

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Арзгиррайгаз»
за 2016 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Арзгиррайгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением Главы администрации Арзгирского района Ставропольского края 18 февраля 1994г. за № 53

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 6 по Ставропольскому краю 20 ноября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022603223774

Место нахождения:

Российская Федерация, 356570 Ставропольский край, Арзгирский район, с. Арзгир, ул. Арзгирская , д.22

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 «Арзгиррайгаз», состоящей из:

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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



К.Х.Мусаелян

«21» апреля 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

Организация Акционерное общество "Арзгиррайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Непубличное акционерное общество/ частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Россия, Ставропольский край, с. Арзгир, ул. Арзгирская 22

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

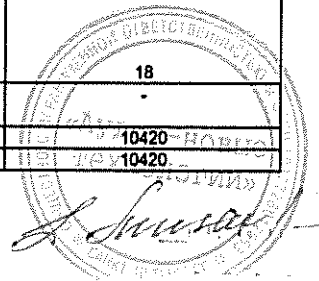
по ОКПО/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
502546		
2604002815		
35.22		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1..1 П1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 П1	Основные средства, в т.ч.:	1150	19476	22092	24851
2.1 П1	здания	11501	1020	1055	1089
2.1 П1	машины и оборудования	11502	8015	9384	10819
2.1 П1	транспортные средства	11503	2552	2700	2902
2.1 П1	газопроводы и сооружения к ним	11504	6208	6789	7378
2.2 П1	прочие ОС	11506	137	185	247
2.1 П1	метрологическое оборудование	11507	1477	1752	2189
2.2 П1	незавершенное строительство объектов основных	11508	67	227	227
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1 П1	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	321	296	270
3.1.2 П2	Прочие внеоборотные активы	1190	35	150	61
	расходы будущих периодов	11901	35	150	61
	Итого по разделу I	1100	19832	22538	25182
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1 П1	Запасы в т.ч.:	1210	4190	5289	4654
4.1 П1	материалы	12101	4190	5289	4654
4.1 П1	товары	12102	-	-	-
4.1 П1	основное производство	12103	-	-	-
4.1 П1	расходы будущих периодов	12104	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1 П1	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	1230	2331	3181	1420
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	2331	3181	1420
5.1 П1	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12320	343	351	378
5.1 П1	расчеты с покупателями и заказчиками	12321	1945	2825	948
5.1 П1	расчеты по налогам и сборам	12322	-	-	78
5.1 П1	расчеты с внебюджетными фондами	12323	43	-	-
5.1 П1	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12325	-	5	18
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.6 П2	Денежные средства, в т.ч.:	1250	451	77	358
	касса организации	12501	3	16	9
	расчетные счета	12502	448	61	349
3.7 П2	Прочие оборотные активы, в т.ч.:	1260	83	41	14
	НДС по авансам и предоплатам	12601	27	41	14
	расходы будущих периодов	12602	56	-	-
	Итого по разделу II	1200	7055	8588	6446
	БАЛАНС	1600	26887	31126	31628

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18	18	18
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов, в т.ч.:	1340	10420	10420	10420
	переоценка основных средств	13401	10420	10420	10420



	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал, в т.ч.:	1360	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2413	1968	1473
	Прибыль(убыток) текущего года	13701	795	696	812
	Прибыль(убыток) прошлых лет	13702	1618	1270	661
	Итого по разделу III	1300	12662	12405	11912
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	342	472	365
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.01-2	Прочие обязательства	1450	3338	5238	-
	в т.ч. долгосрочная кредиторская задолженность	1452	3338	5238	-
	Итого по разделу IV	1400	3680	6710	365
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3 П1	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	9035	11599	18018
5.3 П1	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2025	2347	9647
5.3 П1	расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	15202	174	268	82
5.3 П1	расчеты по налогам и сборам	15203	3668	3394	3290
5.3 П1	расчеты по соцстраху и обеспечению	15204	642	1854	1670
5.3 П1	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1736	3333	3043
5.3 П1	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	159	288	265
5.3 П1	задолженность учредителям по выплате доходов	15207	31	17	11
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7 П1	Оценочные обязательства	1540	1320	1412	1333
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10355	13011	19361
	БАЛАНС	1700	26887	31126	31628

Исполнительный директор

Букреев В.В.

Гл. бухгалтер

Жильникова Т.И.

14

февраль 2017

расшифровка подписи

расшифровка подписи

расшифровка подписи



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 16 г.

Организация: Акционерное общество "Арзгиррайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности частная

Непубличное акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
05025248		
2604002815		
	35.22	
12267		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 16 г. ³	За _____ год 20 15 г. ³
3.12.П-2	Выручка, в т.ч.:	2110	60562	54417
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2111	47104	41277
	выручка по аренде газопроводов	2112	890	1177
	выручка от СМР	2113	4088	3961
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2114	8800	6778
	выручка от прочих видов деятельности	2115	1680	1224
3.13.П-2	Себестоимость продаж, в т.ч.:	2120	(44334)	(39869)
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2121	(38178)	(31777)
	расходы по аренде газопроводов	2122	(724)	(760)
	расходы по СМР	2123	(2343)	(2546)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2124	(3912)	(3967)
	расходы от прочих видов деятельности	2125	(1179)	(819)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16228	14548
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(12937)	(12130)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3291	2418
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.14.П-2	Прочие доходы, в т.ч.:	2340	122	58
3.14.П-2	Прочие расходы, в т.ч.:	2350	(1940)	(1293)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1473	1183
3.15.П-2	Текущий налог на прибыль	2410	(619)	(318)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	278	197
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	68	(129)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(22)	13
	Прочее, в т.ч.:	2460	(105)	(53)
	штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	2481	(105)	(53)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	795	696

Пояснения ¹	Наименование показателя ²		За _____ год 20 16 г. ³	За _____ год 20 15 г. ³
	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	-	-
3.16.П-2	Справочно совокупный финансовый результат периода	2500	795	696
	Базовая прибыль (убыток) на акцию тыс.руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Исполнительный директор

Букреев В.В.

Главный бухгалтер

(подпись) 7

Жульникова Т.И.

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016г.

за Январь - Декабрь 2016г.		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация <u>Акционерное общество "Арзгиррайгаз"</u>	по ОКПО	05025246		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 2604002815		
Вид экономической деятельности <u>Распределение газообразного топлива</u>	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличное акционерное / частная</u>	по ОКФС / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014г.	3100	18	-	10420	1	1473	11912
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	696	696
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	696	696
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(203)	(203)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(203)	(203)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3200	18	-	10420	1	1966	12405
За 2016г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	795	795
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	795	795
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(348)	(348)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(348)	(348)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	18	-	10 420	1	2413	12852

Форма 0710023 с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	Изменения капитала за 2015г.		На 31 декабря 2015г.
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего		11 912	696	(203)	12405
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	11 912	696	(203)	12 405
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 473	696	(203)	1 966
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 473	696	(203)	1 966
добавочный капитал					
до корректировок	3402	10 420	-	-	10 420
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10 420	-	-	10 420
уставный капитал					
до корректировок	3402	18	-	-	18
корректировка в связи с:					



изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	18	-	-	18
резервный капитал					
до корректировок	3402	1	-	-	1
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	-	1

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	12852	12405	11912

Исполнительный директор
(подпись)

Букреев В.В.
расшифровка подписи

Главный
бухгалтер

Жильникова Т.И.
(подпись)

расшифровка подписи

14 февраля 2017г.



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

Организация <u>Акционерное общество "Арзгиррайгаз"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Распределение газообразного топлива</u>		по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличное акционерное / частная</u>		ИНН	05025246		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКВЭД	2604002815		
		по ОКОПФ / ОКФС	35.22		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	59512	51380
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг :в том	4111	58115	50521
	основному обществу	41111	46905	39831
	прочим	41112	11210	10690
	арендные платежи	4112	749	291
	налог на добавленную стоимость	4113	303	-
3.6 П-2	прочие поступления	4114	345	568
	Платежи - всего	4120	(58322)	(51171)
	в том числе: НДС поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы и услуги	4121	(6536)	(7035)
	основному обществу	41211	(148)	-
	прочим	41212	(6388)	(7035)
	в связи с оплатой труда работников в т.ч.;	4122	(47959)	(41875)
	налог на доходы физических лиц	4123	(4312)	(4276)
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4124	(11192)	(8432)
	налог на прибыль	4125	(582)	(204)
	налог на добавленную стоимость	4126	-	(300)
3.6 П-2	прочие платежи	4127	(3245)	(1757)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1190	209
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
		4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(482)	(380)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(482)	(380)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	выплаты по инвестиционной деятельности за счет организаций Газпрома	4225	-	-



		4226	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(482)	(380)

	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	инвестиции прочих инвесторов	4315	-	-
		4316	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(334)	(110)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) в т.ч.:	4322	(334)	(110)
	налоговые платежи с выплаченных дивидендов	43221	(41)	(25)
		4324	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(334)	(110)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	374	(281)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	77	358
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	451	77
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Исполнительный директор
(подпись)

Букреев В.В.
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Жильникова Т.И.
(расшифровка подписи)



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Арзгиррайгаз" за 2016 год.

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

П-1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.2

Форма 0710005 с.3

5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

Форма 0710003 с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные)	5200	за 2016 г.	43440	(21575)	642	554	(554)	(3098)	43528	(24119)
в том числе: основные	5210	за 2016 г.	43160	(18536)	380	100	(100)	(3139)	43440	(21575)
Машины и оборудование	5201	за 2016 г.	12440	(3056)	380	100	(100)	(3139)	43528	(24119)
Транспортные средства	5202	за 2016 г.	8001	(5301)	482	554	(554)	(630)	7929	(5377)
Здания	5203	за 2016 г.	2098	(1043)	380	100	(100)	(582)	8001	(5301)
Газопроводы и сооружения к ним	5204	за 2016 г.	16408	(9619)	-	-	-	(35)	2098	(1078)
Прочие ОС	5214	за 2016 г.	16408	(9030)	-	-	-	(581)	16408	(10200)
метрологическое оборудование	5206	за 2016 г.	1064	(879)	-	-	-	(48)	1064	(927)
	5216	за 2016 г.	1064	(817)	-	-	-	(62)	1064	(879)
	5207	за 2016 г.	3429	(1677)	160	-	-	(435)	3589	(2112)
	5217	за 2016 г.	3429	(1240)	-	-	-	(437)	3429	(1677)

Форма 0710003 с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке

2.2. Незавершенные капитальные вложения и оборудование к установке							
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
 Незавершенное строительство и в том числе:	5240	за 2016г.	227	642	-	(642)	67
	5250	за 2015г.	227	380	-	(380)	227
	5241	за 2016г.	160	-	-	(160)	-
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2016г.	67	-	-	-	67
Прочие ОС	5252	за 2015г.	227	-	-	160	67
	5243	за 2016г.	-	482	-	(482)	-
Транспортные средства	5253	за 2015г.	-	380	-	(380)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в том числе:	5760	-	-
	5761	-	-
	5762	-	-
	5770	-	-
	5771	-	-

Форма 0710005 с.5

2.4. Иное использование основных средств

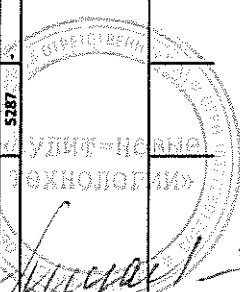
Наименование показателя	Код	На 31.12. 2016 г.	На 31.12. 2015 г.	На 31.12. 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	16408	16408	16408
аренду основные средства, числящиеся за	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	48	48	48
недвижимость, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	2331	2331	2331
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зают и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Форма 0710005 с.7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

На начало года	Изменения за период		На конец периода
	выбыло (погашено)	начисление процентов	
		Текущей	



Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложений - итого	5300	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.6

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	списано в составе прочих расходов	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016г.	5289	-	4568	-	(5336)	-	(331)	X	4190	-
	5420	за 2015г.	4654	-	4692	-	(4057)	-	-	X	5289	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2016г.	5289	-	4568	-	(5336)	-	(331)	-	4190	-
	5421	за 2015г.	4654	-	4692	-	(4057)	-	-	-	5289	-

Форма 0710005 с.9

4.2. Запасы в залоге				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.

Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-
в том числе:			
5446	-	-	-

Форма 0710005 с.10

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание за счет резерва	начисленные резервы по сомн. долгам	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	восстановлены резервы по сомнит. долга	м						
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2016г.	3296	(115)	78064	49	(78940)	-	(23)	-	2420	(89)	
	5530	за 2016г.	1483	(63)	67561	-	(65685)	63	(115)	-	3296	(115)	
	5511	за 2016г.	2940	(115)	71481	49	(72387)	-	(23)	-	2034	(89)	
	5531	за 2016г.	948	-	64213	-	(62221)	-	(115)	-	2940	(115)	
	5512	за 2016г.	351	-	3479	-	(3487)	-	-	-	343	-	
	5532	за 2016г.	441	(63)	3348	-	(3375)	63	-	-	351	-	
	5513	за 2016г.	5	-	3104	-	(3066)	-	-	-	43	-	
	5533	за 2016г.	94	-	-	-	(89)	-	-	-	5	-	
Итого	5514	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2016г.	3296	(115)	78064	49	(78940)	-	(23)	-	2420	(89)	
	5520	за 2016г.	1483	(63)	67561	-	(65685)	63	(115)	-	3296	(115)	

Форма 0710005 с.11

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015г.		На 31 декабря 2014г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		2034	1945	2940	2825	441	378
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	2034	1945	2940	2825	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части финансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности									
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2016 г.	5238	-	-	-	(1900)	5238	3338
в том числе:	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	5238
расчеты с поставщиками и	5552	за 2016 г.	5238	-	-	-	(1900)	-	3338
покупателями и	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	5238	5238

Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57271	51999

Форма 0710005 с.13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1412	3432	3524	-	1320
в том числе: резерв по отпускам	5701	1412	3432	3524	-	1320

8. Обеспечения обязательств

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

Форма 0710005 с.14

9. Государственная помощь

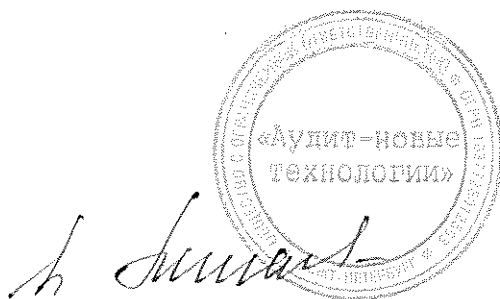
Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств -	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные	5905	-	-
Бюджетные кредиты		На начало года	Получено за год
- всего	5910	-	Возвращено за год
за 2015 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2016 г.	5911	-	-
за 2015 г.	5921	-	-

8.В.Букреев
Т.И.Жильникова

Исполнительный директор
Главный бухгалтер
14 февраля 2017г.



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



Оглавление

1	Общие сведения.....	3
1.1.	Общая информация.....	3
1.2.	Филиалы (структурные подразделения)	4
1.3.	Информация об исполнительных и контрольных органах	4
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	8
2.1.	Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
2.2.	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	8
2.3.	Инвентаризация активов и обязательств	8
2.4.	Основные средства	9
2.5.	Материально-производственные запасы	10
2.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	10
	Общество денежных эквивалентов не имеет.	10
2.7.	Расходы по обычным видам деятельности	10
2.8.	Расходы будущих периодов	11
2.9.	Дебиторская задолженность.....	11
2.10.	Капитал	11
2.11.	Оценочные обязательства	11
2.12.	Доходы по обычным видам деятельности.....	11
2.13.	Изменение учетной политики.....	12
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	13
3.1.	Основные средства.....	13
3.2.	Прочие внеоборотные активы.....	14
3.3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	14
3.4.	Запасы.....	14
3.5.	Дебиторская задолженность.....	14
3.6.	Денежные средства	16
3.7.	Прочие оборотные активы.....	17
3.8.	Капитал.....	17
3.9.	Кредиторская задолженность.....	18
3.10.	Оценочные обязательства	18
3.11.	Доходы от обычных видов деятельности	18
3.12.	Расходы по обычным видам деятельности.....	19
3.13.	Прочие доходы и расходы.....	20
3.14.	Налогообложение.....	21
3.15.	Совокупный финансовый результат периода	22
3.16.	Чистая прибыль к распределению.....	22
3.17.	Прибыль (убыток) на акцию	23
5.1	Информация об операциях со связанными сторонами	23
5.5	События после отчетной даты.....	25
5.6	Информация по прекращаемой деятельности.....	25

А. Минаев



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Арзгиррайгаз»

Сокращенное наименование: АО «Арзгиррайгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано постановлением Главы Администрации Арзгирского района Ставропольского края от 18.02.1994г, в связи с выходом Федерального закона № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.95г постановлением администрации Арзгирского района утверждена новая редакция Устава общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Арзгиррайгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Арзгиррайгаз». Согласно решения общего собрания акционеров Протокол № 25 от 19.06.2015г. утверждена новая редакция Устава, в котором Открытое акционерное общество «Арзгиррайгаз» переименовано в Акционерное общество «Арзгиррайгаз»

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России № 6 по Ставропольскому краю «20» ноября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022603223774.

Местонахождение Общества:

Российская Федерация, Ставропольский край, 356570 Арзгирский район, с. Арзгир, ул. Арзгирская, 22

Уставный капитал Общества составляет 18165 руб. и разделен на 2595 штук обыкновенных именных акций номиналом 7руб. Состав Акционеров Общества приведен в (см. таблице 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	49,02%	1272
АО «Газпром газораспределение»	1,04%	24
Физические лица	49,94%	1299

Список акционеров подтверждается выпиской по состоянию на 31 декабря 2016 г. АО «ДРАГА» № И/11/112264 от 07.02.2017г.

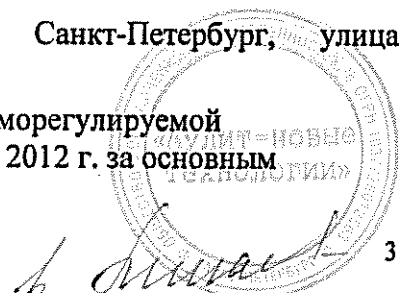
Аудитор Общества:

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

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

Местонахождение: Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.



Основным видом деятельности Общества является:

- Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание, текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам).
- Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий, выполнение строительно-монтажных работ.
- Пуск газа, врезки в действующие газопроводы.
- Оказание прочих видов услуг, работ.

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

- Лицензия № 9-Б/00257 от 18.09.2013г. Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств пожарной безопасности зданий и сооружений. Бессрочная.
- Лицензия № ВХ-00-015315 от 24.03.2015г. на Эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов, 1,2,и3 классов опасности, выдана Федеральной службой по экологическому и атомному надзору. Бессрочная.
- Свидетельство № ГСС-05-098-25082009 от 24.06.2015г. «о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства». Свидетельство выдано Саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство Некоммерческое партнерство «газораспределительная система. Строительство».
- Свидетельство № С-048-78-0098-26-170616 от 17.06.2016г. «о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства». Свидетельство выдано Саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство Некоммерческое партнерство «газораспределительная система. Строительство».

Численность работников Общества составила:

- в 2016 году - 101 человек
- в 2015 году - 114 человек
- в 2014 году - 119 человек

1.2 Филиалы (структурные подразделения)

В состав Общества входят следующие газовые участки:

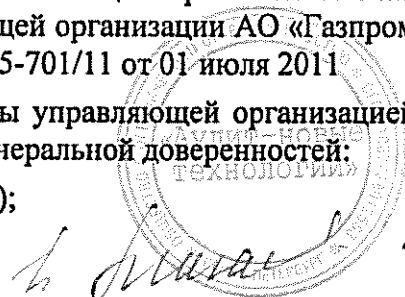
- * Серафимовский газовый участок
- * Родниковский газовый участок
- * Новоромановский газовый участок
- * Петропавловский газовый участок
- * Садовский газовый участок
- * Камбалковский газовый участок
- * Чограйский газовый участок

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с уставом по решению Общего собрания акционеров полномочия единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании договора от 15-701/11 от 01 июля 2011

Частично полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполнительному директору Зазулину А.В. на основании генеральной доверенностей:

- № 388 от 11.12.2014г (срок действия 11.2014 по 31.01.2016);



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

- № 522 от 15.07.2015г.(срок действия с 15.07.2015г. по 31.12.2017г.).

В соответствии с решением Совета Директоров (протокол № 94 от 10.12.2014г) исполнительным директором Общества на срок три года назначен Зазулин Александр Викторович.- № договора №39/14 от 10.12.2014г.

Трудовой договор с исполнительным директором Зазулиным А.В. заключен:

- от 10.12.2014г. № 39/14 сроком действия с 11.12.2014г по 10.12.2017г.

С 22.01.2016г. полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполняющему обязанности исполнительному директору Букрееву В.В. на основании генеральной доверенностей;

- № 10 от 22.01.2016г. (срок действия 22.01.2016 по 30.06 2016г.)

- № 209 от 01.07. 2016г. (срок действия 01.07.2016г. по 12.07.2016г.)

- № 222 от 12.07.2016г. (срок действия 12.07.2016 по 11.07.2017г.)

Трудовой договор с исполнительным директором Букреевым В.В. заключен:

- от 11.07. 2016г. № 10/16 сроком действия с 12.07.2016г по 11.07.2017г.

В настоящее время полномочия по управлению Обществом переданы управляющей организацией исполнительному директору Букрееву В.В. на основании генеральной доверенности № 241 от 16.02.2017г. по 31.03.2018г.

С 16.02.17 решением совета директоров назначен Генеральным директором АО «Газпром газораспределение Ставрополь» Травинов Игорь Владимирович.

С 18.04.2016г. приказом №10 исполняющего обязанности исполнительного директора Букреевым В.В. на должность исполняющего обязанности главного бухгалтера назначена Жильникова Т.И.

В соответствии с решением Совета Директоров (протокол № 104 от 17.05.2016г) главным бухгалтером Общества сроком на один год назначена Жильникова Т.И. с 31.05.2016г. по 30.05.2017г.



Состав Совета Директоров Общества до 21.06.2016г. приведен в (см. таблице 2).

Таблица 2. Совет Директоров Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Романов Николай Николаевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	В должности генерального директора до 15.02.2017 г.
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Главный специалист группы по работе с ГРО ЮФО отдела по корпоративному взаимодействию управление по корпоративной политике
Агоев Руслан Мухадинович	АО «Ставропольгоргаз»	Исполнительный директор
Шинкевич Елена Вячеславовна	ООО «Газпроммежрегионгаз»	Главный экономист финансового отдела
Юрченко Яна Александровна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Начальник управления по корпоративно-правовой работе

Председатель Совета Директоров - Агоев Руслан Мухадинович.

Состав Совета Директоров Общества после 21.06.2016г. приведен в таблице.

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Романов Николай Николаевич	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	В должности генерального директора до 15.02.2017 г.
Еремин Сергей Николаевич	АО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Шумей Виталий Владимирович	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	И.о. заместителя генерального директора по корпоративной работе и имущественным отношениям
Сидоров Игорь Андреевич	АО «Газпром газораспределение»	Главный специалист группы по работе с ГРО ЮФО отдела по корпоративному взаимодействию управление по корпоративной политике
Агоев Руслан Мухадинович	АО «Ставропольгоргаз»	Исполнительный директор

Председатель Совета Директоров - Еремин Сергей Николаевич.

Состав Ревизионной комиссии до 21.06.2016г. Общества приведен в таблице.

Таблица 3. Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Вяткина Елена Анатольевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Мыгаль Людмила Николаевна	АО «Арзгиррайгаз»	Бухгалтер

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

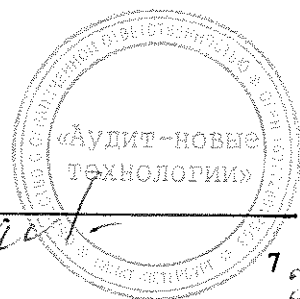
Шкодий Татьяна	АО «Арзгиррайгаз»	Экономист
----------------	-------------------	-----------

Председатель Ревизионной комиссии – Вяткина Елена Анатольевна

Состав Ревизионной комиссии после 21.06.2016г. Общества приведен в таблице

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Коротков Илья Владимирович	ООО "Газпром межрегионгаз"	Главный экономист Отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования ООО "Газпром межрегионгаз".
Вяткина Елена Анатольевна	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Мыгаль Людмила Николаевна	АО «Арзгиррайгаз»	Бухгалтер

Председатель Ревизионной комиссии – Коротков Илья Владимирович.



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2016 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31 декабря 2015 г. № 309.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

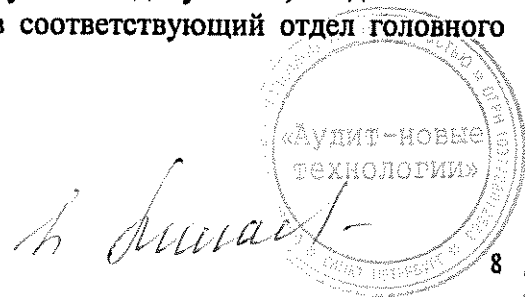
- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

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 (финансовой) отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:



- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября,
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4 Основные средства

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

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

Наименование группы	Установленные сроки полезного использования в Обществе (в месяцах)
Здания	Свыше 30 лет
Машины и оборудование	От 5 до 15 лет
Транспортные средства	От 5 до 10 лет
газопроводы	Свыше 30 лет
Компьютеры и оргтехника	От 2 до 3 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	От 7 до 10 лет

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

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

В составе объектов основных средств также учитываются:

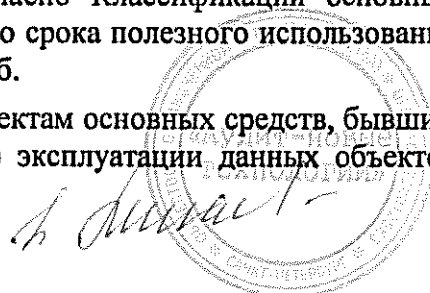
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2002 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2011 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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



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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

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

Согласно п.6 Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2016 год в 2016 году Общество переоценку объектов основных средств не проводит. Общество не проводило переоценку основных средств в 2016 году.

2.5 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество денежных эквивалентов не имеет.

2.7 Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности, в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат. В бухгалтерском учете расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные затраты ежемесячно списываются на счет 20.20 «Основное производство» по выручке по видам деятельности.

2.13 Изменение учетной политики

- Обществом внесены следующие изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным (см. Таблица 4).

Таблица 5. Изменение учетной политики

Предмет Учетной политики	Формулировка учетной политики		Причина изменения
	2016	2015	
«Положение по учетной политике для целей налогового учета АО «Арзгиррайгаз» 1.2.8. Налоговый учет амортизируемого имущества 1.2.8.1. Основные средства	Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает <u>100 000 руб.</u> Имущество первоначальной стоимостью <u>до 100 000 руб.</u> включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев не входит в состав амортизируемого имущества (кроме газопроводов и сооружений к ним). Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).	Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает <u>40 000 руб.</u> Имущество первоначальной стоимостью <u>до 40 000 руб.</u> включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев не входит в состав амортизируемого имущества (кроме газопроводов и сооружений к ним). Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).	Федеральный закон от 08.06.2015 № 150-ФЗ



3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», , 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (П-1).

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

Иное использование основных средств раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.(Таб. 6)

Таблица 6. Изменение стоимости арендованных и сданных в аренду основных средств
Тыс. руб.

Наименование показателя	(первоначальная стоимость) на 31.12.2016г.	(первоначальная стоимость) на 31.12. 2015 г.	(первоначальная стоимость) на 31.12.14
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	16408	16408	16408
В том числе:			
Газопроводы и сооружения к ним	16408	16408	16408
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	48	48	48
В том числе:			
Земельные участки	48	48	48

Объекты основных средств переданы в аренду управляющей компании АО «Газпром газораспределение Ставрополь» на основании договора аренды № 85 от 20.02.2004г.

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 6221 тыс. руб., 6789 тыс. руб., и 7389 тыс. руб., на 31.12. 2016, на 31.12. 2015 и на 31.12. 2014 гг. соответственно.

Стоимость земельных участков, полученных по договорам аренды, составляет на 31.12.2016г. 48 тыс. рублей, на 31.12.2015г. 48 тыс. рублей, на 31.12.2014г 48 тыс. рублей.

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

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

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2016г. учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию с 1996 года, право собственности на которые находится в процессе регистрации. Первоначальная стоимость составляет 2331,0 тыс. руб., (сумма накопленной амортизации составляет 1316,7 тыс. руб.) остаточная стоимость 1014,3 тыс. руб.

В составе прочих основных средств, отраженных в составе основных средств, представлена информация, приведенная в таблице (см.Таблица 7).

**Таблица 7. Прочие основные средства
тыс. руб.**

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12. 2016 г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
1	Основные средства Прочие, в т.ч.:	1150	137	185	247
1.1	Компьютеры и оргтехника, производственный и хозяйственный инвентарь	11506	137	185	247

В 2016 году Общество не имело объектов основных средств, стоимость которых не погашается.

3.2 Прочие внеоборотные активы

Информация о составе внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», приведена в таблице (см.Таблица 8).

**Таблица 8. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31.12. 2016 г.	На 31.12. 2015 г.	На 31.12. 2014 г.
Расходы будущих периодов	35	150	61
Итого	35	150	61

3.3 Налог на добавленную стоимость

По состоянию на 31.12.2016года сальдо по счету №19«Налог на добавленную стоимость» отсутствует.

3.4 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

3.5 Дебиторская задолженность

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

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

По строке 1230 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см.Таблица 9).

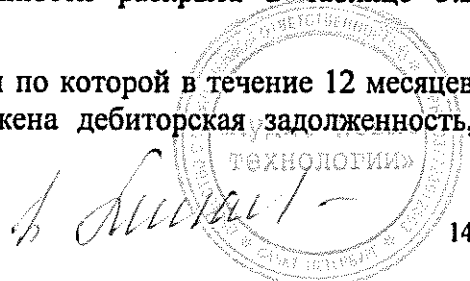


Таблица 9. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2016 г.		На 31.12. 2015г.		На 31.12. 2014г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Расчеты по авансам выданным	343	-	351	-	441	(63)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2034	(89)	2940	(115)	948	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-	78	-
Расчеты с внебюджетными фондами	43	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	5	-	16	-
Итого	2420	(89)	3296	(115)	1483	(63)

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

Крупнейшие дебиторы Общества в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1232), представлены в таблице (см.Таблица 10).

Таблица 10. Крупнейшие дебиторы в составе краткосрочной дебиторской задолженности,
тыс. руб.

Наименование дебитора	На 31.12. 2016 г.		На 31.12. 2015г.		На 31.12. 2014 г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
ООО «ЖелДорСнаб»	-	-	-	-	63	(63)	аванс за материалы
ООО «Рабочий Формат»	-	-	-	-	73	-	аванс за материалы
ООО«Смарт-Транзит»	-	-	-	-	17	-	за ТО г/оборудования
ООО «Газэнергопроект»	248	-	248	-	248	-	Оформление права собственности на имущество
ООО «РН-Карт»	31	-	-	-	-	-	Оформление права собственности на имущество
Население	401	(23)	475	-	509	-	за Т/О г/оборудования
ООО «Автотехника –М»	-	-	222	-	-	-	За газификацию
ОАО «Мелиоратор»	66	(66)	66	(66)	-	-	За изготовление и

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

							установку навеса
ПАО «Ставропольэнергосбыт»	8		18	-	-	-	Аванс за услуги
Пономаренко А.П.			39	-	-	-	за Т/О г/оборудования
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	24						
ООО «Ставрополь Газ-Сервис»	85						
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	1426		2057	-	-	-	Аванс за услуги
ИТОГО:	2289	(89)	3125	(66)	910	(63)	-

3.6 Денежные средства

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

Состав денежных средств Общества раскрыт в приведенной таблице (см.Таблица 11).

Таблица 11. Денежные средства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12. 2014г.
Денежные средства, в т.ч.	451	77	358
на расчетных счетах	448	61	349
касса	3	16	9

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см.Таблица 12).

Таблица 12. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций	-	-
прочие поступления всего (строка 4114), в т.ч.	345	568
АО «Газпром распределение Ставрополь» (премия)	14	11
Суммы до выяснения	169	481
Возврат подотчета	97	-
Сумма от продажи дебиторской задолженности	34	26
Сумма возмещения госпошлины	31	50
Прочие платежи всего (строка 4127), в т.ч.	(3245)	(1757)
Прочие налоги и сборы	(705)	(262)
Расчеты с разными дебиторами	(2540)	(1509)
в том числе;	-	-
Расчеты по исполнительным листам	(339)	-
Расчеты по профсоюзным взносам	(362)	-
Расчеты с подотчетными лицами по хоз. операциям	(1247)	(803)
Расчеты по оплате госпошлины	(50)	(72)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Расчеты на выплату благотворительности	-	(5)
Расчеты по оплате услуг банка	(77)	(83)
Расчеты по выплате сумм до выяснения	(35)	(491)
Расчеты по уплате пени по налогам	(105)	(41)
Расчеты по выплате дивидендов	(276)	-
Прочие платежи	(49)	-

3.7 Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы», приведена в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12. 2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
НДС по авансам и предоплатам организации	27	41	14
Расходы будущих периодов	56	-	-
Итого	83	41	14

3.8 Капитал

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

В 2014. 2015,2016г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

3.9 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см.14)

Таблица14. Прочие долгосрочные обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2016г..	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, сроком погашения более 12 мес.	3338	5238	-
Итого	3338	5238	-

Согласно Соглашения о порядке погашения задолженности и графика погашения задолженности АО «Арзгиррайгаз» перед АО «Газпром газораспределение Ставрополь» от 31.12.2015 года к договору №100-105/10 от 17.02.2010 г. сумма 5238 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2015 г. представляет собой долгосрочную кредиторскую задолженность сроком погашения сентябрь 2019 г. По состоянию на 31.12.2016 г. сумма долгосрочной кредиторской задолженности в размере 1 900 тыс. руб. переведена в состав краткосрочной.

А. Митра

3.10 Кредиторская задолженность

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

Сумма НДС по авансам полученным, отражаемым в составе краткосрочной кредиторской задолженности, приведена в составе прочих оборотных активов и составляет: на 31.12.2016 г. 27 тыс. руб., на 31.12.2015 г. 41 тыс. руб., на 31.12.2014 г. 14 тыс. руб.

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

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс. руб.				
Наименование кредитора	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	Характер задолженности
ООО «Энергоцентр-КМС»	-	134	134	Оформление права собственности на имущество
ООО «ГКИ»	-	145	-	За материалы
ООО «ЮА-Договор»	-	-	203	Оформление права собственности на имущество
ООО «ТСС Кавказ»	-	113	-	За спец. одежду
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	5238	7038	8246	За материалы
ИТОГО:	5238	7296	8583	-

3.11 Оценочные обязательства

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

3.12 Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки Общества (см.Таблица 16).

Таблица 16. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

тыс. руб.		
Наименование показателя	за 2016г.	за 2015 г.
выручка по техническому обслуживанию сетей	47104	41277

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

выручка по аренде газопроводов	890	1177
выручка от СМР	4088	3961
выручка от обслуживания и ремонта ВДГО	6800	6778
другие виды деятельности, в том числе :	1680	1224
кап. ремонт на газопроводах	85	75
сварочные работы по договорам	636	240
прочее	959	909
Итого	60562	54417

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 10% от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2016 г.	за 2015 г.
ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь» без НДС	48723	43110
Итого	48723	43110

Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) путем зачета взаимных требований (взаиморасчетов), приведены в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Организации, на которые приходится основная часть выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) взаиморасчетами.

Наименование организации	Сумма выручки, тыс. руб.	в том числе по договорам со связанными сторонами, тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) взаиморасчеты
ОАО «Газпром газораспределение Ставрополь»	48723	48723	80,45
Итого	48723	48723	80,45

3.13 Расходы по обычным видам деятельности

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

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств в 2016 году.

(2611) тыс. руб. в составе себестоимости продукции

(821) тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 19).

Таблица 19. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
расходы по техническому обслуживанию сетей	(36176)	(31777)

19

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

расходы по аренде газопроводов	(724)	(760)
расходы по СМР	(2343)	(2546)
расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО	(3912)	(3967)
другие виды деятельности, в том числе :	(1179)	(819)
кап. ремонт на газопроводах	(44)	(58)
сварочные работы по договорам	(431)	(121)
прочее	(704)	(640)
Итого	(44334)	(39869)

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016г.	за 2015 г.
материальные расходы	(848)	(742)
расходы на отчисления в фонды	(2485)	(2390)
оплата труда	(8368)	(8109)
амортизация	(54)	(62)
прочие	(1182)	(827)
Итого	(12937)	(12130)

3.14 Прочие доходы и расходы

По строке 2341 «Прочие доходы» и строке 2342 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2016г.		за 2015г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Поступления от продажи ТМЦ	15	-	11	-
Прочие внереализационные доходы	18	-	47	-
Расходы, связанные с продажей ТМЦ	-	(14)	-	(2)
Сумма восстановительных резервов: по сомнительным долгам	49	-	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	-	(77)	-	(72)
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	40	(50)	-	(79)
Расходы, связанные с благотворительностью	-	-	-	(20)
Расходы на проведение культурных и спортивных мероприятий	-	(112)	-	(140)
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	-	(538)	-	(448)
Услуги сторонних организаций	-	(49)	-	(64)
Расходы по созданию резервов(резерв по сомнительным долгам)	-	(23)	-	(115)
Прочие внереализационные расходы	-	(1077)	-	(353)
Итого	122	(1940)	58	(1293)

Сумма восстановленных резервов по сомнительным долгам включает в себя, сумму восстановленных резервов в связи с оплатой.

С целью обеспечения достоверных данных о реальных суммах прочих доходов и расходов, обороты по созданным резервам сомнительных долгов за 2016 год отражены в

С. Мещеряков
20

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Отчете о финансовых результатах «свернуто», за минусом оборотов по созданию и восстановлению неиспользованных остатков резерва, составивших 66 тыс. руб.

3.15 Налогообложение

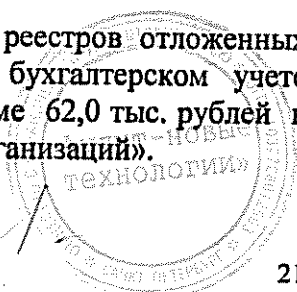
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2016г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1473	1183
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	295	237
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	281	197
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1407	985
4.2	благотворительная и финансовая помощь		20
4.3	выплаты социального характера	538	448
4.4	соц. культурные мероприятия	112	140
4.7	создание резерва по сомнительным долгам	89	115
4.8	хоз. нужды по МБП непроизводственного назначения	26	21
4.9	корпоративная подписка	67	75
4.10	выплаты рев. комиссии и секретарю	139	99
4.11	благоустройство	38	15
4.14	выплата единовременного вознаграждения	14	11
4.15	прочие	384	41
5	Постоянные налоговые активы	3	-
6.	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль; в т.ч.	15	-
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(22)	13
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(115)	65
8.1	резерв по отпускам	(105)	80
8.2	расходы будущих периодов	(5)	(15)
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	68	(129)
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(340)	(645)
10.1	износ спецодежды	(50)	(20)
10.2	амортизация	(290)	(625)
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	(619)	(318)

В связи с приведением в соответствие данных аналитических реестров отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском учете произведено списание ОНО в сумме 47,0 тыс. рублей, ОНА в сумме 62,0 тыс. рублей в соответствии с ПБУ 18/2, «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

А. Минаев



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Налоги
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(2879)	19369	(18915)	(3333)
Налог на прибыль	(148)	619	(582)	(185)
Налог на имущество	(46)	669	(624)	(91)
НДФЛ	(319)	4363	(4330)	(352)
Транспортный налог	(3)	31	(27)	(7)
Внебюджетные фонды	(1954)	10559	(11571)	(942)

3.16 Совокупный финансовый результат периода

Наименование показателя	За 2016год	За 2015год
Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)».	795	696
Итого	795	696

3.17 Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 24. Распределение прибыли предыдущего года в отчетном году
тыс. руб.

Направления распределения прибыли	Сумма
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2016 г.	1966
в т.ч. прибыль 2015 г.	696
Направления использования прибыли в 2016 году:	
Начисление дивидендов (протокол № 25 от 19.06.2016г)	348
В распоряжении общества на приобретение внеоборотных активов протокол (№25 от 19.06.2016г)	348
Чистая прибыль 2016 г.	795
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2016г.	2413

Задолженность учредителям по выплате дивидендов на 01.01.2016г. составила 17 тыс. руб., начислено дивидендов по решению общего собрания акционеров (протокол №26 от 21.06.2016г) 347,9 тыс. руб., выплачено денежными средствами 333,9 тыс. руб., (в т.ч. по Д-т 84.10.01 К - т 70 19,8 тыс. руб., Д-т 75.20- К - т 50 2,9 тыс. руб., Д-т 76.40.01- К- 51 270,3 тыс. руб., Д-т 75.20 К-т 68.10.03 17,7 тыс. руб., Д-т 75.20 К-т 68.10.02 23,2 тыс. руб.), в (т.ч. налог 40,9 тыс. руб.)

А. Мусатов

Задолженность по выплате дивидендов на 31.12.2016г составила 31,2 тыс. руб., (в т.ч. по К-т 76.40.01- 6,8тыс. руб., К-т 75.20 -24,4 тыс. рублей.)

3.18 Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	795	696
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб.	795	696
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	2 595	2 595
Базовая прибыль (убыток) на акцию тыс. руб.	0,306	0,268

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.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Информация об операциях со связанными сторонами

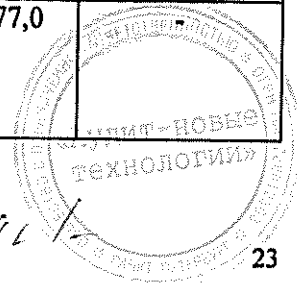
АО «Арзгиррайгаз» входит в группу компании «Газпром».
 АО «Арзгиррайгаз» является организацией, которую контролирует вышестоящий орган АО «Газпром газораспределение Ставрополь», зарегистрированный по адресу г. Ставрополь, пр. Кулакова-1А АО «Газпром газораспределение Ставрополь» владеет 49,02% акций уставного капитала АО «Арзгиррайгаз». Общество передает Управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь» все полномочия своего единоличного исполнительного органа согласно договора №15-701/11 от 01.06.2011г.

Операции с АО «Газпром газораспределение Ставрополь» приведены в таблице (см. 26).

Таблица 26. Операции со связанными сторонами
тыс.руб.

Наименование организации	Вид операций	За 2016 г.		За 2015 г.	
		Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Сдача в аренду газопроводов и сооружений на них	890,0	-	1177,0	

А. Мухометов



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Услуги по агентскому договору	729	-	656	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Техническое обслуживание газораспределительных сетей	47104	-	41277	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Проведение мех.испытаний	20,6	-	32	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Информационные услуги	65,1	-	60,8	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Исполнение полномочий ген. директора	10,2	-	10,2	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Поступление ТМЦ	894,2	-	621,8	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Поступление прочих услуг	89,6	-	59,8	-
Итого	-	49802,7	-	43894,6	-

Резерв по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавался. Списание дебиторской задолженности не было.

Операции с другими связанными сторонами

Наименование организации	Вид операций	За 2016 г.		За 2015 г.	
		Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции	Объем операций	Не завершённые на конец отчетного периода операции
ООО «Ставрополь Газ – Сервис»	Выполнение СМР	212,4	-	-	-
ООО «Ставрополь Газ – Сервис»	Аренда а/транспорта	67,3	-	-	-
ООО «Ставрополь Газ – Сервис»	Реализация ТМЦ	17,6	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	Капитальный ремонт административного здания	495,3	-	-	-
Итого		792,6	-	-	-

4.2 Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см.Таблица 27).

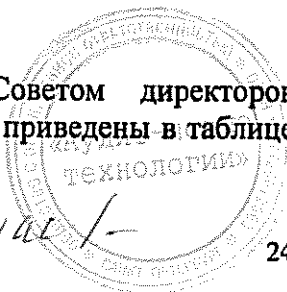

 24 41

Таблица 27. Вознаграждения основному управленческому персоналу

		тыс. руб.	
№	Виды вознаграждений	за 2015г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	3794	2948
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- оплата труда;	2037	1220
	- отпускные;	249	123
	- премии;	406	739
	- материальная помощь к отпуску;	182	44
	- прочие выплаты	41	-
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	-	-
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	-	148
	- страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	879	667

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

- Исполнительный директор
- Зам. исполнительного директора - Главный инженер
- Главный бухгалтер
- Совет директоров

В 2016 году решением общего собрания акционеров протокол № 26 от 26.06.2016г: были произведены выплаты членам совета директоров

- председателю совета директоров - 20.0 тыс. рублей;
- членам совета директоров - 60.0 тыс. рублей.

4.3 События после отчетной даты

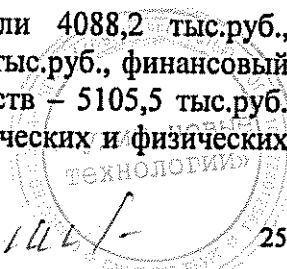
За период после 31 декабря 2016г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.4 Информация по прекращаемой деятельности

В 2015 году не принималось решение по прекращаемой деятельности. В отчетном периоде Обществом принято решение о прекращении деятельности по выполнению строительно-монтажных работ (кроме врезки в газопровод).

По прекращаемой деятельности доходы за 2016 год составили 4088,2 тыс.руб., себестоимость – 3209,8 тыс. руб., управленческие расходы – 866,6 тыс.руб., финансовый результат (прибыль) – 878,4 тыс.руб., поступление денежных средств – 5105,5 тыс.руб. Решение о прекращении деятельности доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы будут затронуты.

С. Мещеряков



4.5 Претензионная работа

За 2016 года направлено 954 досудебных уведомлений на общую сумму 1096,89 тыс. рублей, в том числе:

3 уведомление юридическому лицу;

951 уведомлений физическим лицам.

В результате проведенной претензионной работы произведена оплата задолженности на общую сумму 411,76 тыс. рублей.

4.6 Исковая работа

Обществом на 31.12.2016 подано 170 исковых заявлений на сумму 263,24 рублей, в том числе за отчетный период направлено 161 исковых заявлений на общую сумму 253,65 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 взыскано по решениям суда 256,19 тыс. рублей, в том числе взыскано по искам отчетного периода 247,82 тыс. рублей. Оплачено по искам отчетного периода 159,81 тыс. рублей. Кроме того, в отчетном периоде оплачено по искам прошлых лет – 8,36 тыс. рублей (табл.2).

Юридической службой Общества постоянно проводятся мероприятия по взысканию задолженности дебиторов-неплательщиков, включая работу по розыску расчетных счетов должников. Все судебные решения переданы в Службу судебных приставов для взыскания долгов.

Результатом претензионно-исковой работы Общества за отчетный период является поступление денежных средств в размере 579,94 тыс. рублей.

На конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности во взыскании составляет 96,91 тыс. рублей.

4.7 Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск

по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

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

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

Исполнительный директор

Главный бухгалтер

14 февраля 2017г.



Handwritten signature

Handwritten signature
В.В. Букреев
Т.И. Жильникова



Handwritten signature