

## Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Армавиргоргаз»

### АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**Наименование:**

Акционерное общество «Армавиргоргаз» (далее – АО «Армавиргоргаз»).

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Армавира 20 января 1994 г. за № 0744.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Армавиру Краснодарского края 22 ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022300639140.

**Место нахождения:**

Российская Федерация, 352909, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Р.Люксембург, д.185.

### 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 «Армавиргоргаз», 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 «Армавиргоргаз» 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 «Армавиргоргаз», 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

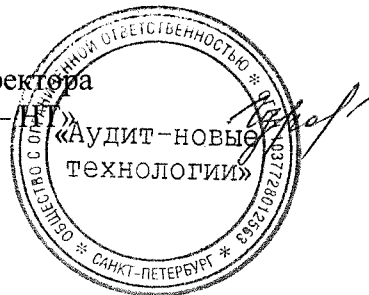
По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Армавиргоргаз» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами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

## ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

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

в пункте 5.1: в составе основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г., числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 27 918 тыс. руб., права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, документы на регистрацию не поданы. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Армавиргоргаз» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости;

Заместитель Генерального директора  
по контролю качества ООО «Аудит –



М.М. Гурова

«30» марта 2017 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2016 г.

Организация АО "Армавиргоргаз"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом  
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность  
Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.) \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 352909, РФ, Краснодарский край, г.Армавир, ул.Р.Люксембург,185

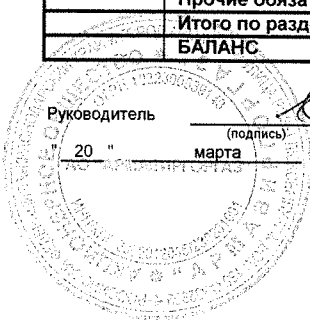
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710001		
31	12	2016
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2016 г.	2015 г.	2014 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1 п-1, 5.1 п-2	<b>Нематериальные активы</b>	<b>1110</b>	<b>410</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
2 п-1, 5.2 п-2	<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>135 278</b>	<b>144 903</b>	<b>145 759</b>
	в том числе:				
	объекты основных средств	1151	135 148	144 773	144 647
	земельные участки	11511	1 210	430	430
	здания	11512	28 727	29 442	30 158
	сооружения и передаточные устройства	11513	97 174	103 623	102 471
	машины и оборудование	11514	3 662	4 756	2 834
	транспортные средства	11515	4 370	6 469	8 583
	производственный и хозяйственный инвентарь	11516	5	53	171
	прочие объекты основных средств	11517	-	-	-
2.2 п-1	<b>незавершенные капитальные вложения</b>	<b>1152</b>	<b>130</b>	<b>130</b>	<b>1 112</b>
	незавершенное строительство	11521	130	130	567
	незавершенные капитальные вложения (приобретение, улучшение) основных средств	11522	-	-	545
	<b>Доходные вложения в материальные ценности</b>	<b>1160</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Финансовые вложения</b>	<b>1170</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.21 п-2	<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>5 284</b>	<b>6 194</b>	<b>2 682</b>
5.3 п-2	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>1190</b>	<b>84</b>	<b>150</b>	<b>827</b>
	в том числе:				
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	84	150	27
	предоплата капитальных вложений	1192	-	-	800
	прочие	1193	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>141 056</b>	<b>151 247</b>	<b>149 268</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
3 п-1, 5.4 п-2	<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>7 615</b>	<b>7 166</b>	<b>5 778</b>
	в том числе:				
	материалы	1211	4 777	4 328	5 023
	товары для перепродажи	1212	2 838	2 838	755
	<b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям</b>	<b>1220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1, 4.2 п-1, 5.5 п-2	<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>5 005</b>	<b>6 292</b>	<b>13 151</b>
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	покупателей и заказчиков	12311	-	-	-
	векселя к получению	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
	прочая	12314	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	5 005	6 292	13 151
	покупателей и заказчиков	12321	4 351	4 399	3 858
	авансы выданные	12322	269	606	434
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	12323	-	-	149
	задолженность по судебным решениям	12324	-	-	6 579
	прочая	12325	385	1 287	2 131
	<b>Финансовые вложения</b>	<b>1240</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.6 п-2	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>919</b>	<b>1 280</b>	<b>926</b>
	в том числе:				
	на расчетных счетах	1251	852	1 176	583
	на специальных счетах	1252	6	49	27
	в кассе	1253	61	55	116
	в пути	1254	-	-	200
5.7 п-2	<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	<b>2 507</b>	<b>4 298</b>	<b>1 369</b>
	в том числе:				
	приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	137	172	-
	НДС от авансов полученных	1262	2370	4126	1198
	прочие	1263	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>16 046</b>	<b>19 036</b>	<b>21 224</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>157 102</b>	<b>170 283</b>	<b>170 492</b>



Пояснения	Наименование показателя	код показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 16 г.	20 15 г.	20 14 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
5.8 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	101	101	101
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
5.9 П-2	Переоценка внеоборотных активов	1340	180 794	180 794	180 794
	в том числе :				
	основных средств	1341	180 794	180 794	180 794
	нематериальных активов	1342	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.10 П-2	Резервный капитал	1360	5	5	5
5.11 П-2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 57 557 )	( 55 952 )	( 36 264 )
	в том числе :				
	отчетного периода	1371	( 1 605 )	( 19 688 )	( 12 027 )
	прошлых лет	1372	( 55 952 )	( 36 264 )	( 24 237 )
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>123 343</b>	<b>124 948</b>	<b>144 636</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.21 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 032	1 961	1 837
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 032</b>	<b>1 961</b>	<b>1 837</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.3,4.4 П-1, 5.12 П-2	Кредиторская задолженность	1520	27 881	40 446	20 639
	в том числе :				
	поставщики и подрядчики	1521	715	2 679	1 562
	авансы полученные	1522	15 536	27 046	7 854
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	1 793	1 722	1 553
	задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	1524	6 477	5 658	6 387
	задолженность перед персоналом	1525	3 015	3 074	3 051
	прочая	1526	345	267	232
5.13 П-2	Доходы будущих периодов	1530	148	154	161
	в том числе :				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	1531	148	154	161
6 П-1, 5.14 П-2	Оценочные обязательства	1540	3 698	2 774	3 219
	в том числе :				
	оценочное обязательство на оплату отпусков	1541	2 921	2 774	2 944
	оценочное обязательство на выплату вознаграждения	1542	777	-	275
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>31 727</b>	<b>43 374</b>	<b>24 019</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>157 102</b>	<b>170 283</b>	<b>170 492</b>



Руководитель

(подпись)

20 " марта 20 17 г.

В.Г. Еленин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.В. Шовхалова

(расшифровка подписи)



## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 16 г.

Коды

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

0710002		
31	12	2016
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267	49	
384		

Организация АО "Армавиргоргаз" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн.-руб.) по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За _____ год 20 16 г. <sup>3</sup>	За _____ год 20 15 г. <sup>4</sup>
5.15 П-2	Выручка <sup>5</sup> , в том числе	2110	119 416	110 086
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2111	65 010	47 631
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2111.1	54 508	37 689
	в т.ч. по договорам аренды	2111.2	10 502	9 942
	Выручка от оказания услуг по пуску и наладке газового оборудования	2112	19	505
	Выручка от проектной деятельности	2113	-	5 905
	Выручка оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2114	25 476	23 128
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2115	-	11 456
	Выручка от услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	2116	3 562	4 525
	Выручка от реализации прочих услуг	2117	25 349	16 936
5 П-1, 5.16 П-2	Себестоимость продаж, в том числе	2120	( 84 811 )	( 94 515 )
	Себестоимость от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар"	2121	( 63 746 )	( 57 163 )
	в т.ч. по договору технического обслуживания	2121.1	( 54 950 )	( 49 600 )
	в т.ч. по договорам аренды	2121.2	( 8 796 )	( 7 563 )
	Себестоимость от торговой деятельности	2122	( 17 )	( 494 )
	Себестоимость от проектной деятельности	2123	-	( 2 849 )
	Себестоимость оказания услуг по техническому обслуживанию и ремонту ВДГО	2124	( 14 539 )	( 16 434 )
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ(СМР)	2125	-	( 9 091 )
	Себестоимость услуг по техническому обслуживанию и ремонту сетей	2126	( 549 )	( 1 873 )
	Себестоимость прочих услуг	2127	( 5 960 )	( 6 611 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 605	15 571
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5 П-1, 5.17 П-2	Управленческие расходы	2220	( 33 513 )	( 32 473 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 092	( 16 902 )
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.19 П-2	Прочие доходы	2340	167	2 673
5.20 П-2	Прочие расходы	2350	( 1 883 )	( 8 850 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	( 624 )	( 23 079 )
5.21 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 106	1 228
5.21 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 71 )	( 124 )
5.21 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 910 )	3 512
5.21 П-2	Прочее	2460	-	3
	Чистая прибыль (убыток)	2400	( 1 605 )	( 19 688 )



Пояснения	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За год		За год	
			2016 г. <sup>3</sup>	2015 г. <sup>4</sup>	2016 г. <sup>3</sup>	2015 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>6</sup>	2500	( 1 605 )	( 19 688 )	( 1 605 )	( 19 688 )
	<b>СПРАВОЧНО</b>					
5.22 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

" 20 " марта 20 17 г.

В.Г. Еленин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.В. Шовхалова

(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 заключению Министерства юстиции Российской Федерации).
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) периода".



Формы  
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств  
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала  
за 20 16 г.

Организация	АО "Армавиргоргаз"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	ОКПО	03249728
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	2302012045
Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность		по ОКВЭД	68.20.2
Единица измерения: тыс. руб. (млн-руб.)		по ОКФС/ОКФС	12267 49
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	3100	101	( - )	180 794	5	( 36 264 )	144 636
За 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	( - )	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( 19 688 )	( 19 688 )
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	( 19 688 )	( 19 688 )
переоценка имущества	3222	X	X	( - )	X	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	( - )	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	( - )	X
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>	3200	101	( - )	180 794	5	( 55 952 )	124 948
За 20 <u>16</u> г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	( - )	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( - )	( 1 605 )	( 1 605 )
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	( 1 605 )	( 1 605 )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	( - )	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>3</sup>	3300	101	( - )	180 794	5	( 57 557 )	123 343

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>15</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	144 636	( 19 688 )	-	124 948
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	144 636	( 19 688 )	-	124 948
в том числе:					
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>					
до корректировок	3401	( 36 264 )	( 19 688 )	-	( 55 952 )
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	( 36 264 )	( 19 688 )	-	( 55 952 )
в том числе:					
<b>Уставный капитал</b>					
до корректировок	3402	101	-	-	101
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	101	-	-	101
в том числе:					
<b>Собственные акции (доли)</b>					
до корректировок	3403	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	-	-	-	-
в том числе:					
<b>Резервный капитал</b>					
до корректировок	3404	5	-	-	5
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	5	-	-	5
в том числе:					
<b>Добавочный капитал</b>					
до корректировок	3405	180 794	-	-	180 794
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	180 794	-	-	180 794





3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	123 491	125 102	144 797

Руководитель

(подпись)

В.Г. Еленин

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.В. Шовхалова

(расшифровка подписи)

20 марта 20 17 г.

Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 16 г.

Организация АО "Армавиргоргаз"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Акционерное Общество/Иная смешанная Российская собственность \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
03249728		
2302012045		
68.20.2		
12267		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год	
			20 16 г. <sup>1</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	4110		
5.6 П-2	<b>Поступления - всего</b>		<b>110 595</b>	<b>125 425</b>
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе	4111	91 587	97 190
6.1 П-2	от управляющей компании	4111.1	40 924	38 292
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 886	10 453
6.1 П-2	от управляющей компании	4112.1	10 502	9 942
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	5 771	17 301
6.1 П-2	от управляющей компании	4114.1	5 469	15 631
5.6 П-2	прочие поступления, в том числе	4119	1 351	481
	косвенные налоги	4119.1	402	-
	<b>Платежи - всего</b>	4120	<b>( 109 285 )</b>	<b>( 115 835 )</b>
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	( 18 811 )	( 19 345 )
6.1 П-2	управляющей компании	4121.1	( 13 )	( 15 )
5.6 П-2	в связи с оплатой труда работников	4122	( 84 921 )	( 90 778 )
	в т.ч. расчеты с внебюджетными фондами	4122.1	( 18 027 )	( 19 288 )
	процентов по долговым обязательствам, в том числе:	4123	( - )	( - )
6.5 П-2	налога на прибыль организаций	4124	( - )	( - )
	авансы выданные, в том числе:	4126	( 254 )	( 152 )
6.1 П-2	управляющей компании	4126.1	( - )	( - )
5.6 П-2	прочие платежи	4129	( 5 299 )	( 5 560 )
	в том числе:			
	косвенные налоги	4130	( - )	( 123 )
6.5 П-2	налог на имущество	4131	( 2 883 )	( 2 907 )
6.5 П-2	земельный налог	4132	( 358 )	( 358 )
	выдача подотчетных сумм	4133	( 119 )	( 26 )
5.6 П-2	прочие платежи	4134	( 1 939 )	( 2 146 )
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>1 310</b>	<b>9 590</b>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	4210		
	<b>Поступления - всего</b>		-	<b>14</b>
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	-	14
	от зависимых обществ и управляющей компании	4211.1	-	-
	<b>Платежи - всего</b>	4220	<b>( 1 671 )</b>	<b>( 9 250 )</b>
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	( 1 671 )	( 9 250 )
	зависимым обществам и управляющей компании	4221.1	( - )	( - )
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 1 671 )</b>	<b>( 9 236 )</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	4310		
	<b>Поступления - всего</b>		-	-
	<b>Платежи - всего</b>	4320	( - )	( - )
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>( - )</b>	<b>( - )</b>



Пояснения	Наименование показателя	Код	За	год	За	год
			20	16	г. <sup>1</sup>	20
	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(	361	)	354
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450		1 280		926
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500		919		1 280
	<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	4490		-		-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 В.Г. Еленин  
 (расшифровка подписи)  
 " 20 " марта 20 17 г.

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

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 А.В. Шовхалова  
 (расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) П-1  
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	На начало года		Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	выбыло	приобретено	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 20 16 г.	-	( - )	-	420	-	420	( - )
		за 20 15 г.	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Изобретения, промышленные объекты, патенты, авторские права	5101	за 20 16 г.	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 15 г.	-	( - )	-	-	-	-	( - )
программы ЭВМ, базы данных	5102	за 20 16 г.	-	( - )	-	420	-	420	( - )
		за 20 15 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	выбыло	приобретено	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности), всего	5200	за 20 16 г.	575 844	( 431 071 )	( 252 )	760	( 251 )	576 372	( 441 224 )
		за 20 15 г.	564 825	( 420 178 )	( 298 )	11 317	( 296 )	575 844	( 431 071 )
Земля	5201	за 20 16 г.	46 340	( 16 896 )	-	-	-	46 340	( 16 896 )
		за 20 15 г.	46 340	( 16 896 )	-	-	-	46 340	( 16 896 )
Машины и оборудование	5202	за 20 16 г.	13 932	( 9 176 )	( 194 )	2 893	( 193 )	13 738	( 10 076 )
		за 20 15 г.	11 433	( 8 599 )	( 194 )	2 893	( 194 )	13 932	( 10 076 )
Сорудения	5203	за 20 16 г.	481 837	( 379 366 )	-	8 503	-	480 340	( 393 166 )
		за 20 15 г.	22 326	( 15 859 )	( 30 )	39	( 30 )	22 289	( 17 919 )
Транспортные средства	5204	за 20 16 г.	22 258	( 13 675 )	( 51 )	121	( 51 )	22 238	( 15 889 )
		за 20 15 г.	1 950	( 1 897 )	( 19 )	-	( 19 )	1 931	( 1 926 )
Производственный лабортельный инвентарь	5205	за 20 16 г.	2 003	( 1 832 )	( 53 )	780	( 51 )	1 950	( 1 897 )
		за 20 15 г.	430	( - )	-	-	-	1 210	( - )
Прочие основные средства	5207	за 20 16 г.	524	( 524 )	-	-	-	430	( - )
		за 20 15 г.	524	( 524 )	-	-	-	524	( 524 )
Учтен в составе долевых вложений в материальные ценности - всего	5210	за 20 16 г.	-	( - )	-	-	-	-	( - )
		за 20 15 г.	-	( - )	-	-	-	-	( - )



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
					за 20 15 г.	за 20 16 г.		
Незавершенное строительство и незавершенные капитальные вложения по приобретению машин, оборудования и т.п. основных средств - всего	5220	за 20 15 г.	1100	780	-	-	780	130
		за 20 16 г.	1112	10 383	46	-	11 317	130
Земельные участки и объекты природопользования	5221	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
		за 20 16 г.	48	-	48	-	-	-
Машины и оборудование	5222	за 20 15 г.	545	2 148	-	-	2 693	130
		за 20 16 г.	130	-	-	-	8 503	130
Сооружения	5223	за 20 15 г.	519	8 114	-	-	8 633	130
		за 20 16 г.	-	121	-	-	121	-
Гражданские объекты	5224	за 20 15 г.	-	780	-	-	780	-
		за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-
		за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 20 15 г.		за 20 16 г.	
		1,2	3,4	5,6	7,8
Увеличение стоимости объектов в том числе по группам:	5230	-	8 028	-	-
машины и оборудование на мех. приводом и сооружения на мех. приводе и сооружения на мех. приводе	5231	-	7 887	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5232	-	-	-	-
Машины и оборудование	5233	-	-	-	-
Гражданские объекты	5234	-	121	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	за 20 15 г.		за 20 16 г.	
		1,3	2,4	5,6	7,8
Переведенные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	107 976	1 675	109 651	105 651
Переведенные 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	36 304	7 000	37 304	37 304
полученные в аренду, субаренду	52831	36 304	7 000	37 304	37 304
полученные в лизинг	52832	-	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-	-
Основные средства, переданные в аренду	5286	-	-	-	-
Иное использование основных средств	5287	2	-	2	2
Итого использование основных средств	5288	144 280	8 675	147 257	143 257

2.5. Информация о балансовой стоимости и протяженности объектов недвижимости после 31.01.1998г.

Наименование	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.	Количество, м	Сумма, тыс. руб.
Всего газопроводов	5290	105	58 670	39 362	39 362
в т.ч. незарегистрированных	5291	89	38 620	21 081	21 081
Всего здания	5292	36	9 776	6 237	6 237
в т.ч. незарегистрированных	5293	29	6 237	42 140	42 140
Всего объектов недвижимости после 31.01.1998г.	5294	141	68 670	42 140	42 140
в т.ч. незарегистрированных	5295	118	38 620	27 818	27 818



3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Выбыло	Убыли от списания стоимости	оборот запасов (млн руб.)	суб-стоимость	выявлена резерва по снижению стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 16 г.	7 166 ( - )	7 971 ( 7 522 )	-	X	7 615 ( - )	( - )
		за 20 15 г.	5 778 ( - )	11 178 ( 9 790 )	-	X	7 166 ( - )	( - )
в том числе:	5401	за 20 16 г.	4 328 ( - )	7 971 ( 7 505 )	-	( 17 )	4 777 ( - )	( - )
		за 20 15 г.	5 023 ( - )	9 066 ( 9 296 )	-	( 455 )	4 328 ( - )	( - )
всего по производству и покупке для переработки	5402	за 20 16 г.	2 838 ( - )	( 17 )	-	17	2 838 ( - )	( - )
		за 20 15 г.	755 ( - )	2 122 ( 494 )	-	455	2 838 ( - )	( - )

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5410	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5413	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период												
			учтенная по условиям договора	выявлена резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма дебиторской задолженности)	поступления в результате хозяйственных операций (сумма дебиторской задолженности)	исчисления	исчислений на балансовый результат	списание за счет суммовых доплат в	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	создание резерва по условиям договора	на конец периода выявлена резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5500	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5506	за 20 16 г.	6 550	( 538 )	3 976	-	( 5 052 )	-	( - )	-	-	-	-	-	-
		за 20 15 г.	13 183	( 32 )	5 172	21	( 11 514 )	-	( - )	20	( 231 )	5 774	( 769 )	-	-
Прогрессивная и замедленная	5507	за 20 16 г.	4 909	( 510 )	3 546	-	( 3 378 )	-	( - )	-	-	( 538 )	6 850	( 558 )	-
		за 20 15 г.	3 885	( 27 )	4 315	-	( 3 279 )	-	( - )	15	( 231 )	6 077	( 726 )	-	-
Авансы выданные	5509	за 20 16 г.	606	-	265	-	( 602 )	-	( - )	-	-	-	269	( - )	-
		за 20 15 г.	434	-	600	-	( 434 )	-	( - )	-	-	-	606	( - )	-
Дливать поступит/ права требования	5510	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 15 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по субординированным операциям	5511	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 15 г.	6 579	-	-	-	( 6 579 )	-	( - )	-	-	-	-	-	-
Неуредовленная к оплате дебиторская задолженность	5512	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 15 г.	149	-	-	-	( 149 )	-	( - )	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5513	за 20 16 г.	1 335	( 48 )	165	-	( 1 072 )	-	( - )	-	-	-	-	-	-
		за 20 15 г.	2 136	( 5 )	251	21	( 1 073 )	-	( - )	5	( 43 )	4 28	( 43 )	-	-
Итого	5514	за 20 16 г.	6 850	( 558 )	3 976	-	( 5 052 )	-	( - )	20	( 231 )	5 774	( 769 )	-	-
		за 20 15 г.	13 183	( 32 )	5 172	21	( 11 514 )	-	( - )	12	( 538 )	6 850	( 558 )	-	-

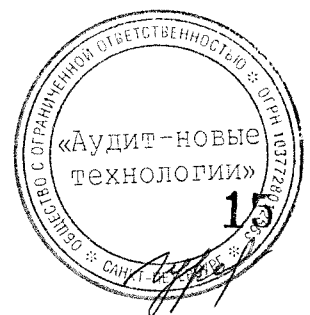


4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Утветенная	Балансовая	Утветенная	Балансовая
Всего	5520	709	558	32	32
в том числе:					
покупатели и заказчики	5521	726	510	27	-
прочие дебиторы	5522	43	48	5	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Поступление в результате хозяйственных операций (сальдо по кредиту)		Измещения за период (сальдо по дебету)		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сальдо по кредиту)	прочие проценты, штрафы и прочие начисления	исчисления	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5530	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5531	за 20 15 г.	40 446	12 736	-	25 301	27 881	
поставщики и подрядчики	5532	за 20 16 г.	2 679	667	-	2 631	40 446	
авансы полученные	5533	за 20 15 г.	1 562	2 679	-	1 562	715	
задолженность перед персоналом организации	5534	за 20 16 г.	27 046	573	-	12 083	2 679	
задолженность перед государственными органами	5535	за 20 15 г.	7 884	27 022	-	7 800	15 536	
задолженность по налогам и сборам	5536	за 20 16 г.	24 182	-	-	11 511	27 046	
задолженность перед кредитными организациями	5537	за 20 15 г.	5 737	24 182	-	5 737	12 671	
задолженность перед прочими кредитными организациями	5538	за 20 15 г.	1 722	1 793	-	1 722	24 182	
задолженность по налогам и сборам	5539	за 20 16 г.	1 553	1 722	-	1 553	1 793	
задолженность перед персоналом организации	5540	за 20 16 г.	5 658	6 477	-	5 658	1 722	
прочие кредиторы	5541	за 20 15 г.	6 387	5 656	-	6 387	6 477	
Итого	5542	за 20 15 г.	3 074	3 015	-	3 074	5 658	
		за 20 16 г.	3 051	3 074	-	3 051	3 015	
		за 20 15 г.	267	211	-	133	345	
		за 20 16 г.	232	267	-	232	267	
		за 20 15 г.	40 446	12 736	-	25 301	27 881	
		за 20 16 г.	20 639	40 422	-	20 615	40 446	



4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>3</sup>
Всего	5550			

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>2</sup>	За 20 14 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	5630	9 672		12 104
Расходы на оплату труда	5670	65 215		69 414
Отчисления на социальные нужды	5673	19 935		21 188
Амортизация	5663	17 412		11 177
Прочие затраты	5694	10 419		13 105
Итого по элементам	5692	118 324		126 988
Изменение затрат (приrost (-), уменьшение (+));	5666	-		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5697	118 324		126 988

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5701	2 774	6 507	5 583	-	3 698
в том числе:						
на оплату отпусков	5702	2 774	5 730	5 583	-	2 921
на выплаты возмещения за выход из организации	5703	-	-	-	-	-
на выплаты возмещения по ипотечным кредитам за год	5704	-	323	-	-	323
под обеспечение материальных активов	5706	-	-	-	-	-
под обеспечение финансовых активов	5707	-	-	-	-	-
под прочие резервы	5708	-	454	-	-	454





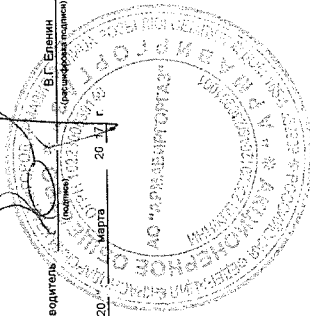
7. Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспеченной обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г.	20 15 г.	20 14 г.	г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	5900	466	447		548
Списание задолженности исполнительских работ	5901	12	59		54
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5902	1	1		1
Земельные участки, находящиеся в пользовании	5903	7 283	7 283		7 283
Товары, принятые на комиссию	5904	-	-		-
Оборудование, принятое для монтажа	5905	-	-		-
Бланки строгой отчетности	5906	11	7		2
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	5907	3 689	3 592		4 169
Специализ. персонал в эксплуатации	59071	912	879		730
Специал. персонал в эксплуатации	59072	620	656		1 107
Инвентарь и принадлежности непроисходящие	59073	-	-		-
Инвентарь и оборудование свыше 12 мес. в эксплуатации	59074	2 158	2 057		2 312
Материалы в подотчете	5908	57	78		-
Денежные товарно-материальные ценности	5909	475	212		-

Примечания

1. Указывается отчетный год
2. Указывается предыдущий год
3. В случае пересчета в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость
4. Указывается отчетная дата отчетного периода
5. Указывается год, предыдущий предыдущему.
6. Несомневная организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" имеют соответственно "Накопленный плюс" и "Начисленный минус".
7. Напротиве пересчета определяется разрыв между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и номинальную стоимость - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Если в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, величина разрыва под обеспеченные финансовые вложения, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за текущим отчетным периодом, поступлений и погашений (списаний) в одном отчетном периоде
10. Данные раскрываются за текущим отчетным периодом, поступлений и погашений (списаний) в одном отчетном периоде

Руководитель (подпись) \_\_\_\_\_ Главный бухгалтер (подпись) \_\_\_\_\_  
 В.Г. Ефимин А.В. Шалапова  
 (инициалы, фамилия) (инициалы, фамилия)



**АО «Армавиргоргаз»**  
**Пояснения**  
**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2016 год**  
**П-2**



## 1. Общие сведения

### Полное наименование:

Акционерное общество «Армавиргоргаз».

### Сокращенное наименование:

АО «Армавиргоргаз».

### Юридический адрес акционерного общества «Армавиргоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург, 185.

### Почтовый адрес Общества:

352909, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Розы Люксембург, 185.

E-mail: armr@gazpromgk.ru

Сайт в Интернет: <http://www.gazpromgk.ru/filials/armavir/about/>

Контактный телефон (приемная): (86137) 3-37-52

Факс: (86137) 4-22-74

### Регистрация Общества:

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Армавира от 20 января 1994г. серия А-3 № 0744 как акционерное общество открытого типа «Армавиргоргаз».

В связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г. Постановлением Главы Администрации г. Армавира от 22 апреля 1997г. А № 1128 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Армавиргоргаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Армавиргоргаз» (ОКПО 03249728).

В соответствии с Федеральным законом от 5 мая 2014 г. № 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации" ОАО «Армавиргоргаз» переименовано в АО «Армавиргоргаз» 21.07.2015г как непубличное акционерное общество.

### Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества:

В 2016 году не было изменений и дополнений в Устав Общества.

В соответствии решением годового общего собрания акционеров 30.06.2015 (протокол б/н от 03.07.2015) был принят Устав Общества в новой редакции.

### Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 равен размеру 101 015 рублей и разделен на следующие акции:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – 101 015 шт. номинальной стоимостью 1 руб. каждая.
- Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменениям размер Уставного капитала не подвергался.



Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2016 приведена в таблице:

Акционеры	Количество акций (шт.)			Доля участия в уставном капитале, %
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Всего	
Юридические лица, всего	78 519	-	78 519	77,73
в том числе:				
- АО «Газпром газораспределение»	75 425	-	75 425	74,67
- АО «Газпром газораспределение Краснодар»	1 071	-	1 071	1,06
- ООО «Учебный центр «Армавиргоргаз»	2 023	-	2 023	2,00
Физические лица	22 496	-	22 496	22,27

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2016г. уставный капитал Общества оплачен полностью. Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, не было.

**Реестродержатель Общества:**

**Полное наименование:** Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: АО «ДРАГА»

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585

Лицензия:

Номер лицензии: 045-13996-000001

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Центральный банк РФ

**Аудитор Общества:**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Место нахождения: 195027, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Синявская, д.3, корп.2

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

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

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 2012г. за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11206022602.

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2016 году – 271 человек.
- в 2015 году – 302 человека.
- в 2014 году – 304 человека.

**Основные виды деятельности общества в 2016 году:**

- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества;
- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования и др.);
- пуск газа, врезки в действующие газопроводы, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов;
- техническое обслуживание и ремонт внутридомового и внутриквартирного газового оборудования;
- оптовая торговля.

**Общество включено в Реестры Некоммерческих партнерств:**

Внеочередным общим собранием акционеров Общества 09.03.2010г. было принято решение об участии Общества в объединении коммерческих организаций – некоммерческом партнерстве «Газораспределительная система. Строительство» и в некоммерческом партнерстве «Газораспределительная система. Проектирование», протокол от 15.03.2010г.

Общество является членом объединения коммерческих организаций – некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство» (протокол № 8 Совета НП «Газораспределительная система. Строительство»).

Свидетельство № ГСС-06-210-15012010 от 28.08.2013 (выдано взамен ранее выданного) СРО НП «Газораспределительная система. Строительство» о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (выдано взамен ранее действующих).

Свидетельство № ГСС-07-210-15012010 от 10.09.2015 (выдано взамен ранее выданного) СРО НП «Газораспределительная система. Строительство» о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Свидетельство № С-048-78-021023-220416 от 22.04.2016 (выдано в замен ранее выданного) СРО НП «Газораспределительная система. Строительство» о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Общество в 2015г являлось членом объединения коммерческих организаций – некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Проектирование» (протокол № 5 Совета НП «Газораспределительная система. Проектирование»).

Свидетельство № ГСП-05-119 от 12.05.2012 СРО (выдано взамен ранее выданных) НП «Газораспределительные система. Проектирование» о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

Свидетельство № ГСП-05-119 от 17.08.2015 СРО (выдано взамен ранее выданных) НП «Газораспределительные система. Проектирование» о допуске к определенному виду работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.



Общество исключено из членов СРО некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Проектирование» с 11.02.2016г. на основании заявления о добровольном выходе в связи с прекращением проектной деятельности.

**Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:**

- Лицензия № ВП-30-003694 (С) на эксплуатацию взрывоопасных производственных объектов (опасных производственных объектов, на которых получают, используют, перерабатываются, образуются, хранятся, транспортируются, уничтожаются вещества, способные образовывать взрывоопасные смеси с кислородом воздуха или друг с другом (горючие газы, легко воспламеняющиеся и горючие жидкости, пылеобразующие вещества), твердофазные и жидкофазные вещества, способные к спонтанному разложению со взрывом). Срок действия лицензии: с 18.04.2011 г. до 18.04.2016 г. На основании ст. 22 Федерального закона от 04.05.2011 № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности», указанная лицензия действует бессрочно.

- Лицензия № 23.КК.08.002.Л.000082.12.11 на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих). Срок действия с 09.12.2011г. бессрочно.

**Информация об органах управления**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

**Общим собранием акционеров Общества 23.06.2016г. в Совет директоров Общества избраны:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Агафонов Владимир Александрович – председатель совета директоров	Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Краснодар»
2	Землянов Павел Борисович	Начальник производственного отдела АО «Газпром газораспределение Краснодар»
3	Беликова Лада Григорьевна	Заместитель начальника отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
4	Синюкова Надежда Алексеевна	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию управления по корпоративной политике АО «Газпром газораспределение»
5	Санаров Владимир Никитич	Начальник отдела по управлению корпоративным имуществом АО «Газпром газораспределение Краснодар»
6	Рачинская Марина Федоровна	Ведущий специалист отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»
7	Дуничев Алексей Иванович	Начальник отдела корпоративной работы АО «Газпром газораспределение Краснодар»

**Общим собранием акционеров Общества 23.06.2016 г. в ревизионную комиссию избраны:**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Тетерин Кирилл Николаевич	Главный экономист отдела планирования, бюджетирования и ценообразования ООО «Межрегионгаз»



№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
2	Сорокина Мария Александровна	Ведущий специалист группы контроля и внутреннего аудита АО «Газпром Газораспределение Краснодар»
3	Ильина Елена Леонидовна	Главный бухгалтер АО «Газпром газораспределение Краснодар»

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Краснодар» (старое наименование ОАО «Краснодаркрайгаз») - договор с управляющей организацией по управлению АО «Армавиргоргаз» от 25.07.2002 № 2.

В соответствии с решением заседания Совета директоров от 30.04.2014г. генеральным директором управляющей организации АО "Газпром газораспределение Краснодар" назначен Агафонов Владимир Александрович на срок с 01.05.2014 по 17.04.2017г.) (протокол заседания Совета директоров ОАО "Газпром газораспределение Краснодар" № 09 от 30.04.2014г.).

**Исполнительный директор** АО «Армавиргоргаз»:

1. Доновский Александр Алексеевич – с 10.08.2015 по 01.02.2017. Приказ Генерального директора АО «Армавиргоргаз» о назначении на должность от 10.08.2015 № 82-лс.

- Генеральная доверенность от 17.06.2015 № 13-12/2015/207, срок действия с 17.06.2015 по 16.09.2015.

- Генеральная доверенность от 17.09.2015 № 13-12/2015/351, срок действия с 17.09.2015 по 19.07.2016.

- Генеральная доверенность от 01.07.2016 № 13-12/2016/175, срок действия с 01.07.2016 по 19.07.2018.

Прекращение трудового договора с 01.02.2017 г согласно п. 3 ч.1 ст. 77 ТК РФ собственное желание работника.

2. Еленин Валерий Геннадьевич – с 02.02.2017г по 31.03.2017 исполняющий обязанности исполнительного директора без освобождения от основной работы заместителя исполнительного директора – главного инженера АО «Армавиргоргаз». Приказ Генерального директора АО «Армавиргоргаз» о возложении обязанностей

- Генеральная доверенность от 01.02.2017 № 13-12/2017/38, срок действия с 01.02.2017 по 31.03.2017.

**Главный бухгалтер** Общества:

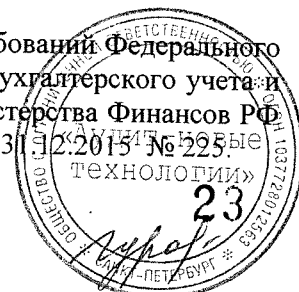
Шовхалова Анна Владимировна – с 15.01.2016 по 16.01.2017 – главный бухгалтер, приказ исполнительного директора от 15.01.2016 № 02-лс. С 17.01.2017 по 31.03.2017 – исполняющий обязанности главного бухгалтера, приказ исполнительного директора от 17.01.2017 № 008-лс.

**2. Раскрытие применяемых способов ведения учета**

**Основа представления**

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 правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2015 № 225.



## 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: Предприятие 8.2., 1С: Зарплата и управление персоналом.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 5 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

## Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 № 49.

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;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В 2016 году в соответствии с Учетной политикой Общества и на основании Приказа № 164 от 03.10.2016 проведена инвентаризация имущества и обязательств, основных средств, материально-производственных запасов по состоянию на 01 ноября 2016г., прочего имущества, активов и финансовых обязательств – по состоянию на 31 декабря 2016г. По результатам инвентаризации излишки, либо недостачи не выявлены.

## Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

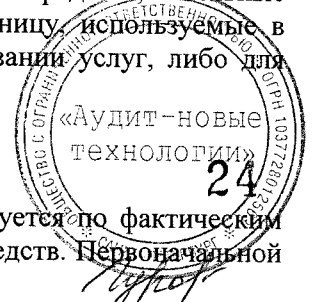
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию до момента государственной регистрации, учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

### *Порядок отнесения объектов к основным средствам*

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и другие аналогичные объекты, стоимостью более 40 000 рублей за единицу, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо для управления Общества, в течение периода, превышающего 12 месяцев.

### *Определение первоначальной стоимости основных средств*

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной





стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является текущая рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, начиная с 1 января 2006, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

***Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств.***

Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.

Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

#### ***Переоценка объектов основных средств***

Переоценка объектов основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества на 2016 год проводится по решению Управляющей компании.

Последняя переоценка была проведена по состоянию на 31.12.2013 по решению Управляющей компании согласно приказу Генерального директора от 05.11.2013 № 218.

#### ***Амортизация объектов основных средств***

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

#### ***Выбытие объектов основных средств***



Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

#### ***Затраты по ремонту и обслуживанию***

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они были понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

#### **Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н.

#### ***Определение первоначальной стоимости нематериальных активов***

Первоначальная стоимость нематериальных активов, формируется по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом амортизации.

#### ***Амортизация нематериальных активов***

Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

#### **Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ, а также товары и готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по их доставке и доведения до состояния, пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

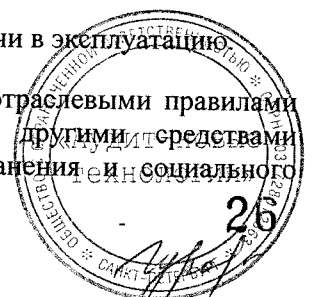
Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не применяется.

Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости. При этом материалы, стоимостью до 40 000 рублей, которые не могут обычным способом заменять друг друга, списываются по себестоимости каждой единицы.

Стоимость материалов списывается на затраты в полном размере по мере их передачи в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, выдаваемой работникам в соответствии с Межотраслевыми правилами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, утвержденными Приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 1 июня 2009 г. N 290н, погашается линейным способом.



Обществом по состоянию на 31.12.2016 была проведена проверка на обесценение ТМЦ, находящихся на складе. По результатам проверки установлено, что материалы, хранящиеся на складе, не обесценились, таким образом, резерв под обесценение ТМЦ не создается.

#### Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

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. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма НДС, оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

#### 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.

#### Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода от продажи товаров, работ, услуг, а также основных средств и иного имущества.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность в виде авансов выданных отражена в сумме проведенной оплаты, с учетом НДС.

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

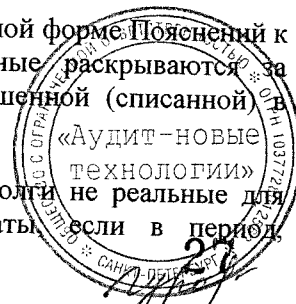
Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторскую задолженность

- за минусом резерва по сомнительным долгам,
- по авансам выданным в оценке с учетом НДС.

В разделе 4 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016г. данные раскрываются за исключением дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) одним отчетным периоде.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги не реальные для взыскания списываются по каждому обязательству на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы долгов не резервировались.



Авансы, перечисленные Обществом в связи с вложениями во внеоборотные активы (в том числе в связи со строительством объектов основных средств), отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

#### Резерв по сомнительным долгам

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов, по задолженности, признанной сомнительной.

#### Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 № 107н.

#### Собственный капитал

В составе капитала отражаются:

- уставный капитал;
- переоценка внеоборотных активов;
- добавочный капитал (без переоценки);
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров. Использование нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

#### Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при переоценке.

#### Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от оказания услуг (продажи продукции, выполнения работ) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) имущества по договорам аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.



## 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 без учета общехозяйственных расходов.

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

## Учет управленческих расходов

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров в торговой деятельности, пропорционально удельному весу выручки от продаж продукции (товаров, работ, услуг) каждого вида деятельности в общей сумме выручки от их продаж (в соответствии с Приложением № 5 «Виды деятельности» и Приложением № 7 «Методика закрытия месяца в бухгалтерском учете» к учетной политике на 2016 год).

При этом:

- удельным весом выручки от продаж в торговой деятельности признается товарооборот (выручка от торговли) за минусом покупной стоимости товаров, т.е. - маржинальный доход;
- удельным весом выручки от продаж в строительной (в том числе по проектно-изыскательским работам (ПИР)) деятельности (услуги генподрядка) признается сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2, КС-3, актам выполненных работ (оказанных услуг) по ПИРа, либо за минусом стоимости материалов, в случае осуществления строительства собственными силами.
- удельным весом выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства признается: сумма выручки от сдачи в аренду объектов газового хозяйства за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства.

## Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 № 114н.

Организация применяет способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

## События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты раскрывается в отчетности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ № 56н от 25 ноября 1998.



### Условные факты хозяйственной деятельности

Информация об условных фактах раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ № 167н от 13 декабря 2010г.

### Информация о связанных сторонах

Общество включает в пояснения, входящие в состав бухгалтерской отчетности в виде отдельного раздела информацию о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ №48н от 29 апреля 2008.

### Информация о прекращаемой деятельности

Общество включает в пояснения информацию о прекращаемой деятельности в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного приказом Минфина РФ №66н от 02 июля 2002.

## 3. Изменение учетной политики

### Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Учетная политика, применяемая в 2016 году, существенно не отличалась от Учетной политики 2015 года.

- В приложении № 5 «Виды деятельности» к учетной политике на 2016 год в связи с получением лицензии и оказанием услуг по проведению пред-, послерейсовых медицинских осмотров водителей, добавлен вид деятельности «Пред-, послерейсовый медосмотр»;
- В приложении № 5 «Виды деятельности» к учетной политике на 2015 год доходы и расходы, связанные с предоставлением консультаций, выдаче архивных справок отражались в составе выручки и себестоимости от оказания проектной деятельности. В связи с прекращением в 2015 году проектной деятельности, в соответствии с приложением № 5 «Виды деятельности» к учетной политике на 2016 год, данный вид деятельности по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок выделен и отражается в составе прочих доходов и расходов.

### Изменения учетной политики на следующий отчетный период

В учетную политику Общества на 2017 год изменения не вносились.

## 4. Вступительные и сравнительные данные.

При составлении бухгалтерской отчетности, для сопоставимости отчетных данных, соответствующие показатели прошлых периодов приведены в соответствие показателям на 31.12.2016г.

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

В связи с внесением изменений в приложение к учетной политике №5 «Виды деятельности» на 2016 год (пункт 3 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности), в Отчете о финансовых результатах за 2016 год показатели выручки и себестоимости за 2015 год приведены в соответствие показателям 2016 года для сопоставимости данных по следующим видам деятельности:



Скорректированные данные показателей Отчета о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2016г.

за 2015 год

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Выручка, в том числе:</b>	<b>2110</b>	<b>110 086</b>	<b>-</b>	<b>110 086</b>
<b>Выручка от проектной деятельности, в т.ч.</b>		<b>7 182</b>	<b>- 1 277</b>	<b>5 905</b>
-выручка от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	2113	1 277	-1 277	-
<b>Выручка от реализации прочих услуг, в т.ч.</b>		<b>15 659</b>	<b>+1 277</b>	<b>16 936</b>
- выручка от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок;	2117	-	+1 277	1 277
<b>Себестоимость продаж, в том числе</b>	<b>2120</b>	<b>(94 515)</b>	<b>-</b>	<b>(94 515)</b>
<b>Себестоимость от проектной деятельности, в т.ч.</b>		<b>(4 139)</b>	<b>(- 1 290)</b>	<b>(2 849)</b>
-себестоимость от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	2123	(1 290)	(-1 290)	-
<b>Себестоимость от реализации прочих услуг, в т.ч.</b>		<b>(5 321)</b>	<b>(+1 290)</b>	<b>(6 611)</b>
- себестоимость от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	2127	-	(+ 1 290)	(1 290)

## 5. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

### Бухгалтерский баланс

#### 5.1 Нематериальные активы

Наличие, поступление, выбытие нематериальных активов, а также информация о начисленной амортизации по нематериальным активам приведены в таблице 1.1 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

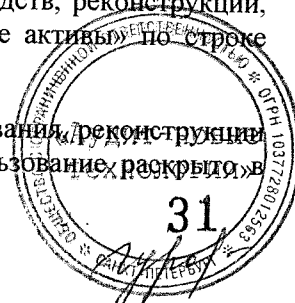
#### 5.2 Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Авансы, выданные Обществом в счет предстоящих поставок объектов основных средств, реконструкций, модернизаций отражены в активе бухгалтерского баланса в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 **Пояснений П-1**, иное использование раскрыто в таблице 2.4 **Пояснений П-1**.



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, переданных в аренду, числящихся на балансе за 2015г. и 2016г. приведена в таблицах ниже:

**2015 год**

(тыс. руб.)

Группа учета ОС	Остаток на 31.12.2014г.		Передано в аренду балансовая стоимость	Поступило из аренды балансовая стоимость	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2015г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сооружения	479 271	378 603	8 698	-	7 150	487 969	385 753
Здания	10 490	3 182	1 700	1 297	276	10 893	3 458
Транспортные ср-ва	-	-	564	-	-	564	564
<b>Итого</b>	<b>489 761</b>	<b>381 785</b>	<b>10 962</b>	<b>1 297</b>	<b>7 426</b>	<b>499 426</b>	<b>389 775</b>

**2016 год**

(тыс.руб.)

Группа учета ОС	Остаток на 31.12.2015г.		Передано в аренду балансовая стоимость	Поступило из аренды балансовая стоимость	Начислено амортизации	Остаток на 31.12.2016г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Сооружения	487 969	385 753	488 584	487969	6 248	488 584	391 561
Здания	10 893	3 458	12 387	10 319	276	12 961	5 039
Транспортные ср-ва	564	564	637	564	0	637	637
Машины и оборудование	-	-	540	-	73	540	332
Земельные участки	-	-	2	-	-	2	
<b>Итого</b>	<b>499 426</b>	<b>389 775</b>	<b>501 608</b>	<b>498 852</b>	<b>6 524</b>	<b>502 724</b>	<b>397 237</b>

Информация о балансовой стоимости и протяженности незарегистрированных газопроводов, принятых к учету после 31.01.1998 г. приведена в таблице 2.5 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### 5.3 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

тыс. руб.

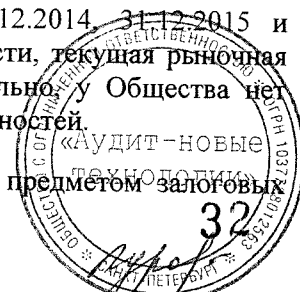
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1.	Программное обеспечение, переданное в пользование Обществу	1191	84	150	27
2	Предоплата капитальных вложений	1192	-	-	800
	<b>Итого:</b>	<b>1190</b>	<b>150</b>	<b>827</b>	<b>49</b>

### 5.4 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 3.1. **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Обществом проведены проверки на обесценение ТМЦ по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2015 и 31.12.2016гг. По результатам проверок не выявлены товарно-материальные ценности, текущая рыночная стоимость которых значительно ниже их фактической себестоимости, следовательно у Общества нет оснований для создания резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

У Общества отсутствовали материально- производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).





### 5.5 Краткосрочная дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резерва сомнительных долгов) приведено в таблице 4.1. **Пояснений П-1** Общества.

Предоплата предстоящих строительных работ, реконструкций, модернизаций и поставок объектов основных средств, отражена в активе бухгалтерского баланса в разделе «Внеоборотные активы» по строке «Прочие внеоборотные активы».

В составе прочей дебиторской задолженности отражена задолженность, сформированная преимущественно из расчетов по страхованию автогражданской ответственности.

В бухгалтерской отчетности сумма авансов выданных отражена с учетом НДС.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.2 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Наиболее крупными дебиторами по состоянию на отчетную дату являются: тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма на 31.12.2016
1	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	155,88
2	ПАО "ВымпелКом"	117,72
3	ООО "Краснодар Газ-Сервис"	97,03

### 5.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Данные о движении денежных средств приведены в Отчете о движении денежных средств в нетто-оценке и представлены в разделе 2 Бухгалтерского баланса «Оборотные активы» (строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

При этом информация о полученных и выданных авансах представлена без учета поступивших и погашенных авансов в одном отчетном периоде.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице.

#### Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2016 г.	за 2015 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.</b>	<b>1 351</b>	<b>481</b>
страховое возмещение		92
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений	402	-
поступление ошибочно перечисленных, невыясненных платежей.	15	104
поступление оплат по судебным решениям	763	80
возмещение расходов на выплату пособий ОСС	65	192
прочие – возврат авансов, подотчетных сумм, госпошлина	106	13
<b>прочие платежи всего (строка 4134), в т.ч.</b>	<b>(1 939)</b>	<b>(2 146)</b>
транспортный налог	(102)	(102)
выплаты по судебным решениям	-	914
выплаты по договорам аренды	(1 024)	(393)
возврат ошибочно зачисленных средств	(14)	(223)
оплата госпошлины	(318)	(264)
выплаты по договорам страхования	(195)	(350)
оплата услуг банков	(149)	
прочие	(137)	



Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице.

Наименование показателя	Строка отчета о движении денежных средств	тыс. руб.	
		за 2016 г.	за 2015 г.
Денежные выплаты работникам ИТОГО	4122	84 921	90 778
Денежные выплаты работникам	4122	57 663	61 194
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	4122	8 144	8 929
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	4122	490	701
суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	4122	-	35
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	4122	18 027	19 288
прочие суммы, уплаченные от имени работников (профсоюзные взносы)	4122	597	631

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде.

### 5.7 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Остаток на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2014
Приобретенные права пользования результатами интеллектуальной деятельности	137	172	171
НДС с авансов полученных	2 370	4 126	1 198
<b>Итого:</b>	<b>2 507</b>	<b>4 298</b>	<b>1 369</b>

### 5.8 Уставный капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Уставный капитал	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	Кол-во акций	Сумма	Кол-во акций	Сумма	Кол-во Акции	Сумма
Итого:	101 015	101 015	101 015	101 015	101 015	101 015

На 31 декабря 2016 г. выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоял из 101 015 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1руб. каждая.

### 5.9 Добавочный капитал

Структура добавочного капитала представляет собой переоценку внеоборотных активов (основных средств).



тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2016г.	Увеличение капитала за счет дооценки	Уменьшение капитала за счет уценки и выбытия	Остаток на 31.12.2015г.	Остаток на 31.12.2014
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	180 794	-	-	180 794	180 794
<b>Итого:</b>	<b>180 794</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>180 794</b>	<b>180 794</b>

В 2014, 2015 и 2016 годах изменений в добавочном капитале не было.

#### 5.10 Резервный капитал

На основании решения Общего собрания акционеров, в соответствии с действующим законодательством, из чистой прибыли 2009 года образован резервный фонд согласно Уставу Общества.

В течение 2014, 2015 и 2016 годов изменений резервного капитала не было.

#### 5.11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Непокрытый убыток прошлых лет	(55 952)	(36 264)	(23 237)
Непокрытый убыток отчетного года	(1 605)	(19 688)	(12 027)
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>(57 557)</b>	<b>(55 952)</b>	<b>(24 237)</b>

#### 5.12 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в таблице 4.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности сумма авансов полученных отражена с учетом НДС.

Задолженность, отраженная по строке «Прочие кредиторы» сформирована преимущественно за счет расчетов по аренде офисной техники и удержаниям из зарплаты (профвзносов).

Крупнейший кредитор Общества, задолженность которого составляет 5 и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма
I	АО "Газпром газораспределение Краснодар"	12 851,54



**5.13 Доходы будущих периодов**

Информация о доходах будущих периодов приведена в таблице ниже.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1.	Безвозмездное поступление основных средств	148	154	161
<b>Итого</b>		<b>148</b>	<b>154</b>	<b>161</b>

**5.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы***Оценочные обязательства*

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6 **Приложения III**. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

*Условные обязательства и условные активы*

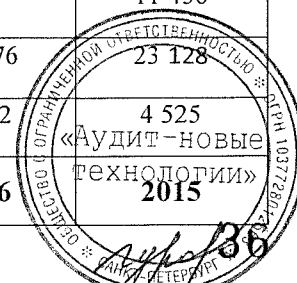
Общество по состоянию на 31.12.2016г. не имеет условных активов и обязательств.

**Отчет о финансовых результатах****5.15 Выручка от продаж**

Выручка от продаж, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2016 год, представляет собой:

тыс. руб.

Выручка по видам деятельности	2016	2015
Выручка от реализации по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар» всего, в т.ч.	65 010	47 631
- по договору технического обслуживания	54 508	37 689
- по договорам аренды	10 502	9 942
Выручка от реализации строительно-монтажных работ	-	11 456
Выручка от оказания услуг по тех.обслуживанию и ремонту ВДГО	25 476	23 128
Выручка от оказания услуг по тех.обслуживанию сетей	3 562	4 525
<b>Выручка по видам деятельности</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

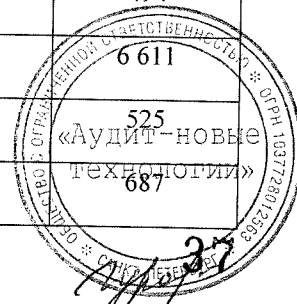
<b>Выручка по видам деятельности</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Выручка по проектной деятельности	-	5 905
Выручка от реализации прочих товаров	19	505
Выручка от реализации прочих услуг, в т.ч.	25 349	16 936
- выручка от сдачи в аренду имущества	1 534	1 067
- выручка от оказания услуг по поверке, проверке газовых счетчиков	1 529	1 316
- выручка от услуг по пускам и врезкам газового оборудования	10 008	4 691
- выручка от ведения технического надзора (строительного контроля)	4 674	3 053
- выручка от монтажных работ по установке узлов учета	2 053	3 881
- выручка от оказания услуг по контролю сварных стыков	987	378
- выручка от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	1 357	1 277
- выручка от реализации прочих услуг	3 207	1 273
<b>Итого:</b>	<b>119 416</b>	<b>110 086</b>

Прочие виды доходов в бухгалтерской (финансовой) отчетности составляют менее 5 % от общей суммы выручки, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

**5.16 Себестоимость продаж**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, представляет собой:

<b>Себестоимость по видам деятельности</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Себестоимость по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар» всего,	63 746	57 163
в т.ч. по договору технического обслуживания	54 950	49 600
в т.ч. по договорам аренды	8 796	7 563
Себестоимость от реализации строительно-монтажных работ	-	9 091
Себестоимость услуг по тех.обслуживанию и ремонту ВДГО	14 539	16 434
Себестоимость услуг по тех.обслуживанию и ремонту сетей	549	1 873
Себестоимость по проектной деятельности	-	2 849
Себестоимость от реализации прочих товаров	17	494
Себестоимость от реализации прочих услуг, в т.ч.	5 960	6 611
- себестоимость от сдачи в аренду имущества	779	525
- себестоимость от оказания услуг по поверке, проверке газовых счетчиков	574	687



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

Себестоимость по видам деятельности	2016	2015
- себестоимость от услуг по пускам и врезкам газового оборудования	2 796	1 962
- себестоимость от ведения технического надзора	314	330
- себестоимость от монтажных работ по установке узлов учета	747	1 417
- себестоимость от оказания услуг по контролю сварных стыков	272	305
- себестоимость от оказания услуг по предоставлению консультаций, выдаче архивных справок	122	1 290
- себестоимость от реализации прочих услуг	356	95
<b>Итого:</b>	<b>84 811</b>	<b>94 515</b>

Прочие виды расходов в бухгалтерской отчетности составляют менее 5 % от общей суммы расходов, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

### 5.17 Управленческие расходы

Признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расшифровка управленческих расходов, отраженных по строке 2220 Отчета о финансовых результатах за 2016 год, по элементам затрат: тыс. руб.

Управленческие расходы, ИТОГО	2016	2015
в т.ч. по основным видам расходов:	<b>33 513</b>	<b>32 473</b>
1 Материальные затраты	2 496	2 499
2 Затраты на оплату труда	18 642	17 353
3 Отчисления на социальные нужды	5 659	5 288
4 Амортизация	2 087	2 070
5 Прочие	4 629	5 263

### 5.18 Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг)

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице 5 «Затраты на производство» **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. В составе материальных затрат отражены: стоимость израсходованных материалов, коммунальные услуги, затраты по техническому осмотру и ремонту транспорта.

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из: тыс. руб.

Статьи затрат	2016	2015
Материальные затраты, в том числе:	9 672	12 104
• Сырье и материалы	2 796	4 731
• Электроэнергия	1 793	1 493



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

Статьи затрат	2016	2015
• Расходы на топливо	2 322	2 347
• Стоимость газа на собственное потребление	534	601
• Материалы и услуги по ремонту сетей и оборудования	1 439	2 145
• Прочие	788	787
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	85 151	90 602
Амортизация	10 412	11 177
Прочие затраты	13 089	13 105
<b>Итого:</b>	<b>118 324</b>	<b>126 988</b>

**5.19 Прочие доходы**

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах за 2016 год, представляют собой: тыс. руб.

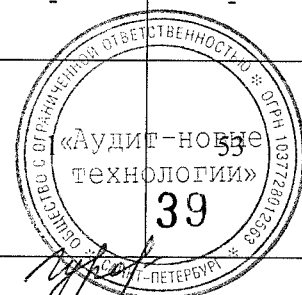
Наименование показателя	2016	2015
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	-	14
Поступления от продажи материально-производственных запасов, изначально приобретенных не для перепродажи	3	307
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании	-	21
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	104	6
Суммы восстановленных резервов	20	-
Излишки, зачисленные при инвентаризации	-	2100
Прочие	40	225
<b>Итого:</b>	<b>167</b>	<b>2 673</b>

**5.20 Прочие расходы**

Прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за 2016 год представляют собой:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016	2015
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов	-	-
Расходы, связанные с продажей, иным выбытием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов.		



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

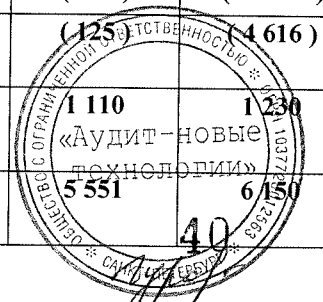
Наименование показателя	2016	2015
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	155	277
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов:	1	65
• <i>Сверхнормативные расходы по сборам</i>	1	65
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	27	69
Расходы по продаже материально-производственных запасов	2	65
Расходы, связанные с безвозмездным оказанием услуг	182	-
Расходы, связанные с возмещением причиненного ущерба по решению суда	-	6 579
Амортизация ОС непроизводственного назначения	3	11
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам:	730	418
1. <i>Расходы по социальной программе:</i>		
• <i>прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.)</i>	727	375
2. <i>Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда, выплаты неработающим пенсионерам предприятия)</i>	3	43
НДС, не подлежащий возмещению	36	10
Расходы по содержанию непроизводственных фондов	60	86
Резерв по сомнительным долгам	231	538
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	455	679
<b>Итого:</b>	<b>1 883</b>	<b>8 850</b>

**5.21. Налог на прибыль**

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

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	( 624 )	( 23 079 )
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	( 125 )	( 4 616 )
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4x20%)	1 110	1 230
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	5 551	6 150





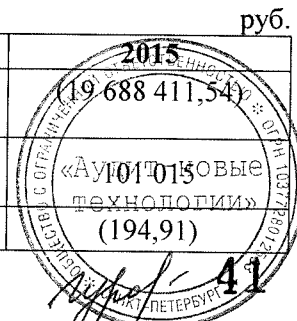
**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
4.1		Амортизация	4 258	4 691
4.2		Выплаты социального характера	730	375
4.3		Сверхнормативные расходы	1	65
4.4		Выплаты членам Совета директоров и ревизионной комиссии	35	20
4.5		Непроизводственные командировочные расходы	126	21
4.6		Расходы на создание резервов в БУ	231	538
		Не принимаемые прочие расходы	170	440
<b>5</b>	<b>2421</b>	<b>Постоянные налоговые активы: (стр.6x20%)</b>	<b>4</b>	<b>2</b>
<b>6</b>		<b>Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:</b>	<b>20</b>	<b>12</b>
6.1		Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, в БУ списанная за счет резерва.	-	12
6.2		Восстановление резерва по сомнительным долгам	20	-
<b>7</b>	<b>2450</b>	<b>Отложенные налоговые активы (стр.8x20%)</b>	<b>(910)</b>	<b>3 512</b>
<b>8</b>		<b>Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:</b>	<b>(4 550)</b>	<b>17 560</b>
8.1		Списание дебиторской задолженности	-	-
8.2		Погашение убытка прошлых лет	(5 228)	-
8.3		Убыток текущего периода	-	17 969
8.4		Оценочное обязательство по оплате отпускных	684	(403)
8.5		Амортизация по безвозмездно полученному имуществу	(6)	(6)
<b>9</b>	<b>2430</b>	<b>Отложенные налоговые обязательства (стр.10x20%)</b>	<b>71</b>	<b>124</b>
<b>10</b>		<b>Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:</b>	<b>357</b>	<b>619</b>
10.1		Амортизация	357	619
10.2		События после отчетной даты	-	-
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	0	0
12	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	0	0
13	2460	Прочее:	-	3
		В т.ч. штрафы пени по решениям налоговых органов	-	3

**5.22 Прибыль (убыток) на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Наименование показателя	2016	2015
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в рублях	(1 604 780,73)	(19 688 411,54)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	101 015	101 015
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(15,89)	(194,91)



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 (убытка) на акцию не рассчитывается.

### **Прочая информация, характеризующая деятельность Общества**

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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 7 **Пояснений П-1** к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **6. Прочие пояснения**

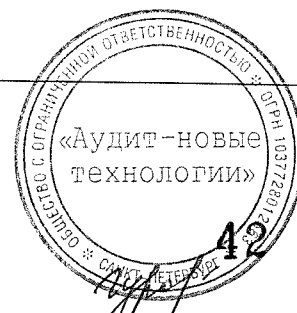
### **6.1. Операции со связанными сторонами**

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение Краснодар», АО «Газпром газораспределение» и входят в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Классификация связанных сторон:

<b>Наименование организации</b>	<b>Основание для признания связанной стороной</b>
АО "Газпром газораспределение"	Доля участия более 20%
АО "Газпром газораспределение Краснодар"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) по договору управления 25.07.2002г. № 2
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	Генеральный директор Управляющей компании является генеральным директором ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом ООО "Краснодар Газ-Сервис"
АО "Успенскаярайгаз"	Единоличный исполнительный орган (управляющая компания) Общества также является единоличным исполнительным органом АО "Успенскаярайгаз", исполнительный директор Общества является исполнительным директором АО "Успенскаярайгаз"
Члены СД (п.1 настоящих Пояснений П-2, раздел «Информация об органах управления»)	Аффилированные лица

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

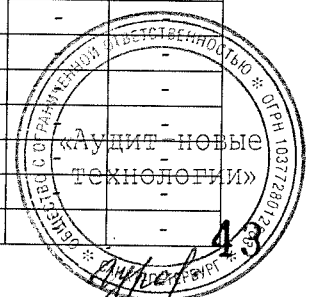


**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает продавцом (поставщиком, арендодателем) работ, услуг, товаров в 2016 году.

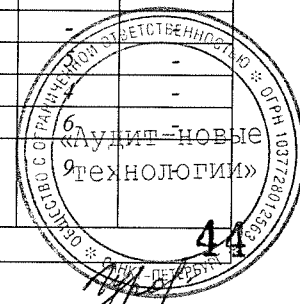
тыс. руб.

Вид деятельности	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	АО "Армавиргоргаз" выполнило работ (оказало услуг)	Оплачено (зачтено)	Дебет	Кредит
<b>Обслуживание и ремонт ВДГО промышленности и населения</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"						
03-4/ПР-ТФ-11/15-03/15 от 02.02.15	32	-	129	97	64	-
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"						
25-6-0217 от 12.02.2015, д/с от 01.04.2016	-	-	28	28	-	-
<b>Аренда объектов газового хозяйства</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"						
2 от 18.07.2002	-	-	11 609	11 609	-	-
2/1467 от 01.07.2007	-	-	32	32	-	-
2/15-1/БДР-4478/12 от 01.01.2012	-	-	67	67	-	-
2/15-5/БДР-4483/13 от 01.01.13	-	-	26	26	-	-
2/1874 от 01.01.2008	-	-	279	279	-	-
2/3181 от 01.01.2010	-	-	195	195	-	-
2/3887 от 01.01.2011	-	-	183	183	-	-
<b>Техническое обслуживание объектов газового хозяйства</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"						
03-01/ БДР-ТФ182/16-03/16 от 20.10.2016г	-	-	64 319	76 990	-	12 671
№ 03-1/БДР-03/13 от 01.01.2013, доп.соглашение № 2 от 01.01.2014	-	24 182	-	(24 182)	-	-
<b>Договора подряда на выполнение работ по технологическому присоединению</b>						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"						
ТП-ВР-2/2/15	-	-	578	578	-	-
ТП-ВР-2/2/16	-	-	194	194	-	-
ТП-ВР-2/3/16	-	-	19	19	-	-
ТП-ВР-2/4/16 от 25.07.2016	-	-	22	22	-	-
ТП-ВР-2/5/16 от 30.08.2016	-	-	41	41	-	-
ТП-ВР-2/6/16 от 30.09.2016	-	-	68	68	-	-
ТП-ВР-2/7/16 от 27.10.2016г	-	-	79	79	-	-
ТП-ВР-2/8/16	-	-	176	176	-	-
ТП-ВР/2-1-10/15/7/16	-	-	14	14	-	-
ТП-ВР/2-1-11/14/6/16	-	-	14	14	-	-
ТП-ВР/2-1-135/15/5/16	-	-	16	16	-	-
ТП-ВР/2-1-14/15/13/16	-	-	5	5	-	-
ТП-ВР/2-1-141/15/19/16	-	-	14	14	-	-
ТП-ВР/2-1-15/15/14/16	-	-	16	16	-	-
ТП-ВР/2-1-16/15/17/16	-	-	14	14	-	-
ТП-ВР/2-1-166/15/1/16	-	-	17	17	-	-
ТП-ВР/2-1-17/15/10/16	-	-	14	14	-	-
ТП-ВР/2-1-173/15/18/16	-	-	14	14	-	-
ТП-ВР/2-1-183/15/16/16	-	-	16	16	-	-
ТП-ВР/2-1-19/15/15/16	-	-	16	16	-	-
ТП-ВР/2-1-198/15/8/16	-	-	16	16	-	-
ТП-ВР/2-1-20/15/4/16	-	-	4	4	-	-



Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

ТП-ВР/2-1-21/15/9/16	-	-	19	19	-	-
ТП-ВР/2-1-27/15/11/16	-	-	15	15	-	-
ТП-ВР/2-1-3/14/2/16	-	-	14	14	-	-
ТП-ВР/2-1-4/14/3/16	-	-	14	14	-	-
ТП-ВР/2-1-63/15/12/16	-	-	15	15	-	-
ТП-ТН-2-1-2-16/2/16	-	-	53	-	53	-
20-4/ПР-283/14-ПИР-14/14	-	-	28	28	-	-
20-4/ПР-310/14-ПИР-13/14	-	-	28	28	-	-
20-4/ПР-310/14-ПИР-15/14	-	-	28	28	-	-
ТП-ТН-2-1-1-16/1/16	-	-	10	10	-	-
ТП-ТН-2-1-10-16/10/16	-	-	6	6	-	-
ТП-ТН-2-1-11-16/11/16	-	-	6	6	-	-
ТП-ТН-2-1-12-16/12/16	-	-	13	13	-	-
ТП-ТН-2-1-13-16/13/16	-	-	6	6	-	-
ТП-ТН-2-1-14-16/14/16	-	-	6	6	-	-
ТП-ТН-2-1-15-16/15/16	-	-	7	7	-	-
ТП-ТН-2-1-16-16/16/16	-	-	11	11	-	-
ТП-ТН-2-1-17-16/17/16	-	-	9	9	-	-
ТП-ТН-2-1-18-16/18/16	-	-	9	9	-	-
ТП-ТН-2-1-19-16/19/16	-	-	13	13	-	-
ТП-ТН-2-1-2-16/2/16	-	-	7	7	-	-
ТП-ТН-2-1-3-16/3/16	-	-	7	7	-	-
ТП-ТН-2-1-4-16/4/16	-	-	6	6	-	-
ТП-ТН-2-1-5-16/5/16	-	-	5	5	-	-
ТП-ТН-2-1-6-16/6/16	-	-	6	6	-	-
ТП-ТН-2-1-7-16/7/16	-	-	6	6	-	-
ТП-ТН-2-1-8-16/8/16	-	-	6	6	-	-
ТП-ТН-2-1-9-16/9/16	-	-	5	5	-	-
ТП-ТН/2-1-12-14/4/16 от 27.10.2016	-	-	1	-	1	-
ТП-ТН/2-1-12-16/3/16 от 27.10.2016	-	-	1	-	1	-
ТП-ТН/2-1-12-16/3/16 от 27.10.2016	-	-	1	-	1	-
ТП-ТН/2-1-36-16/1/16 от 27.10.2016	-	-	12	-	12	-
Торговля						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"						
900/09 от 21.12.2016	-	-	23	-	23	-
Прочие услуги, в т.ч. Агентское вознаграждение						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"						
04-4/ПР-ТФ159/14-03/14 от 16.06.14	96	-	96	168	24	-
Аренда имущества						
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	11	-	136	136	11	-
248/25-6-0854 от 01.11.14г.						
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-	444	407	37	-
540 от 30.08.2016г						
1931 от 31.12.2015	-	-	142	142	-	-
1932 от 31.12.2015	-	-	265	265	-	-
1933 от 31.12.2015	-	-	312	312	-	-
23/3/16 от 30.04.2016г	-	-	59	54	-	-
674/09 от 11.10.2016	-	-	16	12	-	-
677/09 от 11.10.2016	-	-	25	19	-	-
АО "Успенскаярайгаз"	-	-	54	45	-	-
466/09 от 01.07.2016						



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год**

Врезки							
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	-					
<i>25-6-0141 от 09.01.14</i>			2	2	-	-	
Консультации							
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-					
<i>012-209/01,02,03 от 30.03.2016</i>			8	8	-	-	
Обслуживание защиты от коррозии							
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-					
<i>145 от 11.01.2016</i>			8	8	-	-	
Пред.-послерейсовый медосмотр водителей							
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-					
<i>359/09 от 29.04.2016</i>			47	39	8	-	
<i>08-370 от 29.04.2016</i>	-	-	1		1	-	
АО "Успенскаярайгаз"	-	-					
<i>161/849.09 от 03.11.2016</i>			5	5	-	-	
<i>470 от 01.07.2016</i>	-	-	20	10	10	-	
Проверка качества сварочных и изоляционных работ							
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-					
<i>145 от 11.01.2016</i>			85	76	9	-	
<i>8 от 14.01.2016</i>	-	-	5	5	-	-	
<i>376/09 от 18.03.2016г</i>	-	-	1	1	-	-	
<i>788 от 26.10.2016</i>	-	-	23	23	-	-	
<i>888/09 от 13.12.2016</i>	-	-	1	-	1	-	
<i>б/н от 01.12.2015</i>	-	-	3	-	3	-	
АО "Успенскаярайгаз"							
<i>2 от 12.01.2015г.</i>	1	-	4	5	-	-	
<i>1 от 11.01.2016г</i>	-	-	55	55	-	-	
Услуги спецтехники							
ООО "Краснодар Газ-Сервис"	-	-					
<i>316/09 от 18.04.2016</i>			44	44	-	-	
<i>375 от 19.05.2016г</i>	-	-	9	9	-	-	
<i>433/09 от 03.06.16г.</i>	-	-	8	8	-	-	
<i>456/09</i>	-	-	29	29	-	-	
<i>б/н от 25.04.2016</i>	-	-	9	9	-	-	
АО "Успенскаярайгаз"							
<i>263/09 (земля. работы)</i>	-	-	129	75	54	-	

Операции со связанными сторонами, в которых АО «Армавиргоргаз» выступает покупателем (заказчиком, арендатором) работ, услуг, товаров в 2016 году.

тыс. руб.

Вид работ (услуг)	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Оплачено (зачтено)	АО "Армавиргоргаз" приобрело работы (услуги)	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
Неисключительное право пользования программным продуктом						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"						
<i>12-6/1-3/11 от 01.10.2011г</i>	-	1	2	2	-	-
Управление Обществом						
АО "Газпром газораспределение Краснодар"						
<i>№ 2 с от 18.07.2002г.</i>	-	3	12	12	-	-



Поставка газа							
ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"	-	118	118				
25-3-00013/15/340 от 20.10.14г.				-	-		-
25-3-00015/16/315 от 20.11.15г.	-	-	625	633	-		8
Услуги подрядчика при выполнении строительно-монтажных работ							
ООО "Краснодар Газ-Сервис"		196	196				
209/332 от 16.12.2015 СМР	-			-	-		-
Аренда имущества							
АО "Газпром газораспределение Краснодар"							
12-01-ТФ223/16379/1 от 09.08.2016г.	-	-	-	60	-		60
05-1/00БДР-ТФ-319/1/14-2 от 11.05.2016г.	-	66	35	86	-		117

**Вознаграждение основному управленческому персоналу**

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 437	3 337
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	2 437	3 337
	- оплата труда;	1 596	2 134
	- отпускные;	130	125
	- премии;	592	235
	- единовременная стимулирующая выплата к отпуску;	79	175
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-
	- прочие выплаты	40	668
3	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 налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	751	1 028

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2015 г: исполнительный директор, заместитель исполнительного директора – главный инженер, заместитель исполнительного директора по строительству, заместитель исполнительного директора по общим вопросам, главный бухгалтер.

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2016 г: исполнительный директор, заместитель исполнительного директора – главный инженер, главный бухгалтер.

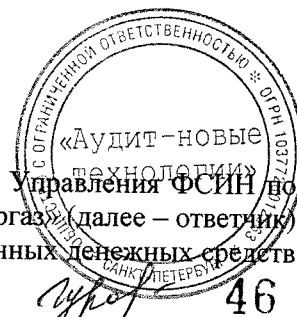
Изменения в списке взаимосвязанных лиц, за период с 01.01.2016 по 31.12.2016г. не происходили.

**6.2. Судебные разбирательства**

*Арбитражные дела, рассматриваемые в 2016г. с участием Общества.*

**1.) Иски о взыскании дебиторской задолженности Обществом в 2016г.:**

11.11.2016 г. в арбитражный суд обратилось ФКУ «Исправительная колония № 4 Управления ФСИН по Краснодарскому краю» (далее – истец) с заявлением о взыскании с АО «Армавиргоргаз» (далее – ответчик) неосновательного обогащения в размере 198 234,13 руб. в виде излишне перечисленных денежных средств



по договорам о техническом обслуживании газового оборудования, газопроводов и сооружений на них от 24.12.2013 № 580/54, 01.07.2014 № 77/54, 01.12.2014 № 265/54, 14.07.2015 № 154/54, государственному контракту от 04.04.2016 № 49/54, а также расходов по уплате государственной пошлины в размере 6 947 руб.

Решением Арбитражного суда Краснодарского края от 20.02.2017 г. по делу № А32-40111/2016 в удовлетворении исковых требований ФКУ «Исправительная колония № 4 Управления ФСИН по Краснодарскому краю» было отказано в полном объеме.

## 2) Дела, связанные с защитой прав собственности Общества в 2016 году:

### 1.

21.05.2015г. АО "Армавиргоргаз" обратилось с заявлением в Арбитражный суд Краснодарского края о признании незаконными отказов Управления Росреестра по Краснодарскому краю в государственной регистрации права на недвижимое имущество (18 газопроводов), в связи с тем, что после обращения 29.01.2015г. в Управление Росреестра за государственной регистрацией права собственности на 18 газопроводов, в марте 2015 года по всем объектам были получены отказы в регистрации, хотя ранее, в 2012 году, была осуществлена регистрация права собственности на 17 газопроводов на основании предоставления аналогичных документов.

Требованием АО "Армавиргоргаз" является признать отказы Управления Росреестра по Краснодарскому краю в государственной регистрации права на недвижимое имущество (18 газопроводов) незаконными и обязать Управление Росреестра по Краснодарскому краю зарегистрировать право собственности на недвижимое имущество.

18.12.2015г. вынесено решение Арбитражного суда Краснодарского края об отказе в удовлетворении заявленных требований.

09.02.2016г. 15-ый Арбитражный апелляционный суд принял апелляционную жалобу АО "Армавиргоргаз" к производству.

05.04.2016г. вынесено Постановление арбитражного суда апелляционной инстанции об оставлении без изменения решения Арбитражного суда Краснодарского края от 18.12.2015г., а апелляционную жалобу без удовлетворения.

### 2.

05.05.2016г. АО "Армавиргоргаз" обратилось с заявлением в Арбитражный суд Краснодарского края о признании незаконным отказа Управления Росреестра по Краснодарскому краю в государственной регистрации права на недвижимое имущество, расположенное по адресу: г. Армавир, ул. Мичурина, 5.

19.07.2016г. решением Арбитражного суда Краснодарского края исковое заявление АО «Армавиргоргаз» было удовлетворено в полном объеме.

16.08.2016г. Управление Росреестра по Краснодарскому краю подало апелляционную жалобу.

06.10.2016г. Постановлением 15-го апелляционного суда оставлено решение от 19.07.2016г. без изменения.

06.12.2016г. Управление Росреестра по Краснодарскому краю подало кассационную жалобу.

27.01.2017 Постановлением Северо-Кавказского арбитражного суда кассационной инстанции решение от 19.07.2016г. оставлено без изменения.

### 3.

11.08.2014г. в адрес ОАО «Армавиргоргаз» поступило исковое заявление о признании отсутствующим права собственности на газопровод в городе Армави́ре, поданное в Арбитражный суд Краснодарского края ФГУП «Федеральный компьютерный центр фондовых и товарных информационных технологий (ФТ-Центр) г. Москва в лице Краснодарского филиала ФГУП «ФТ-Центр», дело №А32-28049/2014.



Исковым требованием является признание отсутствующим права собственности АО «Армавиргоргаз» на подземный газопровод среднего давления от ГРС-1 до колодца перед Армавирской ТЭЦ, протяженностью 4 840м., литер. Л, расположенный по адресу: РФ, Краснодарский край, г. Армавир, ул. Ефремова, ГРС-1, Северная промзона, Армавирская ТЭЦ, зарегистрированное в ЕГРП 04.07.2011г. № 23-23-37/019/2011-020.

На спорный газопровод зарегистрировано право хозяйственного ведения за ФГУП «Федеральный компьютерный центр фондовых и товарных информационных технологий (ФТ-Центр)», право собственности за Российской Федерацией, а также право собственности за АО «Армавиргоргаз».

27.07.2016г. Арбитражным судом было вынесено решение, согласно которому, АО «Армавиргоргаз» признано владеющим собственником спорного газопровода, в удовлетворении исковых требований ФГУП «ФТ-Центр» отказано в полном объеме.

30.08.2016г. ФГУП «ФТ-Центр» подало апелляционную жалобу на решение Арбитражного суда Краснодарского края от 27.07.2016г.

30.09.2016г. Постановлением 15-го арбитражного суда апелляционной инстанции решение оставлено без изменения, а апелляционная жалоба без удовлетворения.

25.10.2016г. ФГУП «ФТ-Центр» подало кассационную жалобу.

21.12.2016г. Постановлением Северо-Кавказского суда кассационной инстанции принято оставить без изменения решение и постановление апелляционной инстанции, а кассационную жалобу без удовлетворения.

**3) Дела об административных правонарушениях с участием Общества в 2016г. не рассматривались.**

**4) Дела о несостоятельности (банкротстве) с участием Общества в 2016г. не рассматривались.**

**5) Дела, рассматриваемые с участием Общества в суде общей юрисдикции, в 2016г.:**

**1. Дело № 2-1093/2016 о защите прав потребителей.**

02.02.2016г. гр. Андреев А.В. обратился в Армавирский городской суд с иском к АО «Армавиргоргаз» о признании незаконной начисления платы за ТО ВДГО в размере 1 145,21 руб.

24.03.2016г. вынесено решение об отказе в удовлетворении исковых требований.

16.06.2016г. постановлением Краснодарского краевого суда решение оставлено без изменения.

**2. Дело № 2-2210/2016 трудовой спор о восстановлении на работе.**

04.04.2016г. гр. Акимов А.И. обратился в Армавирский городской суд с иском о восстановлении на работу, считая, что его увольнение было незаконным.

24.05.2016г. вынесено решение об отказе в удовлетворении исковых требований.

06.09.2016г. постановлением Краснодарского краевого суда решение оставлено без изменения.

**3. Дело № 2-4728/2016 о снятии с регистрационного учета и защите права собственности.**

18.10.2016г. АО «Армавиргоргаз» обратилось в Армавирский городской суд с иском о снятии с регистрационного учета Жукова В.И. и Жукова А.В. по адресу: г. Армавир, ул. Урицкого, 148, кв.88. Указанная квартира принадлежит Обществу на праве собственности, Жуков В.И. и Жуков А.В. в ней не проживают.

11.11.2016г. вынесено решение об удовлетворении исковых требований АО «Армавиргоргаз» в полном объеме.

16.02.2017г. постановлением Краснодарского краевого суда решение оставлено без изменения.

**4. Дело № 2-4848/2016 о взыскании задолженности за выполненные аварийно-восстановительные работы в размере 132 384,86 руб.**





24.10.2016г. АО «Армавиргоргаз» обратилось в Армавирский городской суд с иском о взыскании задолженности за выполненные аварийно-восстановительные работы. В результате самовольной замены газовой колонки был залит водой распределительный газопровод, в результате чего без газа остались 32 жилых домовладения. Обществом был выполнен комплекс работ по восстановлению газоснабжения.

19.12.2016г. вынесено решение об удовлетворении исковых требований АО «Армавиргоргаз» в полном объеме.

### 6.3. События после отчетной даты

**Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год**  
По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

**События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых организация вела свою деятельность**

#### 1. Дело о возмещении причиненного ущерба в результате ДТП.

13.10.2016г. АО «Армавиргоргаз» выполняло работы по ул. Комсомольской в г. Армавиру по диагностике подземных газопроводов с выполнением земляных работ, в том числе с разрытием проезжей части. После выполнения работ сотрудниками Общества не были установлены ограждения в месте разрытия. В ночное время гр. Васильева Ю.Г., следуя на своем автомобиле домой, осуществила наезд на повреждение дорожного полотна, в результате чего автомобилю был причинен ущерб.

20.12.2016г. исковые требования гр. Васильевой Ю.Г. удовлетворены в полном объеме.

19.01.2017г. АО «Армавиргоргаз» подало апелляционную жалобу на решение Армавирского городского суда от 20.12.2016г.

#### 2. Обжалование постановления Управления Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Краснодарскому краю в Арбитражном суде Краснодарского края дело №А32-6965/2017.

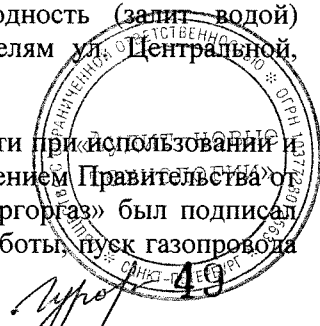
Рассмотрев материалы дела об административном правонарушении, возбужденного на основании протокола № 021591 от 12.01.2017г., начальник Территориального отдела Роспотребнадзор по г. Армавиру 25.01.2017г. вынесла в отношении АО «Армавиргоргаз» постановление № 12 по делу об административном правонарушении № 28/17. Согласно данному постановлению АО «Армавиргоргаз» признано виновным в совершении административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена по части 1 ст. 14.8 КоАП РФ (нарушение права потребителя на получение необходимой и достоверной информации о реализуемом товаре (работе, услуге), об изготовителе, о продавце, об исполнителе и о режиме их работы) и назначено наказание в виде предупреждения.

Основанием для проведения проверки Роспотребнадзор по г. Армавиру в отношении АО «Армавиргоргаз» послужила следующая ситуация и жалоба гр. Золотарева С.Ф. на действия Общества.

03.09.2016г. в 18 час. 27 мин. в аварийно-диспетчерскую службу АО «Армавиргоргаз» (04) поступила аварийная заявка от абонента Белобородова, проживающего по адресу: г. Армавир Центральная, 69, с жалобой на отсутствие подачи газа.

По выезду на место аварийно-диспетчерской службой АО «Армавиргоргаз» было установлено, что подача газа отсутствует по причине самовольной установки гр. Золотаревым С.Ф. газовой колонки, при замене которой были перепутаны входы газа и воды, что привело к попаданию воды в газопровод. В результате незаконных действий гр. Золотарева С.Ф. временно был приведен в негодность (залит водой) распределительный газопровод, что привело к прекращению подачи газа жителям ул. Центральной, ул. Прилуговой и ул. Нижней в 32 жилых дома.

В соответствии с п.85 «Правил пользования газом в части обеспечения безопасности при использовании и содержании внутридомового газового оборудования...», утвержденных Постановлением Правительства от 14 мая 2013 г. № 410 07.09.2016г. между гр. Золотаревым С.Ф. и АО «Армавиргоргаз» был подписан договор № 012-549, предметом которого являлись ремонтно-восстановительные работы, пуск газопровода



и повторный пуск газа абонентам в связи с действиями по самовольной замене водонагревателя проточного газового, а также был подписан акт приема-сдачи выполненных работ на общую сумму 152 427,50 рублей, в т.ч. НДС 18%.

Часть денежных средств в размере 20 078,64 рублей гр. Золотарев С.Ф. внес в кассу АО «Армавиргоргаз». Оставшаяся сумма задолженности за ремонтно-восстановительные работы с учетом внесенного платежа составила 132 348,86 рублей.

30.11.2016г. в адрес АО «Армавиргоргаз» поступило уведомление Роспотребнадзора по г. Армавиру о необходимости явки 02.12.2016г законного представителя АО «Армавиргоргаз» для составления протокола. Однако, без объяснения причин и мотивированных разъяснений, протокол об административном правонарушении составлен не был.

05.12.2016г. АО «Армавиргоргаз» было получено требование Роспотребнадзора по г. Армавиру о предоставлении сведений (документов), необходимых для осуществления документарной проверки и распоряжение о проведении внеплановой документарной проверки.

30.12.2016г. был составлен Акт проверки, на основании которого был вынесен Протокол № 021591 от 12.01.2017г.

25.01.2017 в отношении АО «Армавиргоргаз» вынесено Постановление Роспотребнадзора по г. Армавиру № 12, согласно которому установлено, что Обществом допущены нарушения законодательства в сфере защиты прав потребителей при заключении договора от 07.09.2016г. № 012-549 с гр. Золотаревым С.Ф., АО «Армавиргоргаз» признается виновным в совершении административного правонарушения по части 1 ст.14.8 КоАП РФ, назначено наказание в виде предупреждения.

20.02.2017г. АО «Армавиргоргаз» обратилось в Арбитражный суд Краснодарского края с заявлением об оспаривании решения административного органа.

03.03.2017г. заявление АО «Армавиргоргаз» принято в порядке упрощенного производства.

**3. После вынесения 27.07.2016г. Арбитражным судом Краснодарского края решения по делу №А32-28049/2014, согласно которому АО «Армавиргоргаз» признано владеющим собственником газопровода от ГРС1 до Армавирской ТЭЦ и вступлении его в законную силу, Общество обратилось в Арбитражный суд Краснодарского края с следующим иском:**

20.02.2017г. подано исковое заявление к ФГУП «ФТ-Центр» и Территориальному управлению Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Краснодарском крае о признании отсутствующим права хозяйственного ведения и права собственности на газопровод. Делу присвоен номер А32-6181/2017.

21.02.2017г. Арбитражным судом Краснодарского края вынесено определение об оставлении искового заявления без движения из-за несоблюдения досудебного порядка урегулирования спора сроком до 20.03.2017г.

28.02.2017г. в адрес ответчиков направлены претензии.

06.03.2017г. в адрес Арбитражного суда Краснодарского края подано ходатайство о приобщении к материалам дела дополнительных документов, которые поступили в суд 14.03.2017г.

#### 6.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов и



существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами.

### 6.5. Налоги

За 2016 год в бюджеты всех уровней начислено налогов и бюджетных платежей в сумме 29 992 тысяч рублей и уплачено налогов и бюджетных платежей 29 282 тысяч рублей, в том числе: тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата	Начислено	Уплачено (зачтено)	«+» переплата
	«-» задолженность			«-» задолженность
НДС	(4 175)	(17 665)	17 023	(4 817)
Прибыль	44	-	(13)	31
Налог на имущество	(707)	(2 860)	2 883	(684)
НДФЛ	(641)	(8 293)	8 148	(785)
Транспортный налог	(25)	(101)	101	(25)
Земельный налог	(90)	(435)	359	(166)
Платежи за вредные выбросы в окружающую среду	(20)	(27)	69	22
Прочие налоговые платежи	4	(611)	712	105
<b>Итого:</b>	<b>(5 610)</b>	<b>(29 992)</b>	<b>29 282</b>	<b>(6 319)</b>

### 6.6. Информация по прекращаемой деятельности

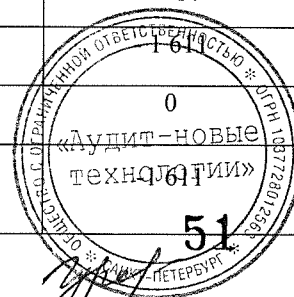
В отчетном 2016 году решений о прекращении каких-либо видов деятельности Обществом принято не было.

В 2015 году в связи с сокращением дохода, оттока квалифицированных специалистов, Общество прекратило проектную деятельность с 01 января 2016 года.

11 февраля 2016 года Общество вышло из членов СРО НП «Газораспределительная система. Проектирование».

### 6.7. Чистые активы Общества

Показатель	Сумма на 31.12.2016, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2015, тыс. руб.	Динамика (+; -), тыс. руб.
Чистые активы	123 491	125 102	1 611
Уставный капитал	101	101	0
Превышение чистых активов над Уставным капиталом	+ 123 390	+ 125 001	1 611



**6.8. Риски хозяйственной деятельности**

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

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

**Исполняющий обязанности  
исполнительного директора**  
по доверенности  
№ 13-12/2017/38 от 01.02.2017



A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name V. G. Elenin.

**В. Г. Еленин**

**Исполняющий обязанности  
главного бухгалтера**

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name A. V. Shovhalova.

**А.В. Шовхалова**

20 марта 2017 года

