

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Кочубеевскрайгаз»

за 2016 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Кочубеевскрайгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное общество «Кочубеевскрайгаз» (далее – АО «Кочубеевскрайгаз»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией Ставропольского края 01 февраля 1994г. регистрационный № 42

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 8 по Ставропольскому краю 16 октября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022600765131

Место нахождения:

Российская Федерация, 357001 Ставропольский край, Кочубеевский район, с Кочубеевское, ул. Новая, д.64.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Кочубеевскрайгаз» 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 «Кочубеевскрайгаз» 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 «Кочубеевскрайгаз» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



К.Х.Мусаелян

«30» марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

Организация АО "Кончубеевскгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 357001, РФ, Ставропольский край, Кончубеевский район, с. Кончубеевское, ул. Новая, 64

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКТО

ИИН

по

ОКВЗД

по ОКТО/ОКФС

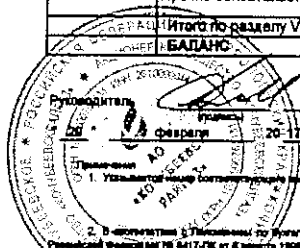
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
03258318		
2810000044		
35.22		
12287	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2 П-1.3.1 П-2	Основные средства, в т.ч.:	1150	37655	41875	46790
	здания	11501	1395	1490	1585
	машины и оборудование	11502	10578	12503	14430
	транспортные средства	11503	3423	4530	6031
	газопроводы и сооружения к ним	11504	21911	22780	24371
	незавершенное строительство	11505	-	377	183
	земельные участки	11506	150	150	150
	прочие ОС	11507	198	45	60
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
3.13 П-2	Отложенные налоговые активы	1180	670	540	713
3.2 П-2	Прочие внеоборотные активы в т.ч.:	1190	81	115	14
	расходы будущих периодов	11901	81	115	14
	Итого по разделу I	1190	38416	42530	47517
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1 П-1	Запасы в т.ч.:	1210	6810	7310	7019
	материалы	12101	6810	7310	7019
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	40	4
5.1 П-1.3.4 П-2	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	13408	10545	6555
	срок demands к погашению в течение 12 месяцев	1232	13408	10545	6555
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12320	189	726	4605
	расчеты с покупателями и заказчиками	12321	12992	9489	1328
	расчеты по налогам и сборам	12322	247	350	619
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12327	-	-	3
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.:	1240	-	-	-
3.5 П-2	Денежные средства, в т.ч.:	1250	78	115	125
	касса организации	12501	48	26	11
	расчетные счета	12502	30	89	114
	Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	57	116	157
	НДС по авансам и предоплатам	12601	19	101	150
	расходы будущих периодов	12602	38	15	7
	Итого по разделу II	1200	20151	18126	13860
	БАЛАНС	1690	58567	60656	61377



Пояснения	Наименование показателя	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ			
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
3.7 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-
	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.:	1348	16049	16049
	переоценка основных средств	13401	16049	16049
	Добавочный капитал (без переоценки)	1358	-	-
	Резервный капитал, в т.ч.:	1360	1	1
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15831	14705
	Прибыль(убыток) текущего года	13701	1749	1645
	Прибыль(убыток) прошлых лет	13702	13882	13060
	Итого по разделу III	1380	31699	30773
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1410	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1428	875	1019
	Оценочные обязательства	1436	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч. доходы будущих периодов свыше 12 месяцев	1458	8732	8478
	Итого по разделу IV	1400	8707	10497
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
	Заемные средства	1518	-	-
5.3 П-1:3.8 П-2	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	13343	16232
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	519	652
	расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15202	122	683
	расчеты по налогам и сборам	15203	7275	5448
	расчеты по соцстраху и обеспечению	15204	2110	2489
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2895	6328
	расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	152	82
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	270	360
	Доходы будущих периодов менее 12 месяцев	1530	744	749
8 П-1	Оценочные обязательства	1540	3074	2405
	Прочие обязательства	1558	-	-
	Итого по разделу V	1580	17161	16386
	БАЛАНС	1780	68587	60666



Козьба А.К.
(подпись)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Жданова Т.С.
(подпись)

1. Указывайте номер бухгалтерского баланса в бухгалтерском балансе и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/00, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 июля 1999 г. № 43н (по изменениям Министерства финансов Российской Федерации № 8417-П/К от 8 августа 1999 г., утвержденным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели по отдельным активам, обязательствам могут приводиться общей суммой с разбивкой в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если из этих показателей в отдельности неустойчивы для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указываются отчетный период отчетного периода.

4. Указываются единицы измерения.

5. Указываются показатели, представляющие:

6. Некоммерческая организация не имеет указанного раздела "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация указывает показатели "Платежный фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источника формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов выделенный или выделенный показатель поясняется в другом разделе.



Отчет о финансовых результатах за 2016г.
за январь-декабрь 20 16 г.

Организация АО "Кочубаваргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерные общества/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
03256318		
2810000044/281001001		
35.22		
12267	18	
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 16 г. ³	За январь-декабрь 20 15 г. ⁴
3.10 П-2	Выручка, в т.ч.:	2110	102801	105053
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2112	75087	89413
	выручка по аренде газопроводов	2113	3117	11852
	выручка от СМР	2114	5344	5700
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2115	18174	15481
	выручка от прочих видов деятельности	2119	3079	2807
6 П-1:3.11 П-2	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(77967)	(80824)
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2122	(59432)	(55224)
	расходы по аренде газопроводов	2123	(2362)	(9513)
	расходы по СМР	2124	(3647)	(3837)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2125	(10831)	(10540)
	расходы от прочих видов деятельности	2129	(1895)	(1710)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24834	24229
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6 П-1:3.11 П-2	Управленческие расходы	2220	(21811)	(20776)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3023	3453
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	952	1341
	Прочие расходы	2350	(1705)	(2717)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2270	2077
	Текущий налог на прибыль	2410	(634)	(255)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	8	12
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	44	1
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	130	(173)
	Прочее, в т.ч.:	2460	(61)	(5)
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	(61)	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1749	1645

Форма 0710002 с. 2

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 16 г. ³	За январь-декабрь 20 15 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	1749	1645
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кочуба А.К.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Жданова Т.С.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по законодательству Министерства юстиции Российской Федерации № 8417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016г.**

Организация	АО "Кочубеевскрайгаз"	Форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
деятельности	Распределение газообразного топлива	по ОКПО	3255316		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	2610000044		
акционерное общество		по	35.22		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	12267	16	
		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные	Добавочный	Резервный	Нераспределенна	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	18	-	16049	1	13484	29552
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1645	1645
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1645	1645
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	1645
увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные	Добавочный	Резервный	Нераспределенна	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(424)	(424)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(424)	(424)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X

Корректировка ОНА, ОНО	3250	X	X	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	18	-	16049	1	14705	30773
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1749	1749
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	X	1749	1749
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(823)	(823)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	X	(823)	(823)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	X	-	X
Корректировка ОНА, ОНО		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	18	-	16049	1	15631	31699

Форма 0710023 с.3

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

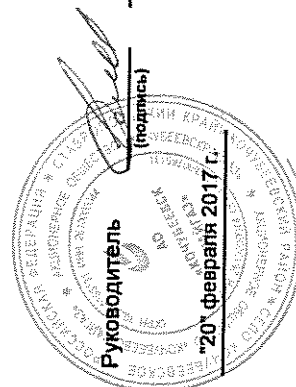
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г. за счет чистой	за счет иных	На 31 декабря 2015г.
Капитал - всего	3400	29552	1645	(424)	30773
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	29552	1645	(424)	30773
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	13484	1645	(424)	14705

корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411	-	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-	-
	3501	13484	1645	(424)	14705	16049
	3402	16049	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-	-
в том числе: добавочный капитал до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок в т.ч. добавочный капитал	3422	-	-	-	-	-
	3502	16049	-	-	16049	-
	3403	18	-	-	18	-
	3413	-	-	-	-	-
	3423	-	-	-	-	-
после корректировок в т.ч. уставный капитал	3503	18	-	-	18	-
	3404	1	-	-	1	-
	3414	-	-	-	-	-
	3424	-	-	-	-	-
	3504	1	-	-	1	-

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	41175	41000	40569



Руководитель

(подпись)

Коцба А.К.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Жданова Т.С.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016г.**

Организация АО "Кочубеевскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
3256316		
2610000044		
35.22		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	207925	197191
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе:	4111	92305	85100
	основному обществу	4111.1	83734	75988
	прочим	4111.2	8571	9112
	от арендных платежей	4112	5625	9775
	налог на добавленную стоимость	4113	17627	17078
3.5 П-2	прочие поступления	4114	63	138
	Платежи - всего	4120	(114 896)	(111 623)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11514)	(18705)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(87079)	(75892)
	в т.ч. налог на доходы физических лиц	4123	(7980)	(7575)
	в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды	4124	(19269)	(17044)
	налога на прибыль	4125	(684)	(234)
3.5 П-2	прочие платежи	4129	(15619)	(16792)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	724	468
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(254)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	4221	-	(254)
	организациях	4222	-	-
	требования денежных средств к другим лицам),	4223	-	-
	стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	Газпрома	4225	-	-
	налог на добавленную стоимость	4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(254)

Форма 0710004 с.2

	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	Платежи - всего	4320	(763)	(224)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(763)	(224)
	в том числе налоговые платежи	4322	(98)	(42)
	долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(763)	(224)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(39)	(10)
	начало отчетного периода	4450	115	125
	конец отчетного периода	4500	76	115
	отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Коцба А.К.

Главный бухгалтер

Жданова Т.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"20" февраля 2017 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах П-1

АО "Конубесрайгаз"

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Выбыло		Переоценка				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	нечислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5110	-	-	-
в том числе:	5111	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Выбыло		Переоценка				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат на не достигших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2016 г.	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-
	5161	за 2016 г.	-	-	-	-
незавершенные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5171	за 2015 г.	-	-	-	-
	5180	за 2016 г.	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-
	5181	за 2016 г.	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	Выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
Основные средства	5200	за 2016 г.	90703	(49705)	927	(3)	-	(4770)	(5169)	90703	(49705)	90703
в том числе: здания	5201	за 2016 г.	90666	(44039)	40	(3)	-	(5169)	(95)	90666	(44039)	90666
машины и оборудование	5202	за 2016 г.	3993	(2503)	-	-	-	(95)	(1925)	3993	(2503)	3993
транспортные средства	5203	за 2016 г.	17541	(5038)	-	(3)	-	(1925)	(1107)	17541	(5038)	17541
газопроводы и сооружения к ним	5204	за 2016 г.	15568	(11038)	-	-	-	(1107)	(15568)	15568	(11038)	15568
земельные участки	5205	за 2016 г.	52709	(29929)	763	-	-	(1632)	(1632)	52709	(29929)	52709
прочие ОС	5206	за 2016 г.	150	(150)	40	-	-	(1631)	(11)	150	(150)	150
учтено в составе доп. вложений в материальные	5220	за 2016 г.	742	(682)	164	-	-	(11)	(15)	742	(682)	742
	5230	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незаввершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незаввершенное строительство и машины и оборудование	5240	за 2016 г.	377	550	-	(927)	-
	5250	за 2015 г.	163	254	-	(40)	377
	5242	за 2016 г.	163	1	-	164	-
	5252	за 2015 г.	163	-	-	-	163
газопроводы и сооружения к ним	5244	за 2016 г.	214	549	-	763	-
	5254	за 2015 г.	-	254	-	40	214

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5270
в том числе:			530		40
Газовые сети, ст.Беломошечская, с.Казимирское	5261		530		40
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5270		-		-
в том числе:			-		-
	5271		-		-



2.4. Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная (восстановительная) стоимость)	5280	53472	52709	52669
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	28 073	28 638	28 636
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (налог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопительная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопительная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей	рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопительная корректура
Долгосрочные - всего	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5102	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5105	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложений - итого	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	списано в составе прочих расходов	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости том числе создание резерва	оборот запасов между их группами (андами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	7359	(49)	6601	(7301)	-	-	-	X	6659	(49)
в том числе:	5420	за 2015 г.	7034	(15)	7193	(6868)	-	-	(34)	X	7359	(49)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	7359	(49)	6601	(7301)	-	-	-	-	6659	(49)
	5421	за 2015 г.	7034	(15)	7193	(6868)	-	-	(34)	-	7359	(49)



6. Дебиторская и кредиторская задолженность.
6.1. Начисление и списание дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивные с процентов, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	корректировка на величину резерва (в т.ч. создание)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Риски с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	11141	(596)	16946	(13881)	171	-	-	(173)	14206	(798)	-	-	-
в том числе:	5530	за 2016 г.	7183	(628)	27517	(23559)	488	-	-	(455)	11141	(596)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	10065	(596)	10303	(6278)	171	-	-	(373)	13790	(798)	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	726	(628)	714	(5473)	488	-	-	(456)	10065	(596)	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5513	за 2016 г.	4605	-	2674	(1271)	-	-	-	-	169	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2016 г.	350	-	5219	(11553)	-	-	-	-	726	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	3	-	5367	(6637)	-	-	-	-	247	-	-	-	-
	5510	за 2016 г.	11141	(596)	16946	(13881)	171	-	-	X	14206	(798)	-	-	-
	5520	за 2016 г.	7183	(628)	27517	(23559)	488	-	-	X	11141	(596)	-	-	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.			На 31 декабря 2014 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	уценка по условиям договора
Всего		798	-	596	798	-	628	798	-	628
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	798	-	596	798	-	628	798	-	628
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансов)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-



8.3. Наименование и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло	спписание на финансовый результат	перевод из долговосрочной задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присоединения, штрафы и иные начисления	погашение	поступление				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	16232	143660	-	-	146549	-	-	-	-
в том числе:	5580	за 2015 г.	16827	137062	-	-	137062	-	-	-	13343
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	852	9531	-	-	131657	-	-	-	16232
авансы полученные	5581	за 2015 г.	5234	7674	-	-	9864	-	-	-	519
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2016 г.	603	2988	-	-	12066	-	-	-	852
расчеты по страховке и обеспечению	5563	за 2015 г.	985	4702	-	-	3529	-	-	-	122
расчеты с персоналом по оплате труда	5583	за 2016 г.	4414	41253	-	-	5024	-	-	-	663
	5564	за 2015 г.	2489	41133	-	-	38425	-	-	-	775
	5584	за 2016 г.	1672	19269	-	-	14099	-	-	-	5448
	5566	за 2015 г.	6128	17044	-	-	19648	-	-	-	2110
прочая	5586	за 2016 г.	4180	67810	-	-	16227	-	-	-	2489
	5567	за 2015 г.	452	58848	-	-	71243	-	-	-	2895
	5587	за 2016 г.	342	2809	-	-	56700	-	-	-	6328
Итого	5550	за 2015 г.	16232	2661	-	-	2839	-	-	-	422
	5570	за 2016 г.	16827	143660	-	-	2551	-	-	-	452
				137062	-	-	146549	-	-	X	13343
					-	-	137062	-	-	X	16232

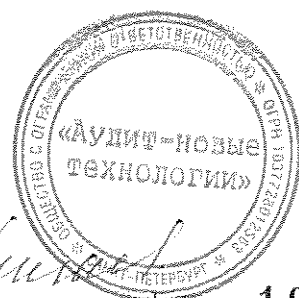


5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	8444	7504
Расходы на оплату труда	5620	63042	58851
Отчисления на социальные нужды	5630	18783	17727
Амортизация	5640	4770	5169
Прочие затраты	5650	4739	11349
Итого по элементам	5660	99778	101600
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	99778	101600



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как мзблужная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2405	6931	(6167)	-	3074
в том числе:						
оплата отпуска	5701	1831	5184	(4620)	-	2395
ПРР страховая часть	5702	392	1110	(1105)	-	451
ПРР накопительная часть	5703	-	-	-	-	-
ОФУОМС	5704	223	274	(245)	-	152
ОФУОС	5705	52	155	(139)	-	68
Оценки на травмы	5706	3	10	(9)	-	4
Компен. За неисп.пл.	5707	-	192	(192)	-	-
Доп. взносы на страхов.	5708	4	6	(6)	-	4

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
5810	-	-	-	-
5811	-	-	-	-

9. Государственная помощь

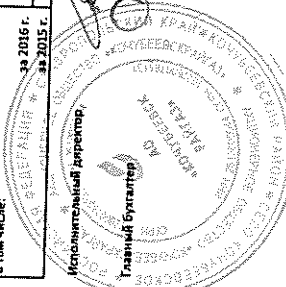
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
за 2016 г.	5910	-	-	-
за 2015 г.	5970	-	-	-
за 2016 г.	5911	-	-	-
за 2015 г.	5921	-	-	-

Исполнительный директор

Коца А.К.

Жиднова Т.С.

20.02.2017 г.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 год
АО «Кочубеевскрайгаз»



Оглавление

1. Общие сведения	3
1.1. Общая информация.....	3
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета	6
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности	6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	6
2.3. Инвентаризация активов и обязательств	6
2.4. Основные средства.....	6
2.5. Материально-производственные запасы	8
2.6. Денежные средства	8
2.7. Расходы по обычным видам деятельности.....	8
2.8. Расходы будущих периодов.....	9
2.9. Дебиторская задолженность	9
2.10. Капитал	9
2.11. Оценочные обязательства	9
2.12. Доходы по обычным видам деятельности.....	9
2.13. Изменение учетной политики.....	10
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	11
3.1. Основные средства.....	11
3.2. Прочие внеоборотные активы.....	11
3.3. Запасы	12
3.4. Дебиторская задолженность	11
3.5. Денежные средства	13
3.6. Прочие оборотные активы	13
3.7. Капитал.....	14
3.8. Кредиторская задолженность	14
3.9. Оценочные обязательства	14
3.10. Доходы от обычных видов деятельности	15
3.11. Расходы по обычным видам деятельности.....	15
3.12. Прочие доходы и расходы.....	16
3.13. Налогообложение.....	16
3.14. Чистая прибыль к распределению.....	17
3.15. Прибыль (убыток) на акцию	18
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	18
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	21
5.1. Информация об операциях со связанными сторонами	20
5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	21
5.3. Условные обязательства и условные активы.....	22
5.4. События после отчетной даты, риски.....	22
5.5. Информация по прекращаемой деятельности.....	23



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное Общество «АО «Кочубеевскрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Кочубеевскрайгаз».

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией Кочубеевского района Ставропольского края от 01.02.1994г. за № 42.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы России № 8 по Ставропольскому краю. Зарегистрированном до 01.07.2002г. серия 26 № 00212972 от 16.10.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022600765131.

Местонахождение Общества: 357001, Ставропольский край, Кочубеевский район, с. Кочубеевское, ул. Новая, 64.

Уставный капитал Общества составляет 17 655 руб. и разделен на 3 531 штук обыкновенных именных акций номиналом 5 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	49%	1730
АО «Газпром газораспределение»	1%	37
Физические лица	50%	1764

Данная информация подтверждается Держателем реестра акционеров газовой промышленности АО «СР-ДРАГа» по состоянию на 31.12.2016 года.

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.

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

- газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно - монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
- пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
- оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
- обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
- разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- сдача имущества в аренду;
- изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них;
- оптовая и розничная торговля;
- перевозка грузов и транспортно-эксплуатационное обслуживание;
- выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии с законодательством РФ.

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

1. Лицензия № ВХ-00-015315 от 24.03.2015г. на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов (АО «Газпром газораспределение Ставрополь»).
2. Лицензия № 26-Б/00097 от 03.03.2015г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.
3. Свидетельство ГСС-04-104-25082009 от 24.07.2015г. "О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства".
4. Свидетельство С-048-78-0104-26-170616 от 17.06.2016г. "О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства".
5. Свидетельство ГСП-05-198 от 23.07.2015г. "О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального проектирования".

С 25.08.2009 года Общество внесено в реестр Некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство».

24 июля 2015 года решением внеочередного Совета НП «ГС», протокол № 35/1 получено Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-04-104-25082009.

23 июля 2015г. решением Совета Некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Проектирование», протокол № 311, получено Свидетельство № ГСП-05-198.

Численность работников Общества составила 201, 203 и 201 человек на 31 декабря 2014, 31 декабря 2015 и 31 декабря 2016 г.г. соответственно.

1.2 Информация об исполнительных и контрольных органах



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

В соответствии с уставом по решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании договора от 01.07.2011 №15-712/11.

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполнительному директору Коцба Али Карповичу на основании генеральных доверенностей:

- от 10.12.2014 № 386 (срок действия 10.12.2014 по 31.01.2016);
- от 07.07.2015 № 532 (срок действия 07.07.2015 по 31.01.2017);
- от 09.01.2017 № 12 (срок действия 09.01.2017 по 31.01.2018);
- от 16.02.2017 № 253 (срок действия 16.02.2017 по 30.03.2018).

Трудовой договор с исполнительным директором Коцба А.К. заключен:

- от 15.04.2014 № 6/14 сроком действия с 16.04.2014 по 13.04.2017.

Ограничения полномочий на совершение сделок от имени Общества предусмотрены генеральными доверенностями от 10.12.2014 № 386, от 07.07.2015 № 532, от 09.01.2017 № 12, от 16.02.2017 № 253, согласно которым управляющая компания уполномочивает исполнительного директора совершать сделки после предварительного письменного согласования с Управляющей организацией.

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

Таблица 2. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Агоев Р.М.	АО «Ставропольгоргаз»	Исполнительный директор
Шумей В. В.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Романов Н.Н.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Генеральный директор по 15.02.2017г.
Сидоров И.А.	АО «Газпром газораспределение»	Главный специалист отдела по корпоративной политике
Еремин С. Н.	ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Зам. генерального директора по экономике и финансам

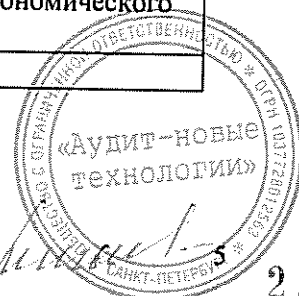
Председатель Совета Директоров – Агоев Р.М.

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

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования
Елфимова Галина Николаевна	АО «Газпромгазораспределение Ставрополь»	Начальник планово-экономического отдела
Жданова Т.С.	АО «Кочубеевскрайгаз»	Главный бухгалтер

Председатель Ревизионной комиссии – Коротков Илья Владимирович.



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Положение по учетной политике Общества на 2016 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов, утверждено приказом 31.12.2015 г. № 342-п.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) 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: Автоматизированная система ГПРГ и ГРО версия 1.1.8.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) 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.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 4).

Таблица 4 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Свыше 2 лет до 3 лет включительно	36
Свыше 3 лет до 5 лет включительно	160

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Свыше 5 лет до 7 лет включительно	84
Свыше 7 лет до 10 лет включительно	120
Свыше 10 лет до 15 лет включительно	180
Свыше 15 лет до 20 лет включительно	240
Свыше 20 лет до 25 лет включительно	300
Свыше 25 лет до 30 лет включительно	360
Свыше 30 лет	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 2002 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 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 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Независимо от стоимости и срока полезного использования 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 рекомендаций технических служб.

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

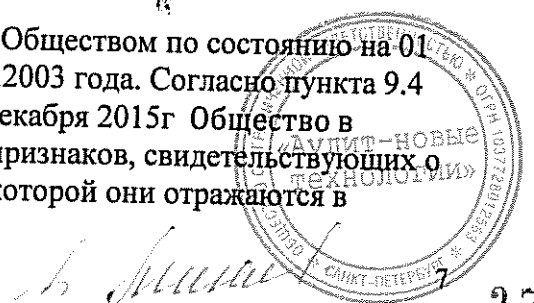
Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- 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.

Последняя переоценка основных средств производилась Обществом по состоянию на 01 января 2003 года на основании Приказа № 154-п от 04.01.2003 года. Согласно пункта 9.4 Учетной политики, утвержденной приказом 342-п от 31 декабря 2015г. Общество в последующем переоценивает их регулярно при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
бухгалтерском учете и отчетности от текущей (восстановительной) стоимости
аналогичных основных средств на рынке.

2.5 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 единовременно.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 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.

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.

2.6 Денежные средства

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

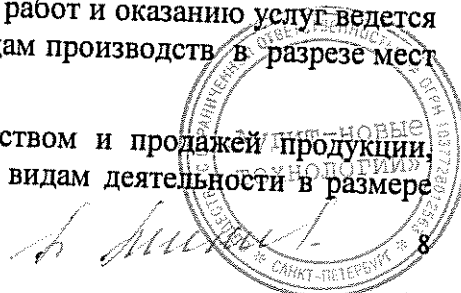
- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным и 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. Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму НДС, фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде.

2.7 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по 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 разрезе



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

2.8 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

2.9 Дебиторская задолженность

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

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 (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.10 Капитал

АО «Кочубеевскрайгаз» создало резервный капитал в размере 1.0 тыс. рублей, согласно решения общего собрания акционеров (Протокол № 19 от 22.06.2010 года).

В составе раздела III. Капитал и резервы по строке 1340 «Переоценка основных средств» Бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки объектов основных средств в размере 16 049,0 тыс. рублей.

2.11 Оценочные обязательства

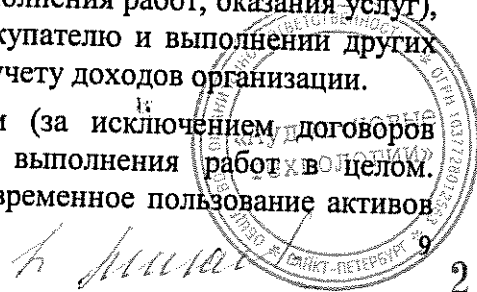
Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:
- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного месяца.

2.12 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.

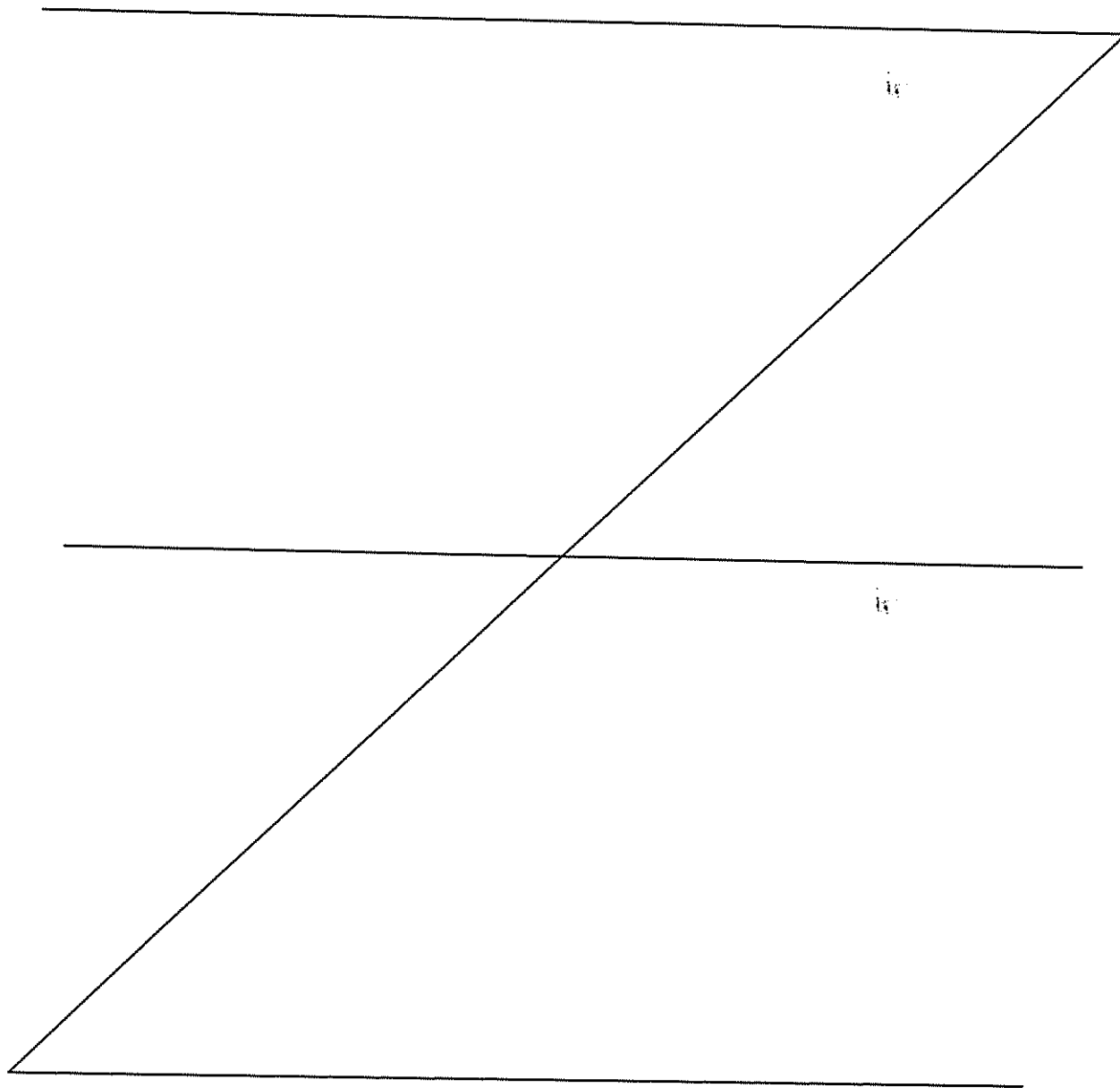
Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом. Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
Общества по договору аренды, признаются доходами от обычных видов деятельности в случае, если получение данных доходов происходит на постоянной основе.

2.13 Изменение учетной политики

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от учетной политики, применяемой в предыдущем году. Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, приобретенные с 01.01.2016 г., стоимостью не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в налоговом учете в составе материально-производственных запасов.



Handwritten signature

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации и переоценки приведено в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1. Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами П-1, 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 53 472 тыс. рублей, 52 709 тыс. рублей и 52 669 тыс. рублей на 31 декабря 2016, 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 г.г. соответственно. В 2016 году первоначальная стоимость основных средств, переданных в аренду увеличилась на 763 тыс. рублей, в связи с проведенным техническим перевооружением газовых сетей в с. Казьминском и ст. Беломечетской.

Общество передало в пользование АО «Газпром газораспределение Ставрополь» по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2016 г. – 21910,4 тыс. рублей;

в 2015 г. – 24370,5 тыс. рублей;

в 2014 г. – 2258,6 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся на забалансовом учете баланса составила 28 073 тыс. рублей, 28 638 тыс. рублей и 28 636 тыс. рублей на 31 декабря 2016, 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 г.г. соответственно.

Общество получило в пользование основные средства по договору аренды от Администрации Кочубеевского района Ставропольского края стоимостью:

в 2016г. – 565,0 тыс. рублей, уменьшение стоимости произошло в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков под газопроводами;

в 2015г. – 2,0 тыс. рублей;

в 2014г. – 5,0 тыс. рублей.

3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Расходы будущих периодов	91	115	14
Итого	91	115	14

3.3 Запасы

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности представлены в таблице (см. Таблица 2).

Таблица 2. Крупнейшие дебиторы
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2016 г.		На 31.12. 2015 г.		На 31.12. 2014 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «Идеал-2000»		-	594,3	-	-	-	Текущая задолженность
ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	12217,5	-	7941,8	-	-	-	Текущая задолженность
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	123,7	-	-	-	-	-	Текущая задолженность
ООО «Энергопроект»	-	-	-	-	4228,7	-	Текущая задолженность
ООО «Ликард»	-	-	-	-	105,8	-	Текущая задолженность
Итого	12341,2	-	8536,1	-	4334,5	-	

Общество не использует право на применение вычета налога на добавленную стоимость по авансам выданным. Авансы выданные, отражаются в составе краткосрочной дебиторской задолженности и приведены с учетом НДС.

По строке 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см. Таблица 3).

Таблица 3. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2016 г.		На 31.12. 2015 г.		На 31.12. 2014 г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	13790	(798)	10065	(596)	1956	(628)
задолженность населения за газ	533	(798)	1372	(596)	1058	(628)
задолженность ГРО системы единого тарифа	12218	-	7942	-	124	-
Авансы выданные всего, в т.ч.	169	-	726	-	4605	-
Государственная пошлина	-	-	-	-	247	-
Расчеты по налогам и сборам	247	-	350	-	619	-
Прочая всего, в т.ч.	-	-	-	-	3	-
Итого	14206	(798)	11141	(596)	7183	(628)



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

3.5 Денежные средства

Информация о наличии денежных средств на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 4)

Таблица 4. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Денежные средства, в т.ч.			
Касса	46	26	11
на расчетных счетах	30	89	114
Итого денежные средства	76	115	125

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 5).

Таблица 5. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций, в т.ч.	115620	112 091
Поступления от продажи услуг	92305	85100
От арендных платежей	5625	9775
Налог на добавленную стоимость	17627	17 078
прочие поступления всего (строка 4114)	63	138
Платежи, в т.ч.	(114896)	(111 623)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы и услуги	(11514)	(18 705)
В связи с оплатой труда работников	(87079)	(75 892)
в т.ч. налог на доходы физических лиц	(7980)	(7 575)
в т.ч. отчисления во внебюджетные фонды	(19269)	(17 044)
Налога на прибыль	(684)	(234)
прочие платежи всего (строка 4129)	(15619)	(16 792)

Поступления от арендных платежей отражены всего, с учетом сальдо на 31.12.2015 года.

3.6 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Расходы будущих периодов	57	116	157
Итого	57	116	157



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 18,0 тыс. руб., в 2016г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2015г. и 31.12.2014г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Акции, выпущенные Обществом

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.	Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
Выпущенные и полностью оплаченные акции	3531	17655	3531	17655	3531	17655

Согласно п. 12.1 Устава, утвержденного общим собранием акционеров (протокол № 1-2015 от 29.06.2015 года) общество вправе по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев финансового года и (или) по результатам финансового года принимать решения (объявлять) о выплате дивидендов по размещенным акциям. Общество обязано выплатить объявленные по акциям каждой категории (типа) дивиденды, если иное не предусмотрено Федеральным законом.

Согласно п. 12.3 Устава «Решение о выплате (объявлении) дивидендов, в том числе решения о размере дивиденда и форме его выплаты по акциям каждой категории (типа), принимаются общим собранием акционеров общества».

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2015г., протокол № 1 от 23.06.2016 года на выплату доходов участникам было направлено 823,0 тыс. руб. (были начислены дивиденды в размере 232,97 руб. на одну обыкновенную акцию). Сумма выплаченных дивидендов составляет 763,4 тыс. руб. В том числе выдано денежными средствами, путем перечисления безналичным расчетом работникам Общества в сумме 111,7 тыс. рублей, неработающим акционерам в сумме 194,4 тыс. рублей, АО «Газпром газораспределение Ставрополь» выплата составила 350,6 тыс. рублей; путем безналичного расчета перечислены средства ОАО «Акционерный банк «Россия» в размере 8,6 тыс. рублей. Налоговые платежи с выплаченных дивидендов составили 98,1 тыс. рублей (НДФЛ – 45,7 тыс. рублей, налог на прибыль – 52,4 тыс. рублей).

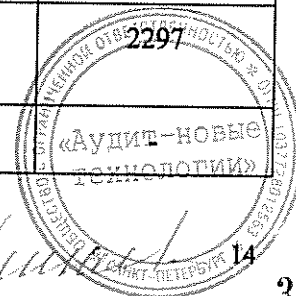
3.8 Кредиторская задолженность

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в составе краткосрочной кредиторской задолженности в таблице 8.

Таблица 8. Крупнейшие кредиторы

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Поставщики и подрядчики всего, в т.ч.	519	852	5234
ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	-	-	2297
ООО Газпром межрегионгаз Ставрополь»	177	119	



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

ООО «ЮА «Договор»	-	-	1444
ООО «Ирафская швейная фабрика»		288	-
ООО «Идеал-2000»	-	-	1076
ООО «Газэнергоинформ»	-	-	111
ООО ЧОП «Ставрогрон»	137	132	129
Авансы полученные	122	663	985

3.9. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены в таблице 9.

Таблица 9. Прочие долгосрочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Доходы будущих периодов в т.ч. по безвозмездно полученному имуществу	8732	9478	10259

3.9 Оценочные обязательства

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

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочие характеристики оценочных обязательств

тыс. руб.

Оценочное обязательств во	Увеличение величины в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период, %	Характер обязательств ва	Ожидаемый срок исполнения	Существующ ие неопределени ости в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
Резерв отпусков	-	3074	2017 год	-	-
Итого	-	3074	2017 год	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

3.10 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 11.)

Таблица 11. Выручка от продаж.
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
Техническое обслуживание газораспределительных сетей	75087	69413
Аренда газопроводов	3117	11652
Выручка от СМР	5344	5700
От обслуживания и ремонта ВДГО	16174	15481
От прочих видов деятельности	3079	2807
Итого	102801	105053

Незначительное снижение выручки от выполнения работ и оказания услуг в отчетном году по отношению к предыдущему году составило 2,1 %.

3.11 Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 7 Пояснений П-1.

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

5518,8 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

1412,2 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица12):

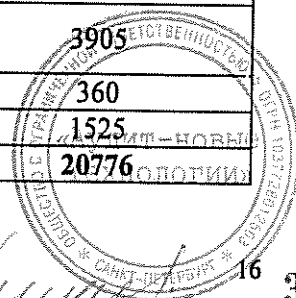
Таблица12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
Расходы по тех. обслуживанию газораспределительных сетей	59432	55224
Расходы по аренде газопроводов	2362	9513
Расходы по СМР	3647	3837
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	10831	10540
Расходы от прочих видов деятельности	1695	1710
Итого	77967	80824

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица13. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	1840	1650
Расходы на оплату труда	14273	13336
Расходы на отчисления в фонды и обязат. страхование от несч.случаев	4186	3905
Амортизация	154	360
Прочие расходы	1358	1525
Итого	21811	20776



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

3.12 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 14).

Таблица 14. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2016г.		за 2015 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Целевые поступления от АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	11	(11)	11	(11)
Стоимость спец. одежды по уволенным работникам	5	-	15,8	-
Прибыли, убытки прошлых лет, выявленные в отч.году	-	-	-	(247)
Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	752	-	790	-
Страховое возмещение по ОСАГО	-	-	33,8	-
Благотворительная и финансовая помощь	-	(47)	-	(22)
Государственная пошлина	13	(33)	2,4	(830)
Услуги кредитных организаций	-	(80)	-	(69)
Штрафы, пени, неустойки	-	(50)	-	-
Резерв сомнительных долгов	171	(373)	488	(456)
Выплаты соц. характера	-	(594)	-	(535)
Прочие расходы	-	(517)	-	(547)
Итого	952	(1705)	1341	(2717)

С целью обеспечения достоверных данных о реальных суммах прочих доходов и расходов, обороты по созданным резервам сомнительных долгов за 2016 и 2015 годы отражены в Отчете о финансовых результатах (свернуто), за минусом оборотов по созданию и восстановлению неиспользованных остатков резервов, составивших 425 тыс. рублей и 140 тыс. рублей за 2016 и 2015 год соответственно.

3.13 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 2016 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2270	2077
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	454	415
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	392	315
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1960	1575

С. Мина

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015г.
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(386)	(303)
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	1930	1515
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	130	(173)
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	650	(865)
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	44	1
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	220	5
10.1	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8+стр.10)	3170	1277
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	634	255

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-4 080,3	24 542,0	22 564,2	-6 058,1
Налог на прибыль	+349,9	634,0	736,7	+ 247,2
Налог на имущество	-212,2	838,7	856,0	-194,9
НДФЛ	-1106,3	7980,2	8125,4	-961,1
Земельный налог	-25,0	121,4	110,8	-35,6
Транспортный налог	-24,8	102,8	101,9	-25,7

Всего уплачено налога на прибыль в текущем году на сумму – 736,7 тыс. рублей, в том числе налог на прибыль от деятельности составил 684,3 тыс. рублей и с выплаченных дивидендов – 52,4 тыс. рублей.

3.14 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2015 г.	14 705
Направления использования прибыли в 2016 году:	
Прибыль, согласно решению акционеров от 23.06.2016г. №1, направлена на:	
- выплата доходов участникам (дивидендов);	823
- покрытие убытков предыдущих лет	-
- финансовое обеспечение производственного развития организации	822
Расходы из прибыли:	
-	
Чистая прибыль 2016 г.	17 497
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2016 г.	15 631

3.15 Прибыль (убыток) на акцию

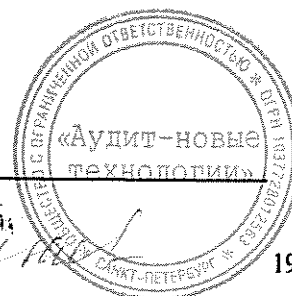
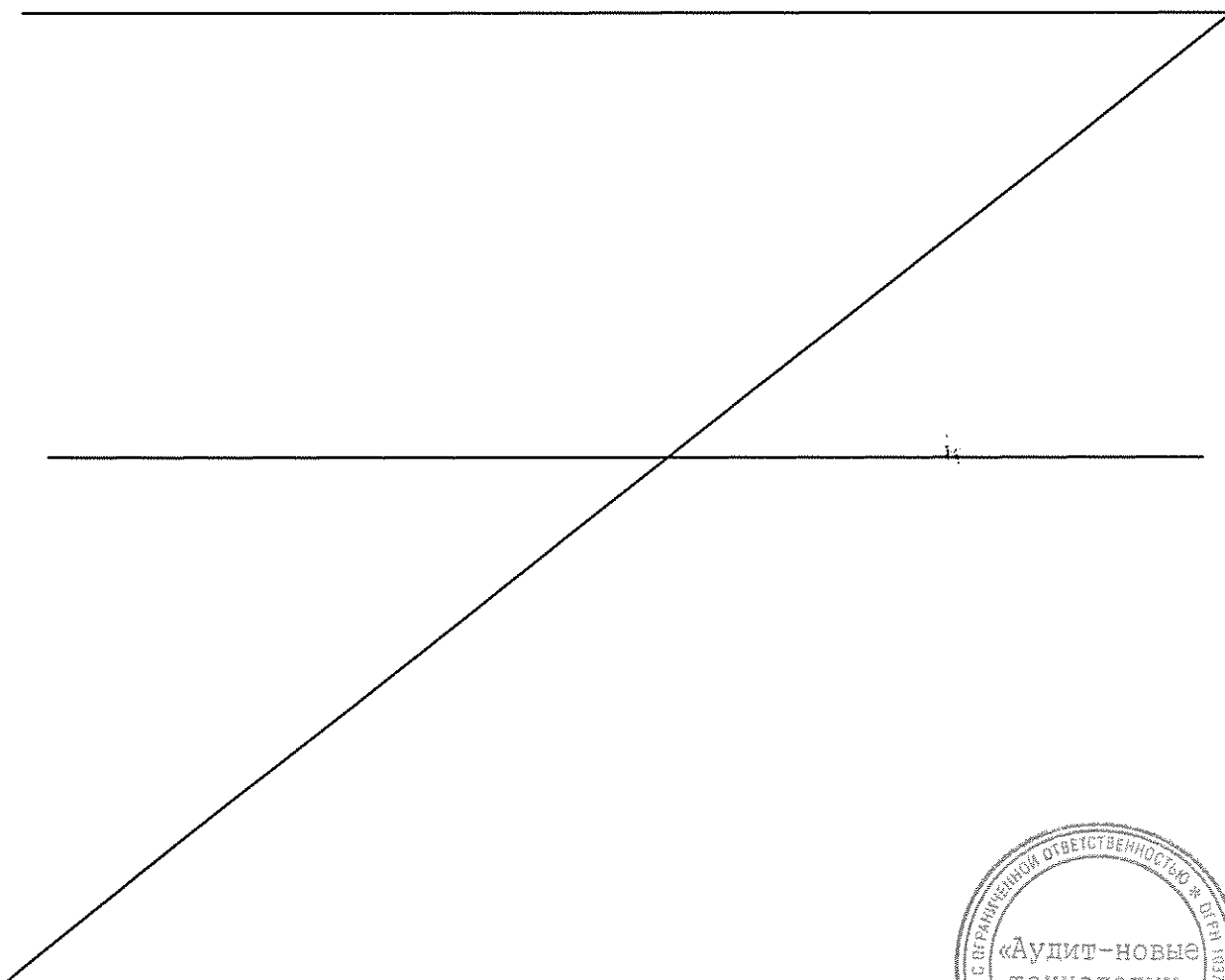
Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Показатели прибыли на акцию

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	1 748 585	1 645 007
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3531	3531
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	495	466
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.



Handwritten signature

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской (финансовой) отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующий год, соответствующие данные отчета о движении денежных средств были скорректированы в связи с отражением поступивших денежных средств от аренды газопроводов, сданных АО «Газпром газораспределение Ставрополь».

Отчет о движении денежных средств (предшествующий год)

Наименование показателя	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Поступления - всего	4110	4110	112091	-	112091
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4111	94875	(9775)	85100
от арендных платежей	4112	4112	-	9775	9775

Отчет о движении денежных средств за 2016 год

Наименование показателя	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Поступления - всего	4110	4110	115620	-	115620
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4111	97930	(5625)	92305
от арендных платежей	4112	4112	-	5625	5625



Б. Мина

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

в т.ч.

- по договору №06-769/09 «Оказание услуг» от 31.12.2009г. – 10 926,8 тыс. руб.;
- по агентскому договору № 10-808/09 – 1088,3 тыс. руб.;
- по агентскому договору № 1314-06-10/14 от 25.09.2014г. – 60,3 тыс. руб.;
- по договору аренды распределительных газопроводов и сооружений №72 от 20.02.2004г. – 129,1 тыс. руб.;
- по договорам подряда 1314-10-000023-01ДП/16 и 1314-10-000053-01ДП/16 – 13,0 тыс. руб.

б) За 2016 год Обществом оказано услуг и выполнено работ на сумму 95 087,6 тыс. руб.

в) В отчетном году Обществом получено от управляющей компании ТМЦ, услуг на сумму 1 488,5 тыс. руб., в 2015 году на 1 023,9 тыс. руб., в 2014 году на 14 898,3 тыс. руб.

Обществом с ООО «Ставрополь Газ-сервис» заключены следующие договора:

№	№ Договора	Предмет договора	Сумма тыс. руб.
1	Подряда № ГР-10-001/16, ГР-10-002/16, ГР-10-003/16 от 30.09.2016г.	Выполнение строительно-монтажных работ по газификации	455,7
2	Аренды автотранспортных средств № 5-13-146/16 от 30.10.2016г., № 5-13-158/16 от 30.11.2016г., № 5-13-170/16 от 31.12.2016г.	Аренда транспортных средств с экипажем	45,6
3	Поставки № 1 от 31.10.2016г., № 2 от 30.11.2016г., № 3 от 27.12.2016г.	Реализация материалов для СМР	18,8

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 года составила:

Задолженности ООО «Ставрополь Газ-сервис» по услугам и выполненным работам по состоянию на 31.12.2016г. имеется:

в т.ч.

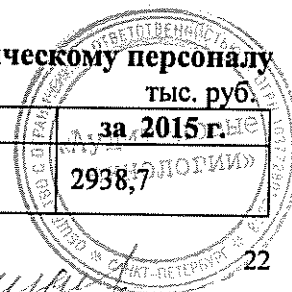
- по договорам аренды автотранспортных средств № 5-13-146/16 от 30.10.2016г., № 5-13-158 от 30.11.2016г., № 5-13-170/16 от 31.12.2016г. – 45,6 тыс. руб.;
- по договорам поставки № 1 от 31.10.2016г., № 2 от 30.11.2016г., № 3 от 27.12.2016г. – 18,8 тыс. рублей.

5.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:	3065,2	2938,7



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2016 г.	за 2015 г.
	в том числе по видам выплат:		
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; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	1352,0 218,9 1151,8 149,6 115,0 77,9	1276,5 197,3 1035,6 146,5 75,0 207,8
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.		
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	797,3	757,2

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2016 г. и 2015 г.:

Исполнительный директор,

Заместитель исполнительного директора по общим вопросам,

Главный бухгалтер,

Члены совета директоров и ревизионной комиссии.

6.3 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к уменьшению или увеличению (соответственно) экономической выгоды Общества, по состоянию на 31.12.2016 года не имели место.

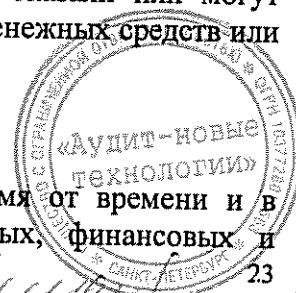
6.4 События после отчетной даты

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

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



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
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.

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.

6.5 Информация по прекращаемой деятельности

В 2016 году виды деятельности Обществом не прекращались. За период после 31 декабря 2016 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества выработки единой программы прекращения.

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

«20» февраля 2017 г.



Коцба А.К.

Жданова Т.С.

