого СУГ	(10 857)	(31 798)
Операционная прибыль от реализации СУГ, в том числе:	(574)	(2 170)
Реализация балансового СУГ	(2 276)	(623)
Реализация коммерческого СУГ	1 702	(1 547)
ОХР в части реализации СУГ, в том числе:	(9 689)	(12 990)
Реализация балансового СУГ	(2 382)	(220)
Реализация коммерческого СУГ	(7 307)	(12 770)
Прибыль до налогообложения от реализации СУГ, в том числе:	(10 263)	(15 160)
Реализация балансового СУГ	(4 658)	(843)
Реализация коммерческого СУГ	(5 605)	(14 317)

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.	
	2017 год	2016 год
Поступления всего:	38 111	68 878
поступления от реализации СУГ	38 111	68 416
авансы, полученные в счет реализации СУГ	-	462
Платежи всего:	(19 012)	(39 335)
возврат авансов, полученных в счет реализации СУГ	(364)	(384)
оплата поставщикам за СУГ	(18 648)	(38 951)

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 2017 год и 2016 год.

Расходы, связанные с прекращением деятельности, произведенные в 2017 году, включая расходы от списания основных средств (с учетом доходов, связанных с выбытием основных средств), представлены в таблице:

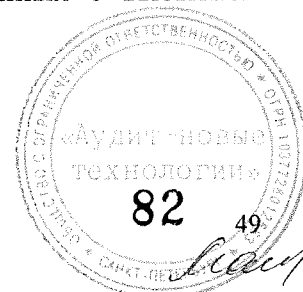


Таблица 4.9. Доходы и расходы, связанные с прекращением деятельности по реализации СУГ в 2017 году

тыс. руб.

Наименование имущественного комплекса		Финансовый результат реализации основных средств			Иные расходы по прекращению деятельности
Наименование	Филиал/Оргединица	Доходы	Расходы	Итого:	
АГЗС на территории производственной базы в г. Касимов, Имущественный комплекс по раскачке СУГ (ГНП) на территории производственной базы (г. Касимов)	Касимов	7 424	(5 321)	2 103	-
АГЗС №1 (г. Рязань, Голенчинское шоссе, д. 21)	Центральный офис	4 725	(587)	4 138	-
АГЗС №2 (д. Зеленинские Дворики, Рязанский район)	Центральный офис	4 634	(3 500)	1 134	-
Имущественный комплекс по раскачке СУГ (ГНП) на территории производственной базы (г. Рязань, Голенчинское шоссе, д. 21)	Центральный офис	17 824	(13 902)	3 922	(118)
Имущественный комплекс по раскачке СУГ (ГНП), пропарке баллонов с. Пехлец Кораблинский район	Старожилово	4 226	(3 267)	959	-
Движимое имущество (машины и оборудование, транспорт), занятое в деятельности по хранению и реализации СУГ покупателям	-	1 021	(307)	714	-
ИТОГО:		39 854	(26 884)	12 970	(118)

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

С 01.01.2018г. деятельность по реализации СУГ покупателям Рязанской области полностью прекращена.

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. В 2016 и 2017 году Обществом не привлекались заемные средства, поэтому 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 2015, 2016 и 2017 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.

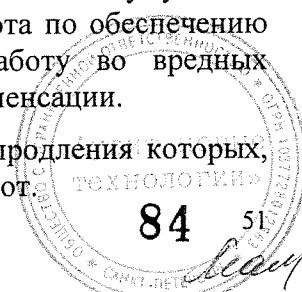
В настоящий момент рисков правового характера, связанных с изменением судебной практики по вопросам деятельности Общества, способных оказать серьезное влияние на результаты деятельности Общества, нет.

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 возможности 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.

Руководитель

Л.М. Кретов

Главный бухгалтер

М.В. Гандзюк

19 февраля 2018 г.

