

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Газпром газораспределение
Черкесск»

за 2015 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Черкесск»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное общество «Газпром газораспределение Черкесск» (далее - АО «Газпром газораспределение Черкесск»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией г. Черкесска 05 сентября 1995 г. за № 125. Свидетельство о государственной регистрации предприятия серии 95 от 05 сентября 1995 г. № 171.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Черкесску Карачаево-Черкесской Республики 23 сентября 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1020900508232.

Место нахождения:

Российская Федерация, 369000, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Кавказская, д. 126.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2015 год;
- отчета об изменениях капитала за 2015 год;
- отчета о движении денежных средств за 2015 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Черкесск» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Заместитель директора филиала
по аудиту и консалтингу
Филиала в г. Ставрополь
«СтавропольАудит-НТ»
ООО «Аудит – НТ»



К.Х. Мусаелян

«30» марта 2016 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Черкесск"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Местонахождение (адрес)

369000, Карачаево-Черкесская Республика, г.Черкесск, ул.Кавказская, 126

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
03256272		
0900000116		
40.20.2		
1 22 67		16
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	АКТИВ				
1.1 П-1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1 П-2	Нематериальные активы	1110	287	574	861
	Результаты исследований и разработок	1120	-----	-----	-----
	Нематериальные поисковые активы	1130	-----	-----	-----
	Материальные поисковые активы	1140	-----	-----	-----
	Основные средства	1150	1 228 855	1 239 704	1 220 631
	в том числе:				
2.1 П-1	объекты основных средств, в т.ч.:	11501	1 145 602	1 120 115	1 139 098
3.2 П-2	здания и сооружения	115011	82 101	71 342	75 651
	передаточные устройства	115012	961 502	962 039	974 954
	машины и оборудование	115013	69 093	51 562	53 952
	транспортные средства	115014	27 948	32 378	31 862
	прочие	115015	4 958	2 794	2 679
2.2 П-1	незавершенные капитальные вложения	11502	83 253	119 589	81 533
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-----	-----	-----
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1170	-----	-----	-----
	Отложенные налоговые активы	1180	10 936	10 972	4 353
3.5 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	16 926	20 686	7 603
	Итого по разделу I	1100	1 257 004	1 271 936	1 233 448
4.1 П-1	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6 П-2	Запасы	1210	36 054	39 864	43 920
	в том числе:				
	материалы	12101	30 393	31 495	33 869
	товары	12102	5 661	8 369	10 051
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-----	-----	-----
5.1 П-1	Дебиторская задолженность	1230	73 371	64 086	75 415
3.7 П-2	в том числе:				
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12301	73 371	64 086	75 415
	покупателей и заказчиков	123011	26 367	41 542	60 905
	авансы выданные	123012	17 682	16 047	7 737
3.19 П-2	переплата в бюджет и внебюдж.фонды	123013	16 415	3 937	3 464
	прочая	123014	12 907	2 560	3 309
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-----	-----	-----
3.8 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 966	27 716	17 201
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	3 473	17 226	6 433
	переводы в пути	12502	9 790	7 346	9 981
	касса	12503	3 703	3 144	787
3.9 П-2	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	3 841	1 889	2 634
	НДС с авансов полученных	12601	2 274	614	1 178
	прочие	12602	1 567	1 275	1 456
	Итого по разделу II	1200	130 232	133 555	139 170
	БАЛАНС	1600	1 387 236	1 405 491	1 372 618



	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14 029	14 029	14 029
	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	984 081	984 315	985 153
	в том числе:				
	основных средств	13401	984 081	984 315	985 153
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	в том числе:				
3.10 П-2	Резервный капитал	1360	2 104	2 104	2 104
3.21 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	206 051	207 191	190 152
	в том числе:				
	отчетного периода	13701	(1 398)	17 463	24 773
	в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	137011	17 110	17 331	21 587
	в прочей части	137012	(18 508)	132	3 186
	прошлых лет	13702	207 449	189 728	165 379
	в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	137021	318	318	318
	направленная на кап.вложения	137022	185 032	167 635	144 136
	в прочей части	137023	22 099	21 775	20 925
	Итого по разделу III	1300	1 206 265	1 207 639	1 191 438
3.11 П-2	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3 П-1	Заемные средства	1410	20 715	21 488	22 191
	в том числе:				
	займы	14101	20 715	21 488	22 191
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 703	4 580	1 579
	Оценочные обязательства	1430			
3.12 П-2	Прочие обязательства	1450	18 822	37 867	49 228
	в том числе:				
	доходы будущих периодов по безвозм. получ.	14501	18 822	20 085	21 445
5.3 П-1	кредиторская задолженность	14502		17 782	27 783
	в том числе:				
	кредит. зад-сть со ср.погашения свыше 12 месяцев	145021		17 782	27 783
	Итого по разделу IV	1400	46 240	63 935	72 998
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3 П-1	Заемные средства	1510			
3.13 П-2	Кредиторская задолженность	1520	104 935	104 742	93 048
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	15201	18 627	32 567	25 400
	авансы, полученные от покупателей	15202	14 909	4 025	7 724
3.19 П-2	задолженность перед государственным бюджетом по налогам и сборам	15203	26 901	27 655	26 768
3.19 П-2	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	6 257	3 054	615
	задолженность перед персоналом	15205	15 979	15 263	10 969
	задолженность перед участниками (акционерами) по выплате доходов	15206	374	500	800
	прочая, в т.ч.:	15207	21 888	21 678	20 772
	прочая задолженность - расчеты по агентским договорам	152071	12 353	12 088	10 011
	прочая задолженность - расчеты по прочим услугам	152072	9 535	9 590	10 761
	Доходы будущих периодов	1530			
7 П-1	Оценочные обязательства	1540	29 796	29 175	15 134
	в том числе:				
	резерв на выплаты по отпускам	15401	16 642	16 021	15 134
3.15 П-2	резерв на выплаты по хоз.договорам	15402	13 154	13 154	
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	134 731	133 917	108 182
	БАЛАНС	1700	1 387 236	1 405 491	1 372 618

Руководитель

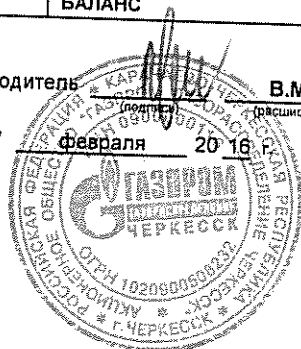
В.М. Нашев

Главный бухгалтер

" 15 "

февраля

20 16 г.



Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 15 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Черкесск"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
03256272		
0900000116		
40.20.2		
1 22 67	16	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г.	За _____ год 20 14 г.
3.16 П-2	Выручка	2110	656 640	642 233
	в том числе:			
	Распределение газообразного топлива	21101	533 642	527 291
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	211011	21 388	21 664
	Подключение (технологическое присоединение)	21102	3 341	----
	Выручка по обслуживанию ВДГО	21103	22 733	19 902
	Выручка по строительно-монтажным работам	21104	10 778	8 487
	Вознаграждение по агентским договорам	21105	39 620	36 454
	Прочие доходы	21106	46 526	50 099
6 П-1				
3.17 П-2	Себестоимость продаж	2120	(636 451)	(590 018)
	в том числе:			
	Распределение газообразного топлива	21201	(540 739)	(500 185)
	Подключение (технологическое присоединение)	21202	(1 375)	(----)
	Расходы по ВДГО	21203	(18 319)	(17 608)
	Расходы по строительно-монтажным работам	21204	(10 653)	(11 274)
	Расходы по агентским договорам	21205	(21 809)	(19 789)
	Прочие расходы	21206	(43 556)	(41 162)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	20 189	52 215
	в том числе:			
	Распределение газообразного топлива	21001	(7 097)	27 106
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	210011	21 388	21 664
	Подключение (технологическое присоединение)	21002	1 966	(----)
	ВДГО	21003	4 414	2 294
	Строительно-монтажные работы	21004	125	(2 787)
	Деятельность по агентским договорам	21005	17 811	16 665
	Прочая	21006	2 970	8 937
3.17 П-2	Коммерческие расходы	2210	(392)	(366)
	Управленческие расходы	2220	(----)	(----)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 797	51 849
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	2201	21 388	21 664
	Доходы от участия в других организациях	2310	----	----
	Проценты к получению	2320	----	----
	Проценты к уплате	2330	(----)	(----)
3.18 П-2	Прочие доходы	2340	17 560	4 897
	в том числе:			
	Амортизация по безвозм.получ.основным средствам	23401	1 263	1 361
	Возмещение убытков по регул.виду деятельности	23402	12 505	----
	Доходы от сдачи в аренду имущества	23403	2 240	2 243
	Восстановление оценочных резервов	23404	360	----
	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	23405	391	73
	Суммы кредиторской задолженности, списанной по истечении срока исковой давности	23406	15	165
	Доходы от реализации основных средств	23407	130	307
	Прочие	23408	656	358
3.18 П-2	Прочие расходы	2350	(25 061)	(23 795)

	в том числе:			
	Резерв по сомнительным долгам	23501	(2 513)	(918)
	Выплаты соц. характера работникам и страхов. взносы	23502	(17 045)	(15 608)
	Услуги кредитных учреждений	23503	(992)	(864)
	Расходы по арендованному имуществу	23504	(336)	(511)
	Расходы на госпошлину	23505	(811)	(183)
	Расходы, связанные с выбытием основных средств	23506	(101)	(451)
	Расходы (убытки) прошлых лет	23507	(55)	(8)
	прочие	23508	(3 208)	(5 252)
3.19 П-2	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 296	32 951
	в т.ч. в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	2301	21 388	21 664
3.19 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	(11 455)	(18 892)
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11 156	11 051
3.19 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 124)	(1516)
3.19 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(37)	2 766
	Прочее, в т.ч.	2460	(78)	2 154
	пени, штрафы	24601	(----)	(55)
	перерасчет ОНА, ОНО	24602	----	2 368
	аналогичные платежи в бюджет	24603	(78)	(159)
3.21 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 398)	17 463
	в т.ч. в части специальной надбавки для финансирования программ газификации и не подлежащая распределению	2401	17 110	17 331
	подлежащая распределению	2402	----	132

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За ____ год 20 15 г.	За ____ год 20 14 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	----	----
	в том числе:			
	основных средств	25101	----	----
	нематериальных активов	25102	----	----
3.20 П-2	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(----)	(1 262)
3.20 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 398)	16 201
3.22 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1,3194)	0,0012
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	----	----

Руководитель

" 15 "

февраля 2016 г.

В.М. Нашев

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Конова

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала

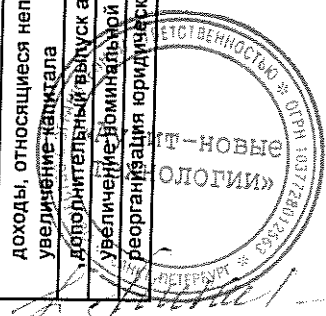
за 20 15 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
03256272		
0900000116		
40.20.2		
1 22 67	16	
384 (386)		

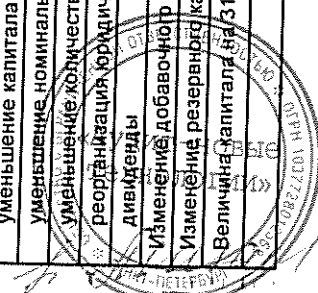
Организация **АО "Газпром газораспределение Черкесск"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности _____ по ОКПО
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ ИНН
Акционерное общество / частная _____ по ОКВЭД
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКОПФ/ОКФС
_____ по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ¹	3100	14 029	()	985 153	2 104	190 152	1 191 438
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3210					17 463	17 463
переоценка имущества	3211	X	X	X	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3213	X	X		X		
увеличение номинальной стоимости акций	3214				X		
реорганизация юридического лица	3215				X		
	3216						

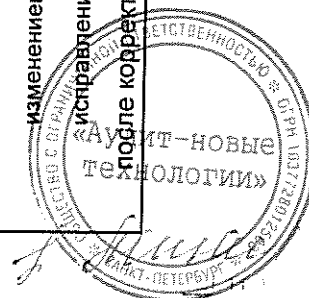


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	(1 262)	(1 262)
в том числе:							
убыток	3220						
переоценка имущества	3221	x	x		x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3224	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3225	()	()	()	x	()	()
дивиденды	3226	()	()	()	()	()	()
Изменение добавочного капитала	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение резервного капитала	3230	x	x	(838)	x	(1 262)	(1 262)
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ²	3240	x	x	x	()	838	x
3а 20 15 г. ³	3200	14 029	()	984 315	2 104	207 191	1 207 639
Увеличение капитала - всего:	3310	()	()	()	()	90	90
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3312	x	x	()	x	()	()
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	()	x	90	90
дополнительный выпуск акций	3314	()	()	()	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3316	()	()	()	x	()	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	(1 464)	(1 464)
в том числе:							
убыток	3320						
переоценка имущества	3321	x	x	x	x	(1 398)	(1 398)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3324	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3325	()	()	()	x	()	()
дивиденды	3326	()	()	()	()	()	()
Изменение добавочного капитала	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение резервного капитала	3330	x	x	(234)	x	(66)	(66)
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ³	3340	x	x	x	()	234	x
3а 20 15 г. ³	3300	14 029	()	984 081	2 104	206 051	1 206 265



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	Изменения капитала за 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 191 438	17 463	(1262)	1 207 639
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3420	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3500	1 191 438	17 463	(1 262)	1 207 639
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	190 152	17 463	(424)	207 191
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3421	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3501	190 152	17 463	(424)	207 191
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: в т.ч.:					
уставный капитал					
до корректировок	3402	14 029	-----	(-----)	14 029
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-----	-----	-----	-----
исправлением ошибок	3422	-----	-----	-----	-----
после корректировок	3502	14 029	-----	(-----)	14 029



дополнительный капитал (переоценка) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3403	985 153	(838)	984 315
	3413		()	
	3423		()	
	3503	985 153	(838)	984 315
резервный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3404	2 104	()	2 104
	3414		()	
	3424		()	
	3504	2 104	()	2 104



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	1 225 087	1 227 724	1 212 883

Руководитель

В.М. Нашев

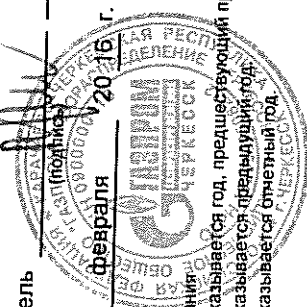
Главный
бухгалтер

А.А. Конова

(расшифровка подписи)

(подпись)

" 15 " февраля 20 16 г.



Примечания:

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 15** г.

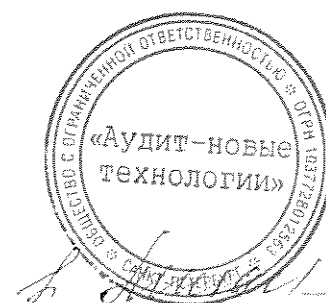
Организация **АО "Газпром газораспределение Черкесск"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности **Распределение газообразного топлива** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
03256272		
0900000116		
40.20.2		
1 22 67		16
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	684 481	673 939
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	664 653	653 948
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 223	----
от перепродажи финансовых вложений	4113	----	----
возмещение убытков по регулируемым видам деят-ти	4114	2 000	----
авансы полученные	4115	12 647	3 411
денежные потоки по агентским договорам	4116	2 780	1 648
косвенные налоги	4117	----	14 932
прочие поступления	4119	178	----
Платежи - всего	4120	(654 991)	(608 589)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(209 171)	(169 382)
в связи с оплатой труда работников	4122	(383 516)	(279 733)
процентов по долговым обязательствам	4123	(----)	(----)
налога на прибыль организаций	4124	(24 017)	(32 410)
прочие налоги, сборы, взносы в бюджет	4125	(27 034)	(108 648)
косвенные налоги	4126	(6 301)	(----)
авансы выданные	4127	(1 894)	(14 389)
денежные потоки по агентским договорам	4128	(----)	(534)
прочие платежи	4129	(3 044)	(3 493)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	29 490	65 350



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	130	307
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	130	307
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	----	----
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	----	----
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	----	----
прочие поступления	4219	----	----
Платежи - всего	4220	(39 501)	(53 068)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(39 501)	(53 068)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(----)	(----)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(----)	(----)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(----)	(----)
прочие платежи	4229	(----)	(----)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(39 371)	(52 761)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	----	----
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	----	----
денежных вкладов собственников (участников)	4312	----	----
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	----	----
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	----	----
прочие поступления	4319	----	----



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(876)	(2074)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(----)	(----)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(103)	(1 371)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(773)	(703)
прочие платежи (договор цессии)	4329	(----)	(----)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(869)	(2 074)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 750)	10 515
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 716	17 201
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 966	27 716
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-----	-----

Руководитель

(подпись)

В.М. Нашев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Конова

(расшифровка подписи)

" 15 " февраля 2016 г.

Примечания:

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



единица измерения: тыс.руб. (ОКЕИ 384)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г. ¹	1 436	(862)	---	(---)	---	(287)	---	---	(1 149)
	5110	за 20 14 г. ²	1 436	(574)	---	(---)	---	(288)	---	---	(862)
в том числе:	5111	за 20 15 г. ¹	1 436	(862)	---	(---)	---	(287)	---	---	(1 149)
программы ЭВМ, базы данных	5112	за 20 14 г. ²	1 436	(574)	---	(---)	---	(288)	---	---	(862)

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего	5120	1 436	1 436	1 436
в том числе:	5121	1 436	1 436	1 436
База данных (ЭВМ)				



1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И Т.Д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	за 20 15 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 14 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
В том числе:	за 20 15 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)	за 20 14 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
(объект, группа объектов)	за 20 15 г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 20 14 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()
И Т.Д.		()	()	()	()	()	()	()	()



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

0710005 с. 3

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 15 г. ¹			()	()	
	за 20 14 г. ²			()	()	
	за 20 15 г. ¹			()	()	
	за 20 14 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов) и т.д.	за 20 15 г. ¹			()	()	
	за 20 14 г. ²			()	()	
				()	()	
				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе: (объект, группа объектов)	за 20 15 г. ¹			()	()	
	за 20 14 г. ²			()	()	
				()	()	
				()	()	
(объект, группа объектов) и т.д.	за 20 15 г. ¹			()	()	
	за 20 14 г. ²			()	()	
				()	()	
				()	()	



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г. ¹	1963635	(844658)	99301	(4844)	4788	(73869)	----	----	2058092	(913739)
в том числе:	5210	за 20 14 г. ²	1919905	(780807)	53080	(8212)	7874	(71725)	----	----	1964773	(844658)
здания и сооружения	5201	за 20 15 г. ¹	114820	(43478)	14879	(722)	722	(4120)	----	----	128977	(46876)
	5211	за 20 14 г. ²	115435	(39784)	1	(616)	563	(4257)	----	----	114820	(43478)
передаточные устройства	5202	за 20 15 г. ¹	1656960	(694921)	45495	(103)	67	(45996)	----	----	1702352	(740850)
	5212	за 20 14 г. ²	1625557	(650603)	32521	(1118)	894	(45212)	----	----	1656960	(694921)
машины и оборудование	5203	за 20 15 г. ¹	112058	(60496)	31595	(151)	131	(14044)	----	----	143502	(74409)
	5213	за 20 14 г. ²	106364	(52412)	9725	(4031)	3969	(12053)	----	----	112058	(60496)
транспортные средства	5204	за 20 15 г. ¹	71396	(39018)	4614	(3863)	3863	(9044)	----	----	72147	(44199)
	5214	за 20 14 г. ²	63835	(31973)	10002	(2441)	2442	(9487)	----	----	71396	(39018)
земельные участки	5205	за 20 15 г. ¹	1138	(----)	111	(----)	----	(----)	----	----	1249	(----)
	5215	за 20 14 г. ²	1138	(----)	----	(----)	----	(----)	----	----	1138	(----)
прочие	5206	за 20 15 г. ¹	8401	(6745)	2718	(5)	5	(665)	----	----	11114	(7405)
	5216	за 20 14 г. ²	7576	(6035)	831	(6)	6	(716)	----	----	8401	(6745)
всего	5220	за 20 15 г. ¹	----	(----)	----	(----)	----	(----)	----	----	----	(----)



включении в материальные ценности - всего	5230	за 20 14 г.²	---	(---)	---	(---)	---	---	---	---	(---)	---	(---)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г. ¹	119 589	63 076	(----)	(99 412)	83 253
	5250	за 20 14 г. ²	81 533	91 136	(----)	(53 080)	119 589
в том числе:	52401	за 20 15 г. ¹	119 585	47 280	(----)	(83 892)	82 973
	52501	за 20 14 г. ²	74 673	87 097	(----)	(42 185)	119 585
приобретение отдельных объектов о/средств	52402	за 20 15 г. ¹	4	15 796	(----)	(15 520)	280
	52502	за 20 14 г. ²	6 860	4 039	(----)	(10 895)	4

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

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18 897	1 894
в том числе:			
здания	5261	14 879	----
передаточные устройства	5262	178	602
машины и оборудование	5263	3 840	1 292
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	103	429
в том числе:			
передаточные устройства	5271	103	429
машины и оборудование	5272	----	---

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 536	4 536	4 493
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-----	-----	-----
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 273 007	1 138 430	598 260
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-----	-----	-----
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-----	-----	-----
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-----	-----	-----



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г. ¹	---	---	---	(---)	---	---	---	---	---
	5311	за 20 14 г. ²	---	---	---	(---)	---	---	---	---	---
Краткосрочные - всего, в т.ч.	5305	за 20 15 г. ¹	---	---	---	(---)	---	---	---	---	---
	5315	за 20 14 г. ²	---	---	---	(---)	---	---	---	---	---
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 15 г. ¹	---	---	---	(---)	---	---	---	---	---
	5310	за 20 14 г. ²	---	---	---	(---)	---	---	---	---	---



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	перевод МПЗ в состав прочих внеоборотных активов	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. ¹	39864	(---)	81460	(88529)	---	---	3259	36054	(---)
	5420	за 20 14 г. ²	43920	(---)	70275	(61727)	---	---	(12604)	39864	(---)
в том числе: материально- производственные	54001	за 20 15 г. ¹	31495	(---)	79515	(83876)	---	---	3259	30393	(---)
	54201	за 20 14 г. ²	33869	(---)	67257	(57027)	---	---	(12604)	31495	(---)
товары для продажи	54002	за 20 15 г. ¹	8369	(---)	1945	(4653)	---	---	---	5661	(---)
	54202	за 20 14 г. ²	10051	(---)	3018	(4700)	---	---	---	8369	(---)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	---	---	---
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	---	---	---



Handwritten signature

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			списание за счет резерва по сомнительным и долгам		восстановление резерва	учетная по условиям договора	сформировано резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	сформировано резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат ⁸						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. ¹	-----	(-----)	---	(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	
	5521	за 20 14 г. ²	---	(---)	---	(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	(---)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.	5510	за 20 15 г. ¹	66590	(2504)	3241712	(2513)	(3230229)	(45)	(382)	360	(---)	77646	(4275)	
	5530	за 20 14 г. ²	77605	(2190)	845202	(918)	(856003)	(---)	(214)	390	(---)	66590	(2504)	
покупателей и заказчиков	5511	за 20 15 г. ¹	43191	(1649)	778202	(2436)	(791256)	(45)	(368)	360	(---)	29724	(3357)	
	5531	за 20 14 г. ²	62240	(1335)	760890	(870)	(779773)	(---)	(166)	390	(---)	43191	(1649)	
авансы выданные	5512	за 20 15 г. ¹	16047	(---)	61996	(---)	(60361)	(---)	(---)	---	(---)	17682	(---)	
	5532	за 20 14 г. ²	7737	(---)	76853	(---)	(68543)	(---)	(---)	---	(---)	16047	(---)	
переплата в бюджет и внебюдж. фонды	5513	за 20 15 г. ¹	3937	(---)	25009	(---)	(12531)	(---)	(---)	---	(---)	16415	(---)	
	5533	за 20 14 г. ²	3464	(---)	592	(---)	(119)	(---)	(---)	---	(---)	3937	(---)	
прочая задолженность, в т.ч.	5514	за 20 15 г. ¹	3415	(855)	2376505	(77)	(2366081)	(---)	(14)	---	(---)	13825	(918)	
	5534	за 20 14 г. ²	4164	(855)	6867	(48)	(7568)	(---)	(48)	---	(---)	3415	(855)	
расчеты по агентским договорам	55141	за 20 15 г. ¹	2171	(---)	2243946	---	(2244033)	(---)	(---)	---	(---)	2084	(---)	
	55341	за 20 14 г. ²	2994	(---)	6144	---	(6967)	(---)	(---)	---	(---)	2171	(---)	
расчеты по возмещению убытков по договорам	55142	за 20 15 г. ¹	---	(---)	12505	---	(2000)	(---)	(---)	---	(---)	10505	(---)	
	55342	за 20 14 г. ²	---	(---)	---	---	(---)	(---)	(---)	---	(---)	---	(---)	
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	55143	за 20 15 г. ¹	1244	(855)	120054	(77)	(120048)	(---)	(14)	---	(---)	1236	(918)	
	55343	за 20 14 г. ²	1170	(855)	723	(48)	(601)	(---)	(48)	---	(---)	1244	(855)	
Итого	5500	за 20 15 г. ¹	66590	(2504)	3241712	(2513)	(3230229)	(45)	(382)	360	x	77646	(4275)	
	5520	за 20 14 г. ²	77605	(2190)	845202	(918)	(856003)	(---)	(214)	390	x	66590	(2504)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴		На 31 декабря 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		12 674	8 399	10 909	8 405	9 957	7 767
в том числе:							
покупатели и заказчики	5540	11 756	8 399	10 054	8 405	9 102	7 767
прочие дебиторы	55402	918	---	855	---	855	---

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г. ¹	39270	---	---	(18555)	(---)	---	20715
	5571	за 20 14 г. ²	49974	---	---	(10704)	(---)	---	39270
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 20 15 г. ¹	17782	---	---	(17782)	(---)	---	---
	5572	за 20 14 г. ²	27783	---	---	(10001)	(---)	---	17782
займы третьих лиц	5553	за 20 15 г. ³	21488	---	---	(773)	(---)	---	20715
	5573	за 20 14 г. ⁴	22191	---	---	(703)	(---)	---	21488
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г. ¹	104742	3623541	---	(3623333)	(15)	(---)	104935
	5580	за 20 14 г. ²	93048	3309830	---	(3297971)	(165)	(---)	104742
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 20 15 г. ¹	32567	133371	---	(147311)	(---)	(---)	18627
	5581	за 20 14 г. ²	25400	155523	---	(148356)	(---)	(---)	32567
авансы полученные	5562	за 20 15 г. ¹	4025	471160	---	(460271)	(5)	(---)	14909
	5582	за 20 14 г. ²	7724	382540	---	(386222)	(17)	(---)	4025
задолженность перед бюджетом по налогам	5563	за 20 15 г. ²	27655	261772	---	(262526)	(---)	(---)	26901
	5583	за 20 14 г. ²	26768	224006	---	(223119)	(---)	(---)	27655

задолженность перед госуд.внебюдж.фонда ми	5564	за 20 15 г. ¹	3054	89404	---	(86201)	(---)	---	6257
	5584	за 20 14 г. ²	615	84739	---	(82300)	(---)	---	3054
задолженность перед персоналом	5565	за 20 15 г. ¹	15263	300980	---	(300264)	(---)	---	15979
	5585	за 20 14 г. ²	10969	287577	---	(283283)	(---)	---	15263
расчеты по агентским договорам	5566	за 20 15 г. ²	12088	2244298	---	(2244033)	(---)	---	12353
	5586	за 20 14 г. ²	10011	2073792	---	(2071715)	(---)	---	12088
задолженность перед акционерами	5567	за 20 15 г. ²	500	66	---	(192)	(---)	---	374
	5587	за 20 14 г. ²	800	1262	---	(1499)	(63)	---	500
прочая	5568	за 20 15 г. ²	9590	122490	---	(122535)	(10)	---	9535
	5588	за 20 14 г. ²	10761	100391	---	(101477)	(85)	---	9590
	5550	за 20 15 г. ¹	144012	3623541	---	(3641888)	(15)	x	125650
ИТОГО	5570	за 20 14 г. ²	143022	3309830	---	(3308675)	(165)	x	144012



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего				
в том числе:				
покупатели и заказчики	5590	3 758	162	40
поставщики и подрядчики	55901	3 710	-----	-----
прочие кредиторы	55902	-----	162	19
	55903	48	-----	21

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Материальные затраты	5610	95 587	112 639
Расходы на оплату труда	5620	278 276	270 619
Отчисления на социальные нужды	5630	82 658	72 683
Амортизация	5640	71 979	71 373
Прочие затраты	5650	108 343	63 070
Итого по элементам	5660	636 843	590 384
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-----	-----
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-----	-----
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	636 843	590 384



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Уменьшено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	29 175	23 603	(22 982)	(----)	29 796
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	16 021	23 603	(22 982)	(----)	16 642
резерв по выполнению условий хозяйственных договоров	5702	13 154	----	(----)	----	13 154

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Полученные - всего	5800	----	----	----
Выданные - всего	5810	20 715	21 488	22 191
в том числе:				
собственные векселя	5811	20 715	21 488	22 191



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
20 15 г. ¹	5910		На конец года
20 14 г. ²	5920		

Руководитель

В.М. Нашев

Главный бухгалтер

А.А. Конова

" 15 " февраля 2016 г.

Примечания

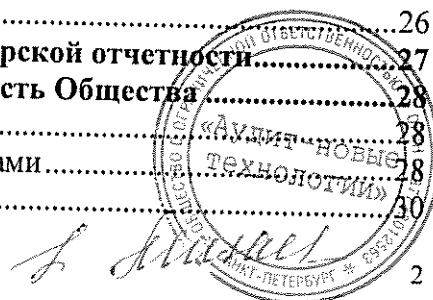
1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 год
АО «Газпром газораспределение Черкесск»

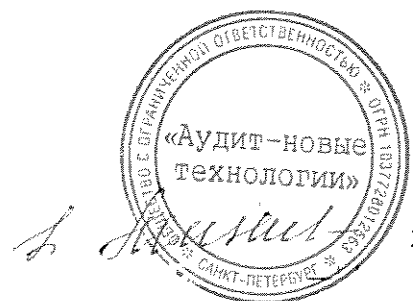


Оглавление

1	Общие сведения	4
1.1	Общая информация	4
1.2	Филиалы (структурные подразделения)	5
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах	6
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета	8
2.1	Основы представления бухгалтерской отчетности	8
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности	8
2.3	Инвентаризация активов и обязательств	8
2.4	Нематериальные активы	9
2.5	Основные средства	9
2.6	Финансовые вложения	11
2.7	Материально-производственные запасы	11
2.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
2.9	Расходы по обычным видам деятельности	12
2.10	Расходы будущих периодов	12
2.11	Дебиторская задолженность	12
2.12	Капитал	12
2.13	Учет кредитов и займов	13
2.14	Оценочные обязательства	13
2.15	Доходы по обычным видам деятельности	13
2.16	Изменение учетной политики	13
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности	14
3.1	Нематериальные активы	14
3.2	Основные средства	14
3.3	Доходные вложения в материальные ценности	14
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	14
3.5	Прочие внеоборотные активы	14
3.6	Запасы	15
3.7	Дебиторская задолженность	16
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	17
3.9	Прочие оборотные активы	17
3.10	Капитал	17
3.11	Кредиты и займы	18
3.12	Прочие (долгосрочные) обязательства	19
3.13	Кредиторская задолженность	19
3.14	Доходы будущих периодов	20
3.15	Оценочные обязательства	20
3.16	Доходы от обычных видов деятельности	21
3.17	Расходы по обычным видам деятельности	21
3.18	Прочие доходы и расходы	23
3.19	Налогообложение	24
3.20	Совокупный финансовый результат периода	25
3.21	Чистая прибыль к распределению	26
3.22	Прибыль (убыток) на акцию	26
4	Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности	27
5	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	28
5.1	Обеспечения обязательств	28
5.2	Информация об операциях со связанными сторонами	28
5.3	События после отчетной даты	30



5.4 Государственная помощь.....	30
5.5 Информация по прекращаемой деятельности	30
5.6 Информация о наличии активов, отражённых на забалансовых счетах	32
5.7 Информация о рисках	32



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Черкесск»

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Черкесск», далее по тексту – Общество.

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией г. Черкесска «05» сентября 1995г. за № 125, свидетельство о государственной регистрации предприятия от 05.09.1995 № 171 серия 95.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц инспекцией МНС России по г.Черкесску КЧР «23» сентября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1020900508232, что подтверждается свидетельством от 23.09.2002 серии 09 № 000197438.

Юридический адрес: 369000, Россия, Карачаево-Черкесская Республика, г.Черкесск, ул.Кавказская, 126.

Почтовый адрес: 369000, Россия, Карачаево-Черкесская Республика, г.Черкесск, ул.Кавказская, 126.

Уставный капитал Общества составляет 14 028 789 руб. и разделен на 14 028 789 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб.

Состав акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества			
п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале (%)	Кол-во акций, шт.
1	ОАО «Газпром газораспределение»	75	10 521 594
2	Физические лица	25	3 507 195
	Итого	100	14 028 789

Реестродержателем Общества по договору от 30.06.04 № Э-119-2004 является ЗАО «СР-ДРАГа».

Аудитор Общества:

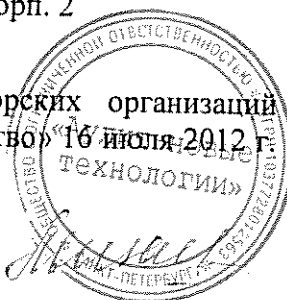
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

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.

Юридический адрес: 195027, г.Санкт-Петербург, ул.Синявская, д.3, корп. 2

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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



Основные виды деятельности

1. Транспортировка газа по трубопроводам;
2. Прочая деятельность:
 - 2.1 Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем
 - 2.2 Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
 - 2.3 Услуги по обслуживанию внутридомового газового оборудования;
 - 2.4 Строительные, газомонтажные работы;
 - 2.5 Розничная торговля товаро-материальными ценностями (газовое оборудование и запасные части к нему);
 - 2.6 Прочие платные услуги (врезка/обрезка к газовым сетям, инструктажи, подготовка и согласование технических условий, услуги агента и т.п...)

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

1. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства от 10.09.2015 № ГСС-06-013-29072009, без ограничения срока действия (строительство);
2. Лицензия на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности от 28.09.2015 № ВХ-36-008140, без ограничения срока действия
3. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, № ГСП-07-036 от 19.08.2015., без ограничения срока действия (проектирование);
4. Лицензия на право ведения образовательной деятельности по образовательным программам от 16.04.2012г. № 16 серия 09 №000458, без ограничения срока действия;
5. Свидетельство на аттестацию лаборатории неразрушающего контроля от 22.07.2013г. № 44А090183, срок действия по 22.07.2016г. (контроль и испытание);
6. Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов от 07.12.2015 серия 09 №00033;
7. Свидетельство о регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов от 10.11.2014 № А36-00828, срок действия по 18.11.2019.

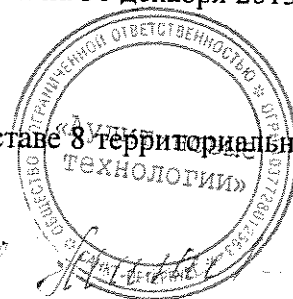
Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

- | | |
|---|------------------------------|
| 1. Некоммерческое партнёрство | Саморегулируемая Организация |
| «Газораспределительная система» Проектирование. | |
| 2. Некоммерческое партнёрство | Саморегулируемая Организация |
| «Газораспределительная система» Строительство. | |

Численность работников Общества составила 917, 908 и 915 человек на 31 декабря 2013, 2014 и 2015г.г. соответственно.

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2015 года Общество имело в своем составе 8 территориально обособленных структурных подразделений:



№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	Усть-Джегутарайгаз	г.Усть-Джегута, ул.Морозова, 112
2	Адыге-Хабльрайгаз	а.Адыге-Хабль, ул.Первомайская 137 в
3	Хабезрайгаз	а.Хабез, Заводская 27
4	Прикубанский райгаз	г.Черкесск, ул.Кавказская, 126
5	Карачаевскрайгаз	г.Карачаевск, ул.Эркенова 5а
6	Учкекенрайгаз	с.Учкекен, ул.Ленина 3 а
7	Урупрайгаз	п.Медногорский, ул.Шоссейная 4
8	Зеленчукрайгаз	ст.Зеленчукская, ул.Проточная 36

В течение 2015 года в составе обособленных структурных подразделений изменений не было.

Общество не имеет в своем составе филиалов с отдельно выделенным балансом и расчетным счетом.

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с протоколом Совета директоров от 24.12.2014 № 6 исполнительным директором Общества с 10.12.2014 по 09.12.2015 назначен Нашев В.М.

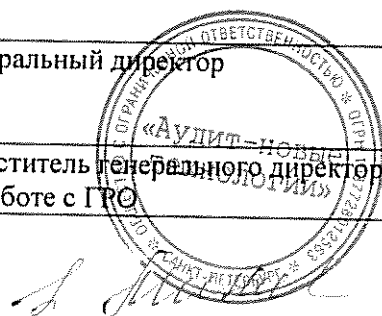
В соответствии с протоколом Совета директоров от 24.12.2015 № 7 исполнительным директором Общества с 25.12.2015 по 24.12.2018 назначен Нашев В.М.

Функции единоличного исполнительного органа Общества по договору доверительного управления от 26.07.2007 № 80-8-0063-11/07 переданы Управляющей компании – ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск». Руководитель – генеральный директор И.Г. Калинин

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2 Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	примечание	Занимаемая должность
Боткин И.Н.	ООО «Газпром межрегионгаз»		Заместитель генерального директора ООО «Газпром межрегионгаз» по корпоративной защите
Востриков С.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»		Начальник группы сводной информации УБиЦ
Сидоров И.Н.	ОАО «Газпром межрегионгаз»		Начальник группы по работе с ДЗО Управления по им-ву и КО
Падерина О.В.	ОАО «Газпром межрегионгаз»		Заместитель начальника отдела газификации
Деревянко А.А.	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	до 26.01.2016	Генеральный директор
Калинкин О.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	с 26.01.2016	Генеральный директор
Смирнов С.В.	ОАО «Газпром межрегионгаз»		Заместитель генерального директора по работе с ГРО



	Пятигорск»		
--	------------	--	--

Председатель Совета Директоров – Боткин И.Н.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков И.В.	ОАО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования УБиЦ
Кухтинов М.Г.	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Начальник ПЭО
Иконникова Т.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Начальник сектора бюджетирования ГРО планово-экономического отдела

Председатель Ревизионной комиссии – Коротков И.В.



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2015 год, утвержденным приказом от 30.12.2014 № 826, которая подготовлена 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.

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.2.

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.

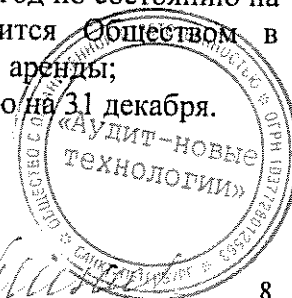
В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в Пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого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

Структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в структурных подразделениях в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств, незавершенного строительства – один раз в год по состоянию на 30 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.



2.4 Нематериальные активы

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Электронная картографическая, база данных, созданная Обществом	60

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

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. В отношении указанных нематериальных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

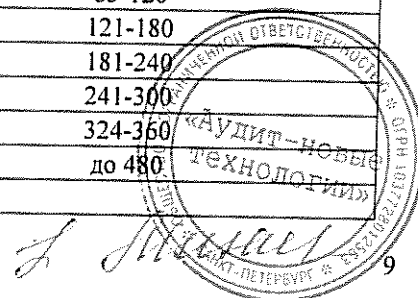
Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете 040 в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
I группа	24
II группа	36
III группа	60
IV группа	61-84
V группа	85-120
VI группа	121-180
VII группа	181-240
VIII группа	241-360
IX группа	324-360
X группа	до 480



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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

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 2011 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 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением газопроводов, ГРП, ГРШП, ГРПБ и СКЗ. Указанные объекты основных средств отражаются в составе основных средств независимо от их стоимости и срока службы.

Независимо от стоимости и срока полезного использования также в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании прилагаемой технической документации и (или) рекомендаций технических служб.

При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.

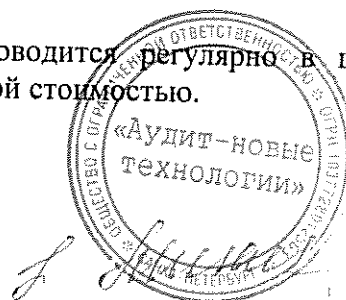
Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

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.

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.



2.6 Финансовые вложения

Общество не имеет вложений в ценные бумаги и других видов финансовых вложений и не осуществляло их в отчетном году.

2.7 Материально-производственные запасы

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 линейным способом исходя из сроков полезного использования;

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 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 себестоимости.

При этом материалы и объекты со стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным образом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы. Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных организацией в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

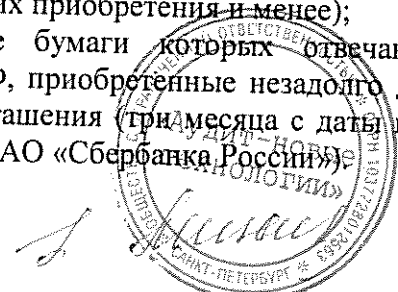
Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и 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, АО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»);



При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

2.9 Расходы по обычным видам деятельности

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

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.

При этом общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются на счета учета затрат по видам деятельности в соответствии с Методикой распределения расходов, утвержденной в Обществе.

Коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

2.10 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно распорядительными документами в момент возникновения таких расходов.

2.11 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе оснований возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности, сроков погашения.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость, с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок.

Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.12 Капитал

Общество создает резервный капитал в порядке и размере, установленном Уставом.



2.13 Учет кредитов и займов

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

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

2.14 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства, существующие на отчетную дату.

2.15 Доходы по обычным видам деятельности

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

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. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.16 Изменение учетной политики

1. Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году.

2. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.



3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения П-1).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией раскрыта в таблице 1.2 Пояснений П-1.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью на отчетную дату в Обществе отсутствуют.

3.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений П-1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 1 076 тыс.руб., 1 370 тыс.руб., 1 849 тыс. руб., на 31 декабря 2015, 2014 и 2013гг. соответственно.

Информация об основных средствах, стоимость которых не погашается, приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Основные средства, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость		
	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Земельные участки	1249	1138	1138
Итого	1249	1138	1138

3.3 Доходные вложения в материальные ценности

На начало и конец отчетного периода, а также за отчетный период у Общества отсутствуют доходные вложения в материальные ценности.

3.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Общество не имеет вложений в ценные бумаги и не осуществляло их в отчетном году.

3.5 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 7).

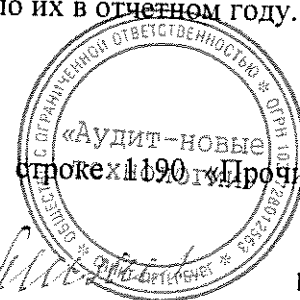


Таблица 7. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Оборудование к установке	1 200	1 600	1 268
МПЗ, планируемые к использованию при строительстве объектов основных средств	15 557	18 816	6 212
Расходы будущих периодов сроком погашения свыше 12 месяцев	169	270	123
Итого	16 926	20 686	7 603

3.6 Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Запасы в залоге в Обществе отсутствуют.

3.7 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений П-1.

По строке 12301 «Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2015 г.		На 31.12. 2014 г.		На 31.12. 2013 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков	29 724	3 357	43 191	1 649	62 240	1 335
Авансы выданные	17 682	----	16 047	----	7 737	----
Переплата в бюджет и внебюджетные фонды	16 415	----	3 937	----	3 464	----
Прочая всего, в т.ч.	13 825	918	3 415	855	4 164	855
Расчеты по агентским договорам	2 084	----	2 171	----	2 994	----
Расчеты по возмещению убытков	10 505	----	----	----	----	----
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 236	918	1 244	855	1 170	855
Итого	77 646	4 275	66 590	2 504	77 605	2 190



Общество не использует право на применение вычета НДС по авансам выданным. Авансы выданные, отражаемые в составе краткосрочной дебиторской задолженности, приведены с учетом сумм НДС.

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 12301), представлены в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2015 г.		На 31.12. 2014 г.		На 31.12. 2013 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск	11 080	--	42 744	--	50 874	--	Транспортировка природного газа, услуги агента
ООО «Стройгазкомплект»	1 120	--	1 120	--	--	--	Газомонтажные работы
КЧР казенное предприятие «Дирекция капитального строительства»	307	24	414	23	307	--	Газомонтажные работы
ООО СФ НОВЫЙ ВЕК	--	--	--	--	5 313	--	СМР
ООО «РН-Карт-Карачаево-Черкесия»	558	--	950	--	1 102	--	Аванс под поставку ГСМ
ОАО «Тепловые сети»	1 051	1 051	--	--	--	--	
Итого	14 116	1 075	45 228	23	57 596	--	

3.8 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.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Денежные средства, в т.ч.:				
на расчетных счетах	12501	3 473	17 226	6 433
переводы в пути (из кассы на р/счет)	12502	9 790	7 346	9 981
Касса, всего:	12503	3 703	3 144	787
в т.ч. касса по деятельности	-----	3 141	2 803	210

платежного агента				
Денежные эквиваленты		-----	-----	-----
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 966	27 716	17 201

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	178	-----
поступления по исполнительным листам	62	-----
прочие расчеты с работниками	113	-----
прочие поступления	3	-----
прочие платежи всего (строка 4129), в т.ч.	3 044	3 493
командировочные расходы	3 043	3 491
прочие	1	2

3.9 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
НДС, уплаченный в бюджет с авансов полученных	2 274	614	1 178
Расходы, подлежащие равномерному списанию в течение установленного срока	1 384	77	1 070
Расходы будущих периодов	183	1 198	386
Итого	3 841	1 889	2 634

3.10 Капитал

Величина уставного капитала составляет 14 029 тыс. руб. и в 2015 году не изменялась. По состоянию на 01.01.2015г., 31.12.2014г. и 31.12.2013г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см.

Таблица 13).

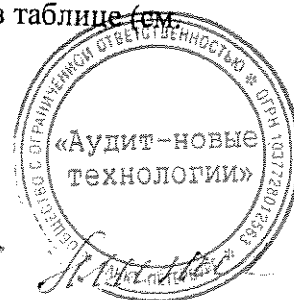


Таблица 13. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные акции	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029
Выпущенные и полностью оплаченные акции	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029	14 028 789	14 029

Согласно решению годового общего собрания акционеров (протокол № 1 от 30.06.2015г.) по итогам работы Общества за 2014 год на выплату дивидендов акционерам в отчетном году было направлено 66,2 тыс. руб. , в размере 0,00472129 руб. на одну обыкновенную акцию.

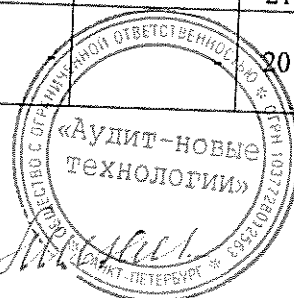
В 2013 , 2014 и 2015 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (15% от уставного капитала)

3.11 Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Общества (строка 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Долгосрочные заемные средства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			поступило	выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	
				погашение	списание на финансовые результаты		
Займы	2014 г.	22 191	-	703	-	-	21 488
	2015 г.	21 488		773			20 715
в т.ч.: сумма основного долга, всего:	20 14г.	22 191	-	703	-	-	21 488
	2015 г.	21 488	-	773	-	-	20 715
в т.ч. займы третьих лиц	2014 г.	22 191	-	703	-	-	21 488
	2015 г.	21 488		773			20 715
Итого долгосрочные заемные средства	2014 г.	22 191	-	703	-	-	21 488
	2015 г.	21 488	-	773			20 715



Сроки погашения привлеченных займов (кредитов) приведены в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Сроки погашения привлеченных займов (кредитов)
тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование кредитора	Срок погашения
Долгосрочные заемные средства		
в т.ч. займы	ОАО «Газпром газораспределение»	2028 год

3.12 Прочие (долгосрочные) обязательства

По строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 16)

Таблица 16. Прочие долгосрочные обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	18 822	37 867	49 228
в т.ч.			
Доходы будущих периодов по безвозмездно полученным объектам основных средств (газопроводы)	18 822	20 085	21 445
Кредиторская задолженность сроком погашения свыше 12 месяцев	-----	17 782	27 783

3.13 Кредиторская задолженность

Сведения о долгосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1450 (подстрока 14502) «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

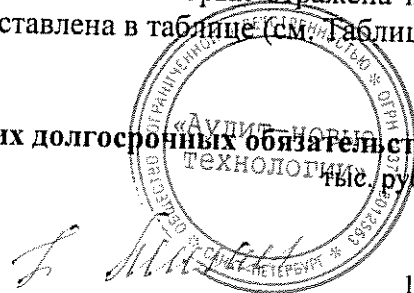
Сумма НДС, начисленного по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2015 – 2 274 тыс.руб., на 31.12.2014 – 614 тыс. руб., на 31.12.2013 – 1 178 тыс. руб.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства», представлена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Крупнейшие кредиторы в составе прочих долгосрочных обязательств
тыс. руб.



Наименование кредитора	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	-----	17 782	27 783	Соглашение о рассрочке платежей за газ, поставленный до 30.09.2003г.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.	Характер задолженности
ООО «Газпром межрегионгаз»	13 891	10 000	10 000	За поставленный газ до 30.09.2003
ООО «ТЭР Северо-Запад»	2 719	8 207-	---	За СМР
ООО «АНТ-Информ»	-----	6 264	3 834	Договоры поставки ТМЦ
ООО «Стрим Дайн»	637	-----	-----	За расходные материалы к оргтехнике
ЗАО «Урупский ГОК»	630	-----	-----	За СМР
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	13 772	9 019	9 011	Аванс за транспортировку и сбор денежных средств по агентскому договору
ОАО «Газпром газораспределение»	6 218	6 218	3 140	Арендные платежи

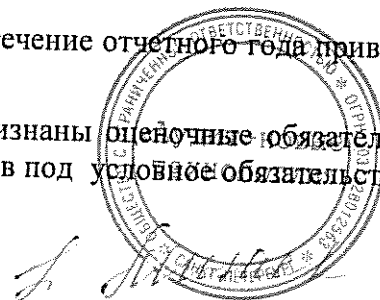
3.14 Доходы будущих периодов

Общество не отражает в составе доходов будущих периодов стоимость безвозмездно полученных активов, т.к. считает, что они не соответствуют толкованию доходов будущих периодов в соответствии с ПБУ 13/2000. Стоимость безвозмездно полученных объектов основных средств, учитываемые по счету 98/2 «Безвозмездные поступления» отражена по строке 1450 баланса и описана в разделе 3.12 данных пояснений

3.15 Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

По состоянию на 31 декабря 2015 года Обществом признаны оценочные обязательства следующих видов: «резерв на оплату отпусков» и «резерв под условное обязательство по хозяйственным договорам».



В ходе исполнения договора поставки газа на технологические нужды и потери на сетях газораспределения от 11.12.2013 №80-8-0651/14 между Поставщиком газа и Обществом возникли спорные вопросы при расчете объемов поставленного газа, в связи с чем Обществом не приняты и не отражены в учете объемы за март-ноябрь 2014 года. Вместе с тем, Общество понимает, что при решении спорного вопроса в пользу той или другой стороны минимальные расходы будут равны объемам, указанным в договоре поставки, и, исходя из его условий договора, признало условное обязательство в пределах договорных объемов в размере 13 154 тыс.руб. (без НДС) и сформировано оценочное обязательство в 2014 году, отраженное на 31.12.2014 по строке 1540 (подстрока 15402), а также по состоянию на 31.12.2015г.

3.16 Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см. Таблица 19).

Таблица 19. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Распределение газообразного топлива	533 642	527 291
Реализация СУГ	-----	14
Подключение(технологическое присоединение	3 341	-----
Комиссионное вознаграждение по агентским договорам	39 620	36 454
Выручка по СМР	10 778	8 487
Доходы по обслуживанию ВДГО	22 733	19 902
Прочая выручка, в т.ч.	46 526	50 085
<i>Розничная торговля</i>	<i>4 626</i>	<i>4 411</i>
<i>Проектно-сметные работы</i>	<i>4 273</i>	<i>5 102</i>
<i>Прочие платные услуги</i>	<i>37 627</i>	<i>40 572</i>
Итого	656 640	642 233

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см.Таблица 20).

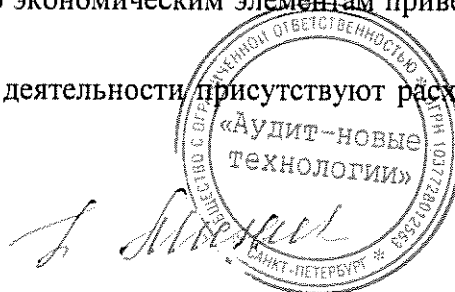
Таблица 20. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2015г.	за 2014 г.
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	576 336	563 377
Итого	576 336	563 377

3.17 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств:



15 636,7 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
30,8 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;
7 554,5 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 21):

Таблица 21. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Распределение газообразного топлива	540 739	500 185
Расходы по реализации СУГ	-----	2 718
Подключение(технологическое присоединение	1 375	
Расходы по агентским договорам	21 809	19 789
Расходы по СМР	10 653	11 274
Расходы по обслуживанию ВДГО	18 319	17 608
Прочая себестоимость, в т.ч.	43 556	38 444
<i>Розничная торговля</i>	<i>4 434</i>	<i>3 652</i>
<i>Проектно-сметные работы</i>	<i>3 972</i>	<i>4 988</i>
<i>Прочие платные услуги</i>	<i>35 150</i>	<i>29 804</i>
Итого:	636 451	590 018

Расшифровка управленческих расходов, включенных в себестоимость продаж, приведена в таблице 22 (см.таблицу 22):

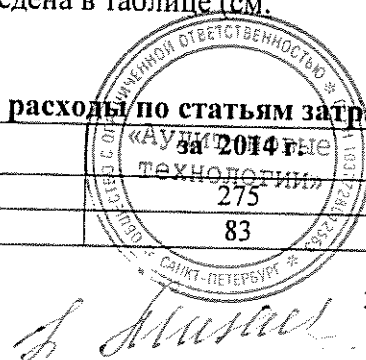
Таблица 22. Управленческие расходы

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Амортизация	9 875	11 057
ФОТ	88 335	83 216
Страховые взносы	25 280	23 301
Материальные расходы, в т.ч.	18 378	15 719
<i>услуги коммунальные</i>	<i>2 151</i>	<i>2 105</i>
<i>транспортные расходы</i>	<i>8 765</i>	<i>7 104</i>
<i>прочие расходы</i>	<i>7 462</i>	<i>6 510</i>
Прочие расходы, в т.ч.	35 032	30 837
<i>ремонт подрядным способом</i>	<i>8 938</i>	<i>5 685</i>
<i>услуги сторонних организаций</i>	<i>17 656</i>	<i>16 430</i>
<i>налоги</i>	<i>3 889</i>	<i>3 804</i>
<i>расходы на страхование</i>	<i>1 287</i>	<i>2 092</i>
<i>прочие</i>	<i>3 262</i>	<i>2 826</i>
Итого:	176 900	164 130

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Коммерческие расходы по статьям затрат

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
Расходы на оплату труда	270	275
Страховые взносы	82	83



прочие	40	8
Итого:	392	366

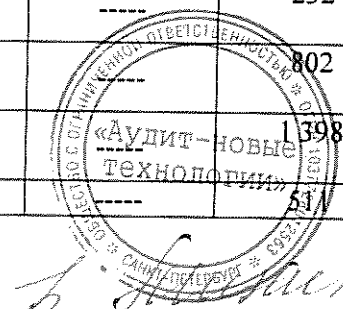
3.18 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см.

Таблица 24).

Таблица 24. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2015 г.		за 2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	1 263	----	1 361	----
Доходы от сдачи в аренду имущества	2 240	----	2 243	----
Восстановление резерва по сомнительным долгам в связи с оплатой задолженности	360	----	390	----
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	391	----	73	----
Реализация объектов основных средств	130	----	307	----
Возмещение причиненных организации убытков	101	----	156	----
Реализация прочих материалов	108	----	44	----
Списание кредиторской задолженности по сроку давности	16	----	165	----
Стоимость материалов, полученных от демонтажа и ликвидации основных средств	15	----	105	----
Возмещение убытков по регулируемому виду деятельности	12 505	----	----	----
Госпошлина присужденная	108	----	44	----
Стоимость безвозмездно полученных ПИР	321	----	----	----
прочие	2	----	9	----
Услуги банка	----	992	----	864
Госпошлина уплаченная	----	811	----	183
Расходы, связанные с реал. основных средств и пр. материалов	----	44	----	219
Формирование резерва по сомнительным долгам	----	2 513	----	918
Выплаты социального характера работникам (ВСХ)	----	13 136	----	11 918
Страховые взносы на ВСХ	----	3 909	----	3 690
Расходы, связанные со списанием основных средств	----	57	----	232
Расходы на социально – культурные мероприятия	----	653	----	802
Содержание обслуживающих производств	----	1 091	----	1 398
Расходы по арендованному	----	336	----	511



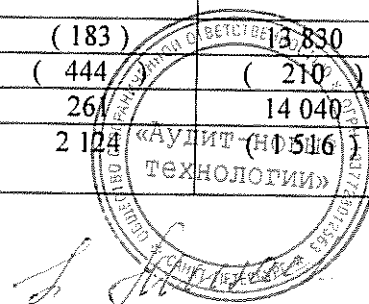
Наименование дохода/расхода	за 2015 г.		за 2014 г.	
имуществу				
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	-----	4	-----	14
Сумма НДС, не подлежащая возмещению	-----	6	-----	19
Возмещение причиненных убытков	-----	104	-----	98
Представительские расходы	-----	-----	-----	-----
Убытки прошлых лет	-----	55	-----	8
Благотворительность	-----	100	-----	96
Расходы, связанные с прекращением вида деятельности	-----	436	-----	-----
Перечисления Профсоюзу (новогодние детские подарки)	-----	160	-----	195
Вознаграждение членам Совета директоров и РК	-----	155	-----	77
Расходы на командировки, не учитываемые в НУ		173	-----	2 056
Прочие расходы	-----	326	-----	497
Итого	17 560	25 061	4 897	23 795

3.19 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2015 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.	за 2014г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	12 296	32 951
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	2 459	6 590
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	11 378	11 226
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	56 891	56 130
4.1	Амортизация (в связи с переоценкой)	37 729	37 934
4.2	прочие	19 162	18 196
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	222	175
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	1 109	875
6.1	восстановление резерва по сомнительным долгам	360	390
6.2	прочие	749	485
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(36)	2 766
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(183)	13 830
8.1	амортизация	(444)	(210)
8.2	Оценочные обязательства	26	14 040
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	2 124	10 516



№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.	за 2014г.
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	10 618	(7 580)
10.1	амортизация	10 618	(7 580)
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	11 455	18 892

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 26).

Таблица 26. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2015 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-19 685	86 929	88 477	-18 137
Налог на прибыль	3 882	11 534	24 017	16 365
Налог на имущество	-5 852	23 860	23 746	-5 966
НДФЛ	-1 637	38 441	37 740	-2 338
Земельный налог	-394	1 472	1 498	-368
Транспортный налог	-86	368	362	-92
Прочие (госпошлина..)	55	998	987	44

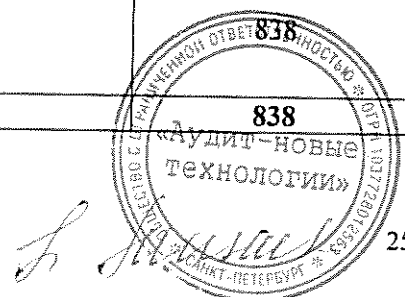
3.20 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)», 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

В течение отчетного периода имели место следующие виды хозяйственных операций, не нашедшие отражения в составе показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода», приведенные в таблице (см. Таблица 27).

Таблица 27. Прочие операции, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода
тыс. руб.

Наименование операции	за 2015 г.	за 2014 г.
Выплачены дивиденды за предыдущий год по решению годового общего собрания акционеров	(66)	-----
Восстановлена в составе нераспределенной прибыли сумма кредиторской задолженности по дивидендам с истекшим сроком исковой давности	89	-----
Увеличение нераспределенной прибыли в результате отнесения сумм дооценки по списанным объектам основных средств к нераспределенной прибыли отчетного года	235	
Итого	258	838



3.21 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2015 г.	207 191
в т.ч. прибыль 2014 г.	17 463
Направления использования прибыли в 2015 году: всего	17 463
Прибыль, согласно решению акционеров (протокол общего годового собрания от «30» июня 2015г. №1), направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов);	66
- финансирование производственного развития (источник-прибыль)	66
- финансирование производственного развития (спецнадбавка)	17 331
Чистая прибыль (убыток) за 2015 г.	(1 398)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2015 г.	206 051

3.22 Прибыль (убыток) на акцию

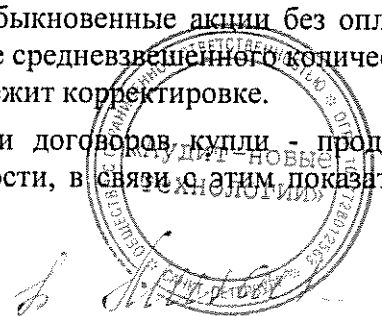
Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2015 г.	за 2014 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	(1 398 008)	17 463 376
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года) без учета спец.надбавки, руб.	(18 508 667)	132 305
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(1 398 008)	17 463 376
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, без учета спец.надбавки, руб.	(18 508 667)	132 305
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	14 028 789	14 028 789
Базовая прибыль (убыток) на акцию без учета спец.надбавки, руб.	(1,3194)	0,0094
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	----	-----

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 Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

В связи с прекращением в 2013-2014 г.г. вида деятельности «поставка сжиженного углеводородного газа» в бухгалтерской отчетности за 2015 год в Отчете о финансовых результатах исключены отдельной позицией (строки) и включены в состав прочих доходов расходов сведения по данному виду деятельности.

Также с начала отчетного периода Общество оказывает услуги по подключению (технологическому присоединению) объектов капитального строительства к сетям газораспределения, в связи с чем в Отчете о финансовых результатах информация о доходах и расходах по данному виду деятельности выделена отдельной строкой.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год соответствующие данные Отчета о финансовых результатах были скорректированы.

Скорректированные данные Отчета о финансовых результатах за предшествующий год приведены в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. Отчет о финансовых результатах (предыдущий год)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	тыс. руб.
					Сумма с учетом корректировок
Выручка (реализация СУГ)	21102	1	14	14	----
Расходы (реализация СУГ)	21202	2	2 718	2 718	----
Валовая прибыль (убыток) (реализация СУГ)	21002	3	2 704	2 704	----



5 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1 Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений П-1.

Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Сведения о существенных суммах обеспечений обязательств выданных тыс. руб.

Наименование обеспечений обязательств выданных (в т.ч. за кого)	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	Сумма обеспечения
Собственные векселя	Договоры займа	ОАО «Газпром газораспределение»	2 028 год	20 715
Итого				20 715

5.2 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество контролируется открытым акционерным обществом «Газпром газораспределение», а также Управляющей компанией - ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск» и входит в Группу компаний АО Газпром, состоящую из АО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Общество контролируется или на него оказывают значительное влияние следующие юридические лица:

- ОАО «Газпром газораспределение» - владелец 75% уставного капитала Общества;
- ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск» - Управляющая компания.
- ООО «Газпром межрегионгаз» - Управляющая компания ОАО «Газпром газораспределение»

Операции со связанными сторонами за 2015 год приведены в таблице (см. Таблица 32):

Таблица 32. Операции со связанными сторонами тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ОАО «Газпром газораспределение»	Аренда газопровод	77 238	6 437		



ОАО «Газпром газораспределение	займы	773	20 715		
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Операции по транспортировке газа; посреднические услуги, аренда	680 077	10 400	----	----
ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»	Операции по поставке газа, дов.упр	30 284	-15 375		
ООО «Газпром межрегионгаз»	Кредиторская задолженность	13 891	13 896	----	----
ОАО «Регионгазхолдинг»	Расчеты по агентскому договору	4 175	392	----	----
Итого		801 970	67 196	----	----

Из вышеуказанной таблицы к основным преобладающим обществам относятся :

ООО «Газпром межрегионгаз Пятигорск»

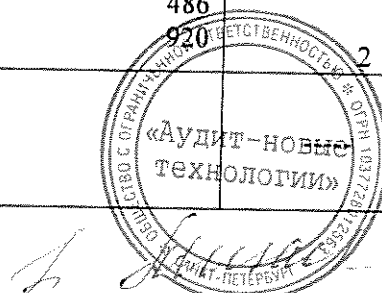
ОАО «Газпром газораспределение»

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	за 2015 г.	за 2014г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	12 126	11 544
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	12 126 5 247 670 4 803 486	11 544 4 005 643 4 795
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:		2 101



№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2015 г.	за 2014г.
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд; страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	1 701	1 319

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2014 и в 2015г.г. представлен в составе:

Исполнительный директор

Заместитель исполнительного директора по общим вопросам

Заместитель исполнительного директора по экономике и финансам

Заместитель исполнительного директора – главный инженер

Заместитель исполнительного директора по строительству и инвестициям

Заместитель исполнительного директора по корпоративной защите

Главный бухгалтер

5.3 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2015 г. по дату составления 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.

5.4 Государственная помощь

За отчетный период 2015 год Общество не получало из бюджета денежные средства на цели, удовлетворяющие требованиям признания государственной помощи в соответствии с ПБУ13/2000 «Учет государственной помощи».

5.5 Информация по прекращаемой деятельности

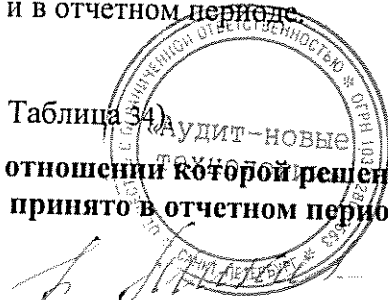
В периоде, предшествующем отчетному, Советом директоров Общества (протокол №4 от 27.11.2013г.) принято решение:

поручить исполнительному директору Общества разработать и представить в Управляющую организацию план по ликвидации убыточного вида деятельности по реализации СУГ в срок до 15 декабря 2013 года.

Согласно утвержденному плану мероприятий от 02.12.2013 по прекращению вида деятельности «реализация СУГ» за период 2014 год проведена работа по ликвидации данного вида деятельности, однако, в связи с проведением кампании по реализации непрофильных активов понесены дополнительные расходы и в отчетном периоде.

Описание вида прекращаемой деятельности в таблице (см. Таблица 34)

Таблица 34. Описание прекращаемой деятельности, в отношении которой решение принято в отчетном периоде



Описание прекращаемой деятельности	Операционный или географический сегмент	Дата признания деятельности прекращаемой	Дата или период, в котором ожидается завершение прекращения
Реализация СУГ (сжиженного углеводородного газ)	Вид деятельности (операционный сегмент)	I квартал 2014 года	I полугодие 2014 года

Информация по дополнительным расходам по прекращаемой деятельности за отчетный период приведена в таблице (см. Таблица 35).

Таблица 35. Показатели по прекращаемой деятельности (отчетный период)
тыс. руб.

Описание прекращаемой деятельности	Общая величина активов	Общая величина обязательств	Доходы	Расходы, связанные с прекращением вида деятельности	Прибыль (+) или убыток (-) до налогообложения	Налог на прибыль
Реализация СУГ	-----	-----	-----	436	(436)	-----
Итого	-----	-----	-----	436	(436)	-----

Показатели по прекращаемой деятельности за период, предшествующий отчетному, приведены в таблице (см. Таблица 36).

Таблица 36. Показатели по прекращаемой деятельности (предыдущий период)
тыс. руб.

Описание прекращаемой деятельности	Общая величина активов	Общая величина обязательств	Доходы	Расходы	Прибыль (+) или убыток (-) до налогообложения	Налог на прибыль
Реализация СУГ	-----	-----	14	2 718	(2 704)	-----
итого	-----	-----	14	2 718	(2 704)	-----

Относительно движения денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода Общество сообщает следующую информацию:

За отчетный период 2015 год и предыдущий отчетному период 2014 год – поступление и расход денежных средств, связанные с осуществлением деятельности по реализации СУГ, в Отчете о движении денежных средств отражены в составе текущей деятельности, в т.ч.:

-расходы на утилизацию отходов – 44,0 тыс.руб., в т.ч.:
по строке 4121 – 44,0 тыс.руб.

«Аудит-новые технологии»
-31

5.6 Информация о наличии активов, отражённых на забалансовых счетах

Таблица 37. Активы, отражённые на забалансовых счетах

Наименование актива/обязательства	Номер счета	Сальдо на 01.01.15	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.15
Арендованные основные средства	001	1 138 430	1 141 070	6 493	2 273 007
ТМЦ, принятые на ответ.хранение	002	76	-----	-----	76
Списанная дебиторская задолженность	007	44 703	194	44 125	772
Обеспечения и платежи выданные	009	21 488	-----	773	20 715
Основные средства, сданные в аренду	011	4 536	-----	-----	4 536
Полученные права на использование ПО	040	347	262	256	353
Материалы стоимостью до 40 000руб. и хозяйственный инвентарь в эксплуатации	МЦ	16 957	5 268	2 602	19 623

5.7 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

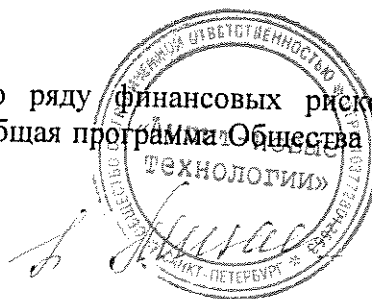
Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по



управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск

В связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Общества несущественно.

2) Процентный риск

Колебания рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

3) Риск изменения цен на товары

Риск изменения цен на товары - возможное изменение тарифов на транспортировку природного газа и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности

Общества. Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Тариф на транспортировку природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски

Влияние изменения стоимости ценных бумаг на прибыль (убытки) и капитал Общества несущественно.

Кредитные риски

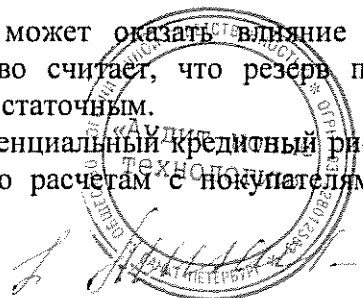
Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств.

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Общества также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей, в особенности от риска неисполнения обязательств.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями.



Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва на сомнительную дебиторскую задолженность представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва на сомнительную дебиторскую задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

В таблице представлена максимальная подверженность Общества кредитному риску (см. Таблица 38).

Таблица 38. Максимальная подверженность кредитному риску
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Денежные средства и их эквиваленты	16 966	27 716	17 201
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	26 367	41 542	60 905
Прочая дебиторская задолженность	29 322	6 497	6 773
Итого	72 655	75 755	84 879

Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

В приведенных ниже таблицах финансовые обязательства Общества на 31.12.2014г. и 31.12.2015г. сгруппированы по срокам погашения исходя из периода на соответствующую отчетную дату, оставшегося до даты погашения согласно условиям договора.

Таблица 39. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2014 г.
тыс. руб.

Наименование показателя	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	22 567	-----	10 000	17 782	-----
Прочая кредиторская задолженность	72 175	-----	-----	-----	-----
Займы всего,	-----	-----	703	2 109	18 676
в т.ч. третьих лиц	-----	-----	703	2 109	18 676
Итого	94 742	-----	10 703	19 891	18 676

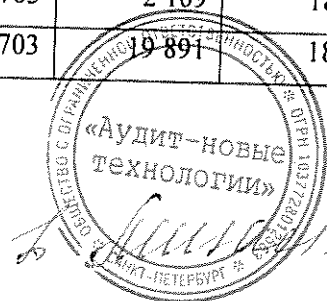


Таблица 40. Финансовые обязательства по срокам погашения на 31.12.2015 г.

Наименование показателя	тыс. руб.				
	Не более одного месяца	От 1 месяца до 3-х месяцев	От 3-х месяцев до 1 года	От 1 года до 3-х лет	Свыше 3-х лет
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	4 736	----	13 891	----	----
Прочая кредиторская задолженность	86 311	----	----	----	----
Займы всего,	----	----	----	2 814	17 901
в т.ч. третьих лиц	----	----	----	2 814	17 901
Итого	91 044	----	13 891	2 814	17 901

Исполнительный директор

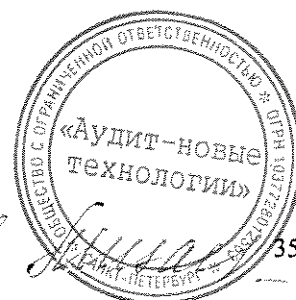
В.М. Нашев

Главный бухгалтер



А.А. Конова

15 февраля 2016 г.



35