

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Красногвардейскрайгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное общество «Красногвардейскрайгаз» (далее АО «Красногвардейскрайгаз»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением Главы Красногвардейского района государственной администрации Ставропольского края от 22 октября 2001г. 22 октября 2001 г. за № 507

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Российской Федерации по налогам и сборам №4 по Ставропольскому краю 04 ноября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022602821361.

Место нахождения:

Российская Федерация, индекс 356030, Ставропольский край, Красногвардейский район, с. Красногвардейское, ул. Ярмарочная, д.9.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Красногвардейскрайгаз» 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 «Красногвардейскрайгаз», 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 «Красногвардейскрайгаз» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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



К. Х. Мусаелян

«01» декабря 2016 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

Дата (число, месяц, год)

ИИИ
по

ОКРЭД

ΟΠΦ/ΟΚΦΣ

Коды		
0710001		
31	12	2015
05025140		
2611002728		
40.22.1		
12267	16	
384		

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правов

акционерное общество /частная собственность

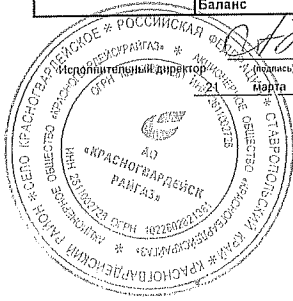
Единица измерения: тыс. руб.

356030 Ставропольский край Красногвардейский район с.Красногвардейское ул.Ярмарочная 9.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 15 г.	20 14 г.	20 13 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1.1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1.2.2.1	Основные средства, в том числе:	1150	35 467	39 439	30 661
	Объекты основных средств	11501	34 712	38 785	30 165
	транспортные средства	115011	2 336	3 518	4 583
	газопроводы и сооружения к ним	115012	13 751	14 497	15 245
	сооружения	115013	4 631	3 782	1 921
	здания	115014	1 456	1 493	1 530
	Машины и оборудования	115015	11 755	14 144	4 904
	Метрологическое Оборудование	115016	658	1 176	1 698
	земельные участки	115017	125	65	65
	почте основные средства	115018	-	110	219
П1.2.2.2	Вложения во внеоборотные активы	11502	755	654	496
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	44	41	47
П3.1.2 - Т 6	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	109	6	31
	расходы будущих периодов	11901	109	6	31
	Итого по разделу I	1100	35 620	39 486	30 739
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1.4.4.1	Запасы в том числе:	1210	12 360	11 740	11 045
	материалы	12101	12 360	11 740	11 045
П3.2-Т 7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28	28	-
П1.5-5.1	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	7 533	5 296	5 610
	ожидаемая к погашению более, чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев, в том числе:	1232	7 533	5 296	5 610
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12321	67	3 936	153
	расчеты с покупателями и заказчиками	12322	7 403	1 358	5 208
	расчеты с разными дебиторами	12323	63	2	249
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства, в том числе:	1250	898	1 329	121
	касса организации	12501	11	38	8
	расчетные счета	12502	887	1 291	113
П3.6. - Т 13	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	6	15	288
	НДС по авансам и предоплатам	12601	6	10	237
	расходы будущих периодов	12602	-	5	51
	Итого по разделу II	1200	20 825	18 408	17 064
	БАЛАНС	1600	56 445	57 894	47 803
Пояснения	Наименование показателя		на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.	на 31 декабря 2013г.
	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 том числе:	1340	25 781	25 781	25 786
	переоценка основных средств	13401	25 781	25 781	25 786
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал, в том числе	1360	1	1	1
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(21692)	(22593)	(23482)
	Прибыль (убыток) текущего года	13701	901	884	879
	Прибыль (убыток) прошлых лет	13702	(22593)	(23477)	(24361)
	Итого по разделу III	1300	4 108	3207	2323
П3.9-Т 16	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 165	1 951	1 742
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства в том числе:	1450	30 116	431	466
	расчеты с пост. и подр. сроком погаш. Бол. 12мес	14501	29 720	431	466
	доходы будущих периодов	14502	396	-	-
	Итого по разделу	1400	32281	2 382	2 208
	Заемные средства				
П1.5-5.3	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	17 777	50 421	41 574
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	5 380	38 735	31 891
	расчеты с покупателями и заказчиками (авансы)	15202	43	61	1 549
	расчеты по налогам и сборам	15203	4 767	4 426	3 850
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 074	2 028	1 739
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	5 324	5 024	4 495
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	189	147	36
	Доходы будущих периодов	1530	35	35	-

ВЕРНОСТЬЮ * ГИР 1037120012563
НОВЫЕ
ТОГИИ»
4
ПЕТЕРБУРГ *

П1.7-7	Оценочные обязательства	1540	2 244	1 849	1 662
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	итого по разделу V	1500	20 056	52 305	43 272
	Баланс	1700	56 445	57 894	47 803



Кайко А.Д.
(расшифровка подписи)
20 16 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Дятлова Т.В.
(расшифровка подписи)



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 15 г.

Организация АО "Красногвардейскгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / частная собственность

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
05025140		
2611002728		
40.22.1		
12267	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>15</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>14</u> г.
П 3.11-Т 17	Выручка	2110	89 070	79 631
	в том числе:			
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2111	65 083	59 772
	выручка по аренде газопроводов и сооружений	2112	8 004	6 626
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2113	7 836	7 416
	выручка СМР	2114	6 370	3 474
	прочее	2115	1 777	2 343
П 1.6 -Т 6	Себестоимость продаж	2120	(69470)	(61 095)
	в том числе:			
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2122	(52373)	(48 172)
	расходы по аренде газопроводов и сооружений	2124	(6313)	(3 928)
	расходы по СМР	2125	(4327)	(2 332)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2126	(5187)	(4 817)
	расходы по прочим видам деятельности	2127	(1270)	(1 846)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 600	18 536
	Коммерческие расходы	2200	-	-
П 3.11-Т 20	Управленческие расходы	2220	(16618)	(15 479)
	Прибыль (убыток) от продаж	2320	2 982	3 057
	Прочие доходы	2340	564	683
	в том числе:			
	Доходы связанные с реализацией ТМЦ	23401	350	339
	Доходы связанные с реализацией основных средств	23402	17	22
	Прибыль прошлых лет	23403	-	212
П 3.12-Т 21	Прочие доходы	23404	197	110
П 3.12-Т 21	Прочие расходы	2350	(2117)	(2230)
	в том числе:			
	Благотворительная помощь	23501	-	-
	выплаты соц. характера	23502	(502)	(445)
	расходы на услуги банков	23503	(53)	(78)
	Расходы связанные с реализацией ТМЦ	23504	(310)	(307)
	прочие расходы	23505	(1252)	(1400)
П 3.13- Т 22	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1429	1510
	Текущий налог на прибыль	2410	(286)	(332)
	в том числе: постоянные налоговые обязательства	2421	(211)	245
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(214)	(209)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3	(6)
	Прочие в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налог.закон.	2460	(31)	(79)
П 3.14-Т24	Чистая прибыль(убыток)	2400	901	884

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 <u>15</u> г.	За январь-декабрь 20 <u>14</u> г.
	Справочно			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
П 3.14-Т 24	Совокупный финансовый результат периода	2500	901	884
П 3.15-Т 25	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,19	0,19
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

А.Д.Кайко

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 16 г.

Главный

бухгалтер

Т.В.Дятлова

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Организация Акционерное Общество "Красногвардейскрайгаз"(АО КРАСНОГВАРДЕЙСКРАЙГАЗ")		0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		05025140		
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива		2611002728		
Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество / частная собственность		40.22.1		
Единица измерения: в тыс. рублей		12267	16	
		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 2013г. За 2013 г.	3100	18	-	25786	1	(23482)	2323
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	884	884
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	884	884
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(5)	-	5	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. За 2015 г.	3200	18	-	25 781	1	(22593)	3207
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	901	901
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	901	901
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	18	-	25 781	1	(21692)	4108

Форма 0710023 с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	2323	884	-	3207
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2323	884	-	3207
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					



до корректировок	3401	(23482)	884	5	(22593)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(23482)	884	5	(22593)
после корректировок					
дополнительный капитал	3402	25786	-	(5)	25781
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	25786	-	(5)	25781
исправлением ошибок					
после корректировок					
уставный капитал	3402	18	-	-	18
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	18	-	-	18
исправлением ошибок					
после корректировок					
резервный капитал	3402	1	-	-	1
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	1	-	-	1
исправлением ошибок					
после корректировок					

Форма 0710023 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	4539	3673	2525



Кайко Анатолий
Дмитриевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Дятлова Тамара
Викторовна
(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015г.**

Организация АО"Красногвардейскрайгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

акционерное общество

/частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710004		
)	31	12	2015
0	05025140		
Н	2611002728		
0	40.22.1		
С	12267	16	
1	384		

Наименование показателя	Код	2015г.	2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	80765	70575
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	80631	70396
авансы полученные	4112	36	52
налог на добавленную стоимость	4114	-	-
прочие поступления	4119	98	127
Платежи - всего	4120	(80039)	(67328)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье,	4121	(10711)	(7520)
в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	(61770)	(51844)
налог на доходы физических лиц	41221	(6124)	(5044)
внебюджетные фонды	41222	(13853)	(11183)
налога на прибыль	4124	(184)	(202)
налог на добавленную стоимость	4125	(1474)	(103)
авансы выданные	4126	(67)	(3936)
прочие платежи	4127	(5833)	(3723)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	726	3247
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	(1157)	(2039)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1157)	(2039)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(1157)	(2039)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	2015 г.	2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(431)	1208
Остаток денежных средств и денежных	4450	1329	121
Остаток денежных средств и денежных	4500	898	1329
Величина влияния изменений курса иностранной	4490	-	-

Исполнительный директор (подпись)

А.Д.Кайко
шифровка подп

Главный бухгалтер (подпись)

Т.В.Дятлова
(расшифровка подписи)

"21" марта 2016 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за	январь-декабрь	2015г.
Организация АО «Красногвардейскрайгаз»	форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31. 12. 2015
Вид экономической деятельности	по ОКТО	05025140
Организационно-правовая форма/форма собственности	ИНН	2811002728
акционерное общество / частная собственность	по ОКВЭД	40.22.1
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКПО	12267
	по ОКЕИ	384

356030, Ставропольский край, Красногвардейский район, с. Красногвардейское, ул. Ярмарочная №9
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710003 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			Выбыло	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-



Форма 0710005-с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	Выводы	Выводы	Выводы	
			первоначальная стоимость	Поступило	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-

Форма 0710005-с.3

1.5. Незаконченные 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 НИОКР	учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незакон-	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
незаконченные опер-	5180	за 2015 г.	-	-	-	-	-
нематериальных акт	5190	за 2014 г.	-	-	-	-	-



Приложение 1.2 «Форма раздела «Основные средства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»
форма 07/10005 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	переоценочная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета дооценки вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	70910	(32128)	1391	-	120	(5464)	(37469)
в том числе:	5210	за 2014 г.	58090	(27895)	13051	-	201	(4431)	(32125)
Транспортные средства	5201	за 2015 г.	12109	(8591)	57	-	120	(1259)	(9710)
в том числе:	5211	за 2014 г.	11992	(7409)	134	-	17	(1199)	(8591)
Прочие ОС	5202	за 2015 г.	448	(338)	-	-	-	448	(448)
в том числе:	5212	за 2014 г.	511	(292)	-	-	63	(109)	(338)
Газопроводы и сооружения к ним	5203	за 2015 г.	28464	(14597)	-	-	-	28464	(15733)
в том числе:	5213	за 2014 г.	28464	(14239)	-	-	-	28464	(14597)
Сооружения	5204	за 2015 г.	6376	(2594)	1157	-	(308)	7533	(2920)
в том числе:	5214	за 2014 г.	4276	(2395)	2100	-	(239)	6376	(2594)
Земельные участки	5205	за 2015 г.	65	-	60	-	-	125	-
в том числе:	5215	за 2014 г.	65	-	-	-	-	65	-
Машины и оборудование	5206	за 2015 г.	17088	(2844)	117	-	(2506)	17205	(5450)
в том числе:	5216	за 2014 г.	5392	(1488)	10817	(121)	121	17088	(2844)
Металлогорючее оборудование	5207	за 2015 г.	2661	(1485)	-	-	-	2661	(2003)
в том числе:	5217	за 2014 г.	2661	(953)	-	-	-	2661	(1485)
Здания	5208	за 2015 г.	2679	(1186)	-	-	(37)	2679	(1223)
в том числе:	5218	за 2014 г.	2679	(1149)	-	-	(37)	2679	(1186)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	654	1492	-	(1391)	755
	5250	за 2014 г.	496	13209	-	(13051)	654
	5241	за 2015 г.	-	1157	-	(1157)	-
	5242	за 2015 г.	654	101	-	(2100)	755
	5243	за 2015 г.	496	159	-	-	654
	5243	за 2015 г.	-	57	-	(57)	-
	5243	за 2014 г.	-	134	-	(134)	-
	5244	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2015г.	-	60	-	(60)	-
машины и оборудование	5246	за 2015г.	-	117	-	(117)	-
	5246	за 2014г.	-	10817	-	(10817)	-
	5247	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2014г.	-	-	-	-	-
Здания	5248	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2014г.	-	-	-	-	-

С. Смирнов



ных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1157	2234
в том числе:			
Газопроводы	5262		
Прочие	5261	1157	2234
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе: Здания и сооружения без газопроводов	52701	-	-

Форма 0710005-6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	36975	35918	33659
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1553	1553	1439
Объекты недвижимости, переданные в эксплуатацию и числящиеся на балансе, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	11164	17926
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

С. Шмидт



Приложение 1.3 «Форма раздела «Финансовые вложения» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»
 форма 07/10005 с.7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление проц.		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
							дополнительная	иная		
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5311		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5315		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
5310		за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 07/10005 с.6

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

С. Суслаев



Приложение 1.4 «Форма раздела «Запасы» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»
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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	11740	-	9655	(9035)	-	-	-	12360	-
	5420	за 2014 г.	11045	-	7395	(6700)	-	-	-	11740	-
в том числе:											
Сырье, материалы и	5401	за 2015 г.	11740	-	9655	(9035)	-	-	-	12360	-
	5421	за 2014 г.	11045	-	7395	(6700)	-	-	-	11740	-

Форма 0710005 с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

С. Смирнов



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в причитающихся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	использование резерва (списание дебит., задолж.)	восстановление резерва	создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2015 г.	5424	(128)	122717	-	(120521)	-	128	(87)	7620	(87)
	5530	за 2014 г.	5660	(50)	106089	-	(106325)	-	50	(128)	5424	(128)
в том числе:												
	5511	за 2015 г.	1486	(128)	105554	-	(99550)	-	128	(87)	7490	(87)
	5531	за 2014 г.	5258	(50)	94456	-	(98228)	-	50	(128)	1486	(128)
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	3936	-	6095	-	(9954)	-	-	-	67	-
	5532	за 2014 г.	153	-	11439	-	(7656)	-	-	-	3936	-
Прочая	5513	за 2015 г.	2	-	11078	-	(11017)	-	-	-	63	-
	5533	за 2014 г.	249	-	194	-	(441)	-	-	-	2	-
Итого	5500	за 2015 г.	5424	(128)	122717	-	(120521)	-	128	(87)	7620	(87)
	5520	за 2014 г.	5660	(50)	106089	-	(106325)	-	50	(128)	5424	(128)

Форма 071/0005 с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7490	7403	1486	1358	5258	5208
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7490	7403	1486	1358	5258	5208
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-

Итого



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	29720	29720
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	29720	29720
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
авансы	5581	за 2015 г.	50421	239875	-	-	(29720)	17777
полученные	5582	за 2015 г.	41574	225965	-	(217118)	-	50421
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2015 г.	38735	28604	-	(32239)	-	5380
соцстрах. обяз.	5584	за 2015 г.	31891	30032	-	(23188)	-	38735
расчеты с персоналом по оплате труда	5585	за 2015 г.	61	68773	-	(68751)	-	43
прочая	5586	за 2015 г.	1549	75962	-	(77450)	-	61
Итого	5587	за 2015 г.	4426	38301	-	(37960)	-	4867
		за 2014 г.	4050	35049	-	(34673)	-	4426
		за 2014 г.	2028	14573	-	(14527)	-	2074
		за 2014 г.	850	13065	-	(11887)	-	2028
		за 2014 г.	5024	50099	-	(48799)	-	5324
		за 2014 г.	1739	44550	-	(41265)	-	5024
		за 2014 г.	147	39525	-	(39483)	-	189
		за 2014 г.	1495	27307	-	(26855)	-	147
		за 2014 г.	50421	239875	-	(242799)	-	47497
		за 2014 г.	41574	225965	-	(217118)	-	50421

+

Форма 0710005 с.11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	№ 31 декабря 2015 г.	№ 31 декабря 2014 г.	№ 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-

С. Смирнов



18

Приложение 1.6 «Форма раздела «Затраты на производство» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	9035	6700
Расходы на оплату труда	5620	48162	43508
Отчисления на социальные нужды	5630	14536	13192
Амортизация	5640	5464	4431
Прочие затраты	5650	8891	8743
Итого по элементам	5660	86088	76574
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	86088	76574

Б. Смирнов



Приложение 1.7 «Форма раздела «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»
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	1849	4817	(4422)	-	2244



Приложение 1.8 «Форма раздела «Обеспечения обязательств» Пояснений к Бухгалте балансу и Отчету о финансовых результатах»

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

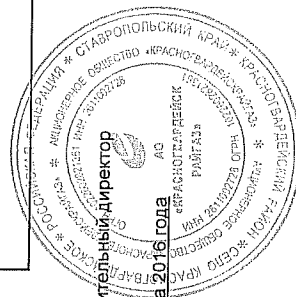
Л. Смирнов 1-20



Приложение 1.8 «Форма раздела «Государственная помощь» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»
Форма 0710005 с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2014 г.	5910	-	-
за 2013 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2014 г.	5911	-	-
за 2013 г.	5921	-	-



Исполнительный директор

21 марта 2016 года

[Signature]

Кайко А.Д.

Главный бухгалтер

[Signature]

Дятлова Т.В.



[Signature]

[Signature]

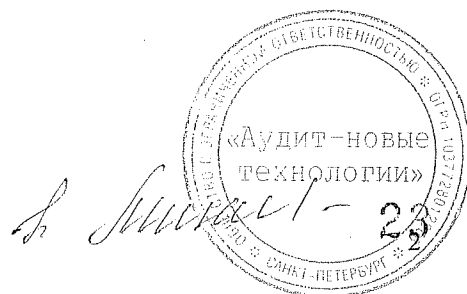
21

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (финансовой) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015год
АО «Красногвардейскрайгаз»



Оглавление

1	Общие сведения.....	3
1.1	Общая информация	3
1.2	Филиалы.	5
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах	5
2	Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	7
2.1	Основы представления бухгалтерской отчетности.....	7
2.2	Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	7
2.3	Инвентаризация активов и обязательств	7
2.4	Основные средства.....	8
2.5	Материально-производственные запасы	9
2.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	9
2.7	Расходы по обычным видам деятельности	10
2.8	Расходы будущих периодов	10
2.9	Дебиторская задолженность.....	10
2.10	 Капитал	10
2.11	 Оценочные обязательства	11
2.12	 Доходы по обычным видам деятельности.....	11
2.13	 Изменение учетной политики.....	11
3	Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	12
3.1	Бухгалтерский баланс	12
3.1.1	Основные средства	12
3.1.2	Прочие внеоборотные активы	13
3.2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	13
3.3	Запасы.....	13
3.4	Дебиторская задолженность.....	13
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	15
3.6	Прочие оборотные активы.....	16
3.7	Капитал.....	16
3.8	Кредиторская задолженность.....	16
3.9	Прочие обязательства	17
3.10	 Оценочные обязательства	17
3.11	 Доходы от обычных видов деятельности	17
3.12	 Прочие доходы и расходы.....	19
3.13	 Налогообложение.....	19
3.14	 Совокупный финансовый результат периода	20
3.15	 Прибыль (убыток) на акцию	21
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	23
4.1	Информация об операциях со связанными сторонами.....	23
4.2	События после отчетной даты	24
4.3	Претензионно - исковая работа по взысканию дебиторской задолженности.....	24
4.4	Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества.....	25
4.4	Соблюдение принципа непрерывности деятельности.	26



1 Общие сведения

1.1 Общая информация

Полное наименование: Акционерное Общество «Красногвардейскрайгаз».

Сокращенное наименование: АО «Красногвардейскрайгаз»

Государственная регистрация: Зарегистрировано администрацией Красногвардейской районной государственной администрации Ставропольского края 22 октября 2001 года за № 507.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией МНС России по крупнейшим налогоплательщикам по Ставропольскому краю «04» ноября 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1022602821361.

Место нахождения: 356030, Ставропольский край, Красногвардейский район, с. Красногвардейское, ул. Ярмарочная, 9.

Уставный капитал Общества составляет 18 212 руб. и разделен на 4 553 штук обыкновенных именных акций номиналом 4 руб. Состав Акционеров Общества приведен в таблице.

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1.	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	51%	2 277
2.	ОАО «Газпром газораспределение»	1%	47
3.	Акционеры физические лица	49%	2 229

Данная информация подтверждается Держателем реестра акционеров газовой промышленности ЗАО «СР-Драга» по состоянию на 23.05.2015 года.

Аудитор Общества:

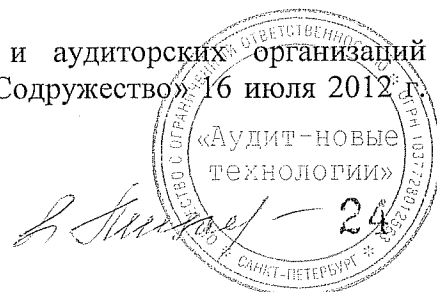
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии» (ООО «Аудит – НТ»).

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

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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



Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности Общества является:

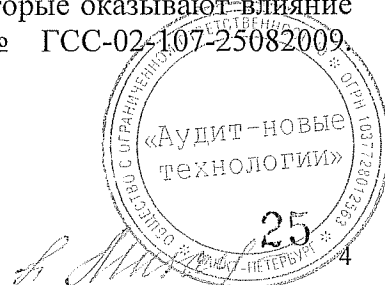
1. Техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
2. Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
3. Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
4. Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
5. Сдача имущества в аренду;

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

Лицензия №ВП-35-001267(С) от 16.01.2009г на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов. Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Настоящая лицензия действительна на срок до 22.06.2015 г.

СРО – С-048-12102009 Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-02-107-25082009. Свидетельство выдано без ограничения срока действия.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):



СРО – С-048-12102009 Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-02-107-25082009. Свидетельство выдано без ограничения срока действия.

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

АО «Красногвардейскрайгаз» внесена в реестр членов некоммерческого партнерства «Газораспределительная система. Строительство» за № СР-107 от 25.08.2009 г

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила:

в 2013 году -161 человека.

в 2014 году -159 человек

в 2015 году -172 человек

1.2 Филиалы.

Общество филиалов не имеет.

Общество имеет газовые участки:

- Газовый участок с. Преградное.
- Газовый участок с. Дмитриевское.
- Газовый участок с. Родыки.
- Газовый участок с. Новомихайловское.
- Газовый участок п. Медвеженский.
- Газовый участок с. Ладовская Балка.
- Газовый участок с. Привольное.
- Газовый участок с. Покровское
- Газовый участок с. Коммунар,с. Штурм.
- Газовый участок с. Красногвардейское.

Общество структурных и обособленных подразделений и не имеет.

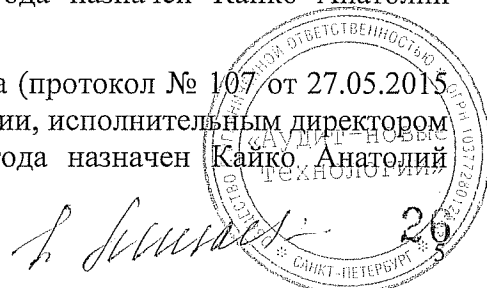
1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с протоколом Внеочередного общего собрания акционеров АО «Красногвардейскрайгаз» № 8 от 12.11.2001 г. полномочия единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации АО «Газпром газораспределение Ставрополь».

В соответствии с решением Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ставрополь» (протокол №87-13 от 07.10.2013 г.) с 09.10.2013 г. генеральным директором Общества на срок 3 года назначен Романов Николай Николаевич.

В соответствии с решением Совета директоров Общества (протокол № 99 от 28.05.2014 года) на основании предложения управляющей организации, исполнительным директором Общества на срок с 22 мая 2014 по 21 мая 2015 года назначен Кайко Анатолий Дмитриевич.

В соответствии с решением Совета директоров Общества (протокол № 107 от 27.05.2015 года) на основании предложения управляющей организации, исполнительным директором Общества на срок с 29 мая 2015 по 28 мая 2016 года назначен Кайко Анатолий Дмитриевич.



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

Таблица 2. Совет Директоров Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Романов Николай Николаевич	Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь"	Генеральный директор АО "Газпром газораспределение Ставрополь"
Юрченко Яна Александровна	Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь"	Начальник УКПР
Шумей Виталий Юрьевич	Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь"	Заместитель генерального директора, главный инженер
Агоев Руслан Мухадинович	Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь"	Первый заместитель генерального директора
Сидоров Игорь Андреевич	ОАО «Газпромрегионгаз»	Начальник отдела

Председатель Совета Директоров – Романов Николай Николаевич

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

Таблица 3 Ревизионная комиссия Общества

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Елфимова Галина Николаевна	Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь"	Начальник Планово-экономического отдела
Шляхова Марина Анатольевна	АО «Красногвардейскрайгаз»	Экономист АО «Красногвардейскрайгаз»
Горайнова Антонина Владимировна	АО «Красногвардейскрайгаз»	Бухгалтер АО «Красногвардейскрайгаз»

Председатель Ревизионной комиссии – Елфимова Галина Николаевна



2 Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Положением по учетной политике Общества на 2015 год, утвержденным приказом от 30.12.2014г № 258, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов.

2.2 Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 версия 8.3.4.437. Учет и начисление заработной платы производится с применением системы учета «1С: Бухгалтерия 8.2. Зарплата, управление персоналом, редакция 2,5».

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

К существенным относятся показатели, которые:

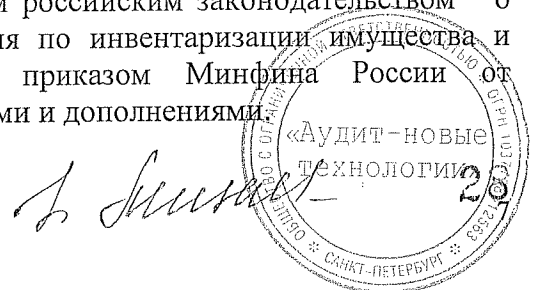
- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя

Согласно письма Росстата при формировании статей отчетности общество использовало код экономической деятельности 40.22.1-распределение газообразного топлива, который включает в эксплуатацию, техническое обслуживание систем газоснабжения. Применение кодов ОК0 29-2007 не влечет за собой внесения изменений в ЕГРЮЛ, в котором по прежнему указаны коды ОК-029-2001/Письмо Росстата от 15.02.2011г. №11-44/17/.

2.3 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 декабря;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на первое число каждого месяца;
- основных средств – один раз в два года по состоянию на 1 декабря. Инвентаризация объектов в аренде производится Обществом в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам аренды;
- иного имущества, расчетов и обязательств - ежегодно по состоянию на 31 декабря.
- Кроме того, инвентаризация всех перечисленных активов и обязательств проводится Обществом в тех случаях, когда требование о проведении инвентаризации предусмотрено действующим российским законодательством о бухгалтерском учете, Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденным приказом Минфина России от 13.06.1995г. №49, с последующими изменениями и дополнениями.



2.4 Основные средства

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

Таблица №4.

Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	от 1 до 2 лет вкл.	13
2	от 2 до 3 лет вкл.	25
3	от 3 до 5 лет вкл.	37-60
4	от 5 до 7 лет вкл.	61-84
5	от 7 до 10 лет вкл.	85-120
6	от 10 до 15 лет вкл.	121
7	от 15 до 20 лет вкл.	240
10	Более 30 лет	480-999

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 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.

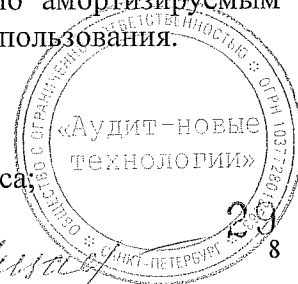
Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, применяемой Обществом, исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб.

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:

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



В. Миса

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.

Общество может принять решение о переоценке по текущей (восстановительной) стоимости основных средств, входящих в однородную группу. Порядок проведения переоценки основных средств устанавливается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету основных средств. При принятии решения о переоценке по таким основным средствам Общество в последующем переоценивает их регулярно при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности и стоимости аналогичных основных средств на рынке.

2.5 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

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

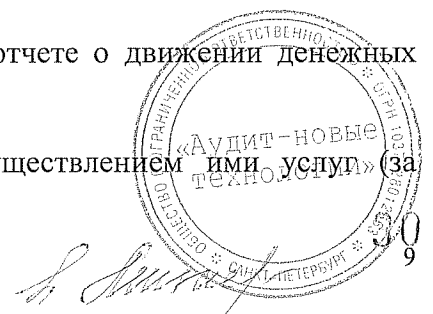
Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

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

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);



- суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, в бюджетную систему и возмещение из нее;
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов.

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

2.7 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 на выполнение работ и услуг без учета общехозяйственных расходов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы отчетного периода.

2.8 Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке установленным для списания стоимости активов данного вида.

2.9 Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость.

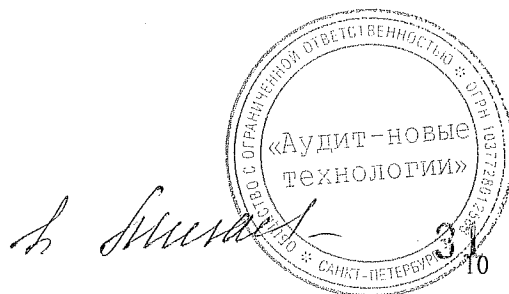
Нереальная для взыскания задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

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

2.10 Капитал

В составе собственного капитала отражаются;

- * уставный капитал (акции)
- * добавочный капитал;
- * резервный капитал;



* нераспределенная прибыль;

Общество создает резервный капитал в порядке и размере, предусмотренным законодательством.

Общество учитывает в составе добавочного капитала сумму дооценки по основным средствам в результате проведенной переоценки в 1997г.

Общество отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решением общего собрания акционеров.

2.11 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

- по оплате отпусков - на последний день каждого отчетного периода.

2.12 Доходы по обычным видам деятельности

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

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других условий, установленных Положением по бухгалтерскому учету доходов организации.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности. Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.

2.13 Изменение учетной политики

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

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



С. Мисаев

3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1 Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства

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

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

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

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

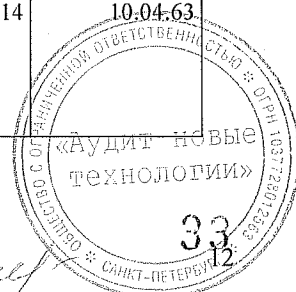
- на 31.12.2015г. 18 383 тыс. руб.
- на 31.12.2014г. 18 279 тыс. руб.
- на 31.12.2013г. 17 166 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2015г. Обществом зарегистрировано право собственности на все объекты недвижимого имущества, подлежащие государственной регистрации.

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью.

- в 2015 г. – 0 тыс. руб.
- в 2014 г. - 114 тыс. руб.
- в 2013 г. - 6 тыс. руб.

Номер и дата договора	Наименование контрагента – арендодателя	Наименование имущества и его местонахождение	Кадастровая стоимость земли	Срок аренды	
				Дата приемки имущества в аренду	Дата возврата имущества из аренды
Договор б/н от 04.07.2014г	Администрация Красногвардейского муниципального района Ставропольского края	Земельные участки из земель населенных пунктов площадью: 39,78 кв.м., СК, Красногвардейский район с.Ладовская Балка ул.Ленина;	14	4.07.14	3.07.24
Договор б/н от 20.10.2014г	Администрация Красногвардейского муниципального района Ставропольского края	Земельные участки из земель населенных пунктов площадью: 118 кв.м., СК, Красногвардейский район с.Покровское ул.Почтовая;	61	20.10.14	19.10.24
Договор б/н от 16.12.2013	Администрация Красногвардейского муниципального района Ставропольского края	Земельные участки из земель населенных пунктов 26:01:070711:14 площадью: 66,38 кв.м., СК, Красногвардейский район с.Дмитриевское ул.Октябрьская б/н, 26:01:091813:421 с.Красногвардейское ул. Энгельса б/н площадью 37 кв. м	39	11.04.14	10.04.63



С. Митин

3.1.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочие внеоборотные активы
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013г.
1	Прочие внеоборотные активы в т.ч.	1190	109	6	31
	Расходы будущих периодов, в т.ч.	11901	109	6	31
1.1	Лицензии программного обеспечения		109	6	31

3.2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице (см. Таблица).

Таблица 7. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	28	28	-
Итого	28	28	-

3.3 Запасы

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

Таблица 8. Состав запасов Общества
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013г.
1	материалы	12101	12 360	11 740	11 045
	Итого:	1210	12 360	11 740	11 045

3.4 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Данная таблица заполнена, развернуто, с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде дебиторской задолженности.

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

По строке 1232 «Дебиторской задолженности, платежи по которой в течение 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, представленная в таблице (см.Таблица 9)

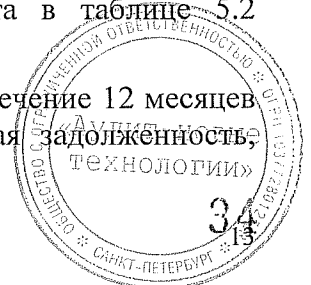


Таблица 9. Краткосрочная дебиторская задолженность
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	7 490	(87)	1 486	(128)	5 258	(50)
задолженность населения	797	(76)	504	(128)	965	(49)
задолженность прочих покупателей в т.ч	6 693	(11)	982		4 243	(1)
АО«Газпром газораспределение Ставрополь»	6 393	-	-	-		-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	-	82	-		-
Авансы выданные всего, в т.ч.	67	-	3 936	-	153	-
ЗАО «ЭКО-СИТИ НР»	3	-		-	1	-
Филиал ГУП «Ставрополькоммунэлектро»	1	-		-	5	-
ОАО «Ростелеком»	1	-	3	-	1	-
ЗАО КПК Ставропольстройопторг		-		-	10	-
ООО « Энергопроект»		-	3722	-		-
ООО «Капитал Ресурс»		-	41	-		-
ОАО «Ставропольэнергосбыт»	3	-	1	-	1	-
ЗАО «Интерфакс»	2	-	3	-	1	-
ИП Афанасьев С		-	-	-	5	-
ОАО«Единая электронная торговая площадка»		-	-	-	22	-
ООО «Бизнес ИТ»	6	-	5	-	5	-
ООО ЮА«Норма»	51	-	51	-	-	-
ООО РС«Смарт-Транзит»		-	108	-	100	-
Отдел имущественных и зем. Отношений		-	2	-	2	-
Прочая всего, в т.ч.	63	-	2	-	249	-
налоги	11	-	2	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	52	-	-	-	249	-
Итого	7 620	(87)	5 424	(128)	5 660	(50)

Авансы выданные в составе краткосрочной дебиторской задолженности по строке 12 321 «Авансы выданные», отражены с учетом НДС.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Крупнейшие дебиторы

Наименование дебитора	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	6 393	-	-	-			

С. Минаев

«Аудит-новые технологии»
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 104-61-000090
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

34

Наименование дебитора	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013г.		Характер задолженн
Население	797	(76)	504	(128)	965	(49)	-
ООО «Гвардия	88	-	47	-	107	-	-
АО «Славянка»	11	(11)	-	-	50	-	-
ООО «Энергопроект»		-	3 722	-	-	-	-
ООО «СВК»	292	-	-	-	-	-	-
ГУП «Крайтеплоэнерго»	17	-	545	-	-	-	-
ФЛ Гукев	-	-	-	-	2 091	-	-
ФЛ Тлюняев	-	-	-	-	1 856	-	-
ООО Агрофирма Золотая Нива	22	-	-	-	37	-	-
ООО «Газ-Люкс»	-	-	-	-	22	-	-
МКДОУ « Детский сад №22 «Родничек»	-	-	194	-	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	-	82	-	-	-	-
ООО РС «Смарт-Транзит»	-	-	108	-	-	-	-
ООО ЮА«Норма»	-	-	41	-	-	-	-
Итого	7 620	(87)	5 243	(128)	5 128	(49)	-

3.5 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501-12502 бухгалтерского баланса.

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

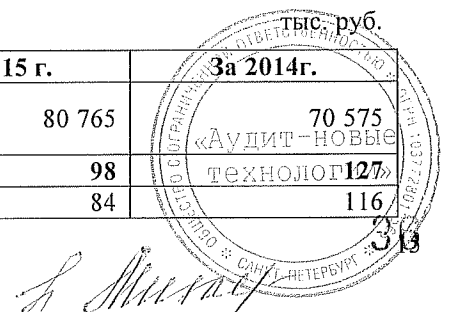
Таблица 11. Денежные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.	На 31.12.13г.
1	На расчетных счетах	12502	887	1 291	113
2	Касса	12501	11	38	8
	Итого:	1250	898	1 329	121

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

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014г.
Денежные потоки от текущих операций	80 765	70 575
Поступление всего: в том числе		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	98	127
Возврат ошибочно перечисленной суммы	84	116



Платежи от текущих операций всего: в том числе	(80 039)	(67 328)
прочие платежи всего (строка 4127), в т.ч.	(5 833)	(3 723)
налоги (налог на имущество ,транс)	(701)	(743)
Выдача денежных средств подотчетным лицам	(3 415)	(1 915)
Профсоюзные взносы	(464)	(384)
прочие платежи (благотворительная помощь, выплаты социального характера, возврат пл)	(1 253)	(681)

3.6 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 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013г.
НДС по авансам и предоплата организации	6	10	237
Расходы будущих периодов	-	5	51
Итого	6	15	288

3.7 Капитал

Величина уставного капитала составляет 18 тыс. руб., в 2015г. не изменялась. По состоянию на 31.12.2015г., 31.12.2014г. и 31.12.2013г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Согласно протоколу №1 – 2015 от 22.06.2015г. по решению общего собрания акционеров по итогам работы за 2014 г. выплата дивидендов не производилась.

В 2015, 2014 и 2013 г.г. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (5% от уставного капитала).

3.8 Кредиторская задолженность

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

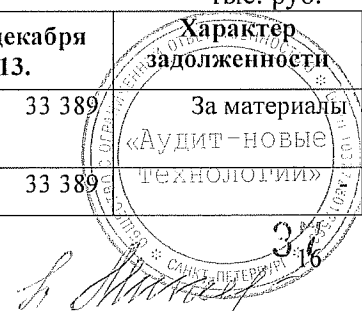
Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1. Данная таблица заполнена, развернуто, с учетом поступившей и погашенной в одном отчетном периоде кредиторской задолженности.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013.	Характер задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	3 419	36 405	33 389	За материалы «Аудит-новые технологии»
Итого:	3 419	36 405	33 389	



3.9 Прочие обязательства

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

Таблица 16. Прочие долгосрочные обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013г.
Доходы будущих периодов	396	431	466
АО «Газпром Газораспределение Ставрополь»	29 720	-	-
Итого	30 116	431	466

Согласно Соглашения о порядке погашения задолженности от 31.12.2015 г. № 01 о порядке погашения задолженности к договору №100-090/10 от 17.02.2010г. между Обществом и АО «Газпром газораспределение Ставрополь» принято Решение по погашению задолженности начиная с 01.01.2016г по 31.12.2024г. согласно графику.

3.10 Оценочные обязательства

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

3.11 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 17).

Таблица 17. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг структурными подразделениями
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014г.
Выручка от реализации:	89 070	79 631
выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	65 083	59 772
выручка по аренде газопроводов	8 004	6 626
выручка от обслуживания и ремонта ВДГО организаций и населения	7 836	7 416
СМР	6 370	3 474
Прочее в том числе;	1 777	2 343
агентский договор	618	606
установка узлов учета	192	189
Снятие контрольных показаний счетчика	70	201
Капитальный ремонт оборудования	389	1 303
Диагностика оборудования	508	44



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015 год

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 5 % от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2015 г.	за 2014 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	74 094	68 351
Итого	74 094	68 351

Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	2 513	10 355
2	ООО СВ.	51	48
	Итого	2 564	10 403

Из всех производственных зачетов 99 % составляют расчеты с АО «Газпром газораспределение Ставрополь».

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 за 2015г.:

- 3 695 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 1 122 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 2015 г.	за 2014 г.
Себестоимость продаж:	69 470	61 095
Расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	52 373	48 172
Расходы по аренде газопроводов и сооружений	6 313	3 928
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населению	5 187	4 817
Расходы по СМР	4 327	2 332
Расходы по прочим видам деятельности	1 270	1 846
агентский договор	490	480
установка узлов учета	124	111
Снятие контрольных показаний счетчика	48	129
Капитальный ремонт оборудования	276	1097
Диагностика оборудования	332	29



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

Таблица 20. Управленческие расходы
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2015г.	за 2014г.
Материальные расходы	1 514	1 562
Расходы на оплату труда	10 287	9 499
Отчисления на социальные нужды	2 942	2 656
Амортизация	562	574
Прочие расходы	1 313	1 188
Итого	16 618	15 479

3.12 Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Прочие доходы и расходы
тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	за 2015 г.		за 2014г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи ТМЦ	350	310	339	307
Доходы от выбытия основных средств	17	-	22	-
Суммы восстановленных резервов	128	-	50	-
Доходы связанные с безвозмездным получением активов	35	-	35	-
Прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	-	212	-
Целевые поступления СКГ	14	14	11	11
Прочие доходы	20	-	14	-
Услуги кредитных организаций	-	53	-	78
Расходы по созданию резерва по сом. долгам	-	87	-	128
Расходы на соц. выплаты	-	502	-	445
Расходы на соц. культ. мероприятия	-	52	-	46
Расходы на благоустройство	-	20	-	643
Услуги сторонних организаций	-	97	-	203
Страховые взносы с выплат соц. характера	-	86	-	83
Благотворительная помощь	-	11	-	-
Прочие расходы	-	827	-	278
Убытки прошлых лет	-	58	-	8
Итого	564	2 117	683	2 230

3.13 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2015 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Расчеты по налогу на прибыль

В МСК

«Аудит-технологии»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АУДИТ-ТЕХНОЛОГИИ»
ОГРН 1037800017200
САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
1940

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.	за 2014г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 429	1 510
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	286	302
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	244	262
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1 218	1 310
4.1	Выплаты соц. характера	502	445
4.2	Благотворительная помощь	11	-
4.3	Соц. культ, мероприятия	52	46
4.4	благоустройство	20	643
4.5	Корпоративная связь	-	-
4.6	прочие	633	176
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	33	17
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	163	85
6.1	Суммы восстановленных резервов	128	50
6.2	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	35	35
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	3	(6)
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	15	30
8.1	амортизация	15	30
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	214	209
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	1 070	1043
10.1	Доходы по безвозмездно полученному имуществу	-	-
10.2	Амортизация основных средств	1 070	1 043
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	286	332

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

Наименование налога	На начало периода	2015 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-2 866	26251	26612	-3 227
Налог на прибыль	-363	286	184	-261
Налог на имущество	-144	721	766	-189
НДФЛ	-892	6 124	6 124	-892
Земельный налог	-4	4	2	-2
Транспортный налог	-21	53	42	-10
Прочие налоги и сборы	-135	66	67	-136

3.14 Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода (строка 2500 отчета о финансовых результатах) определяется как сумма строк 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 24).

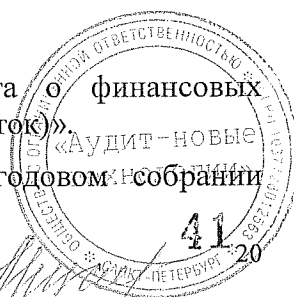


Таблица 24. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2014	884
2.	Направления использования прибыли в 2014 году: всего:	884
2.2	Расходы из прибыли, всего: в т.ч. на погашение убытков прошлых лет	884
3.	Чистая прибыль 2015 года	901
4.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2015 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	901

В 2015 году решением общего собрания акционеров №1-2015 от «22» июня 2015 г. распределена чистая прибыль 2014 г. на погашение убытков прошлых лет в сумме 884 тыс. рублей.

3.15 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 2015 г.	за 2014г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	900 998	884 407
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	-	-
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4 553	4 553
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	197,89	194,25
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене, ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.



3. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный год с данными за предшествующие годы,

соответствующие данные бухгалтерского баланса за предыдущий им предшествующий год были скорректированы.

Скорректированные данные отчета о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду) Данные приведены в таблице №27

Таблица 27.

Корректировка отчета о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
В связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	4122	40 661	11 183	51 884
Налог на доходы физических лиц	41221	41221	5 044	---	5 044
Внебюджетные фонды	41222			11 183	11 183
Внебюджетные фонды	4123	41222	11 183	(11 183)	-
Итого			40661	11183	51884

Б. Смирнов



4 Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1 Информация об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу компаний ПАО «Газпром», состоящей из ПАО «Газпром», его дочерних и зависимых обществ.

Перечень связанных сторон Общества на 31.12.2015 г. приведен в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Управляющая компания по договору управления №15-713/11
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Владеет 51% акций уставного капитала АО «Красногвардейскрайгаз»

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2015 г. приведены в таблице (см. Таблица 31):

Таблица 31. Операции с основным хозяйственным обществом

тыс.руб.					
Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Работы и услуги договор аренды №47 от 20.02.2004г., агентский договор №10-809/09 от 31.12.2009г., договор оказания услуг №06/770/09 от 31.12.2009г. диагностика и капитальный ремонт	74 094	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	услуги	169	-	-	-
Итого доходы		74 263	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	материалы	600	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Работы и услуги	168	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	услуги	325	-	-	-
Итого расходы		1 093	-	-	-

В. Минаев



Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 32).

Таблица 32. Вознаграждения основному управленческому персоналу
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2015г.	за 2014 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 134	2 032
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-
	- оплата труда;	1 303	1 052
	- отпускные;	161	185
	- премии;	670	712
	материальная помощь к отпуску; премия к отпуску	-	83
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	529	455

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

1. Исполнительный директор
2. Главный бухгалтер.

Выплаты по договорам ДМС в пользу основного управленческого персонала не производятся.

4.2 События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2015 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

4.3 Претензионно - исковая работа по взысканию дебиторской задолженности.

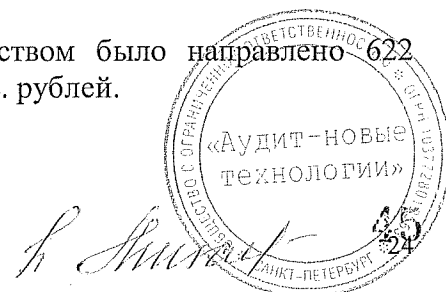
За 2015 год Обществом направлено 4 963 предарбитражных (досудебных) уведомлений на общую сумму 4 329,4 тыс. рублей, в том числе:

- 4 853 физическим лицам;
- 110 уведомлений предприятиям различной организационно-правовой формы.

В результате проведенной претензионной работы Обществу в отчетном периоде оплачено 3 487,2 тыс. рублей.

За аналогичный период прошлого года (2014 год) Обществом было направлено 622 предарбитражных уведомлений на общую сумму 1 220,8 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы.



Общество создает резерв по сомнительным долгам согласно утвержденного положения о создании резервов АО «Красногвардейскрайгаз» к учетной политике организации, а также оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков согласно ПБУ 8/2010. Условные активы и условные обязательства у общества отсутствуют.

4.4 Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность общества, можно определить следующие:

- Страновые и региональные риски;
- Финансовые риски;
- Правовые риски.

Страновые и региональные риски.

АО «Красногвардейскрайгаз» является компанией, зарегистрированной в Российской Федерации, осуществляющей свою деятельность на всей территории (области, края, города), поэтому существенное влияние на его деятельность оказывает политическая и экономическая ситуация в России, а равно в отдельных регионах.

С конца 2008 года начали расти страновые риски в Европе и Соединенных Штатах, что связано с рядом кризисных явлений в мировой экономике и ухудшением международной обстановки.

Финансовые риски.

Колебание процентных ставок при привлечении Обществом средств можно характеризовать следующим образом:

- Общество не использует в своей деятельности кредитные и заемные средства.

Финансовые риски опосредованно влияют на деятельность Общества через потребителей услуг. Неплатежеспособность потребителя по оплате полученных услуг может отразиться на результате финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Влияние инфляции:

- при росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов в основном за счет изменения существующих договорных отношений с контрагентами с целью сокращения дебиторской задолженности. В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов компании.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости;
- денежные средства – уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности – сокращение.

Правовые риски.

С. Смирнов



Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, Общество подвержено возможности возникновения правовых рисков связанных с:

- изменением налогового законодательства;
- изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности.

Общие принципы налогообложения в Российской Федерации, на которых базируется вся налоговая система России, установлены частью первой Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ). Часть первая НК РФ определила общие правила, которыми должны руководствоваться субъекты налоговых правоотношений, закрепила за ними права и обязанности, а также процессуальные нормы, способствующие соблюдению этих прав и обязанностей.

К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности компании, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, так же, как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли компании. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, Общество оценивает как средние. Общество постоянно реагирует на изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

4.4 Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

АО «Красногвардейскгаз» намеренно продолжать свою деятельность и в обозримом будущем у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения объёмов деятельности.

Исполнительный директор

Кайко А.Д.

Главный бухгалтер

Дятлова Т.В.

21 марта 2016 г.

