

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Красногвардейскрайгаз»

за 2016 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Красногвардейскрайгаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

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

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением Главы Красногвардейского района государственной администрацией 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, 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 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 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «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 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
«Ставрополь Аудит - НТ»
ООО «Аудит - НТ»



К. Х. Мусаелян

«02» марта 2017 г.

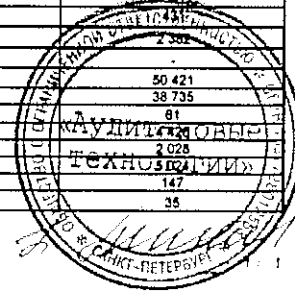
Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация АО "Краснодарводоканал"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 356030 Ставропольский край Краснодарский район с/Краснодарский ул. Ярымовная 9

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) по ОКУД
ИНН по ОКУД
по ОКПО/ОКОГУС
по ОКЕН

Коды		
0710001	12	2016
05025140		
2611002726		
3522		
12067	16	364

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1.1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П1.2.1	Основные средства, в том числе:	1150	32 121	35 487	39 439
	Объекты основных средств	11501	31 830	34 712	38 785
	транспортные средства	115011	2 953	2 338	3 518
	газопроводы и сооружения к ним	115012	13 012	13 751	14 497
	сооружения	115013	4 329	4 631	3 782
	здания	115014	1 419	1 456	1 493
	Машины и оборудование	115015	9 461	11 755	14 144
	Метрологическое Оборудование	115018	184	658	1 176
	земельные участки	115017	125	125	65
	почва основные средства	115018	187	-	110
П1.2.2	Вложения во внеоборотные активы	11502	491	756	654
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	26	44	41
П3.1.2-18	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	57	109	8
	расходы будущих периодов	11901	57	109	8
	Итого по разделу I	1100	32 204	35 820	39 488
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П1.4.4.1	Запасы в том числе:	1210	11 350	12 360	11 740
	материалы	12101	11 350	12 360	11 740
П3.2-7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	28	28
П1.5-5.1	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	5 368	7 533	5 290
	срочная к погашению более чем через 12 месяцев	1231	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев, в том числе:	1232	5 368	7 533	5 296
	расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	12321	205	67	3 936
	расчеты с покупателями и заказчиками	12322	5 159	7 403	1 358
	расчеты с разными дебиторами	12323	4	83	2
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П3.5-Т11	Денежные средства, в том числе:	1250	1 022	898	1 329
	касса организации	12501	19	11	38
	расчетные счета	12502	1 003	887	1 291
П3.6-Т13	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	40	6	15
	НДС по авансам и предоплатам	12601	15	8	10
	расходы будущих периодов	12602	25	-	5
	Итого по разделу II	1200	17 780	20 826	18 408
	БАЛАНС	1600	49 984	56 646	57 896
Пояснения	Наименование показателя		на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
	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	25 786	25 781	25 781
	пероценка основных средств	13401	25 788	25 781	25 781
	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	(20877)	(21892)	(22593)
	Прибыль(убыток) текущего года	13701	800	901	884
	Прибыль(убыток) прошлых лет	13702	(21677)	(22593)	(23477)
	Итого по разделу III	1300	4 908	4108	3207
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 320	2 165	1 951
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П3.9-Т15	Прочие обязательства, в том числе:	1450	23 883	30 118	431
	расчеты с пост. и подл. сроком погаш. Бол. 12мес	14501	23 500	29 720	-
	доходам будущих периодов	14502	383	398	-
	Итого по разделу IV	1400	26183	32 281	2 381
	Заемные средства	1510	-	-	-
П1.5-5.3	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	18 598	17 777	50 421
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4 209	5 380	38 735
	расчеты с покупателями и заказчиками (авансы)	15202	103	43	81
	расчеты по налогам и сборам	15203	5 480	4 767	2 028
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 037	2 074	5 324
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 828	189	147
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	143	35	35
	Доходы будущих периодов	1530	34	-	-



П1.7-7	Оценочные обязательства	1540	2 261	2 244	1 849
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18 893	20 056	52 305
	Баланс	1700	49 984	56 445	57 894



[Signature]
Исполнительный директор
(подпись) Ковалев А.Н.
(расшифровка подписи)
14 февраля 20 17 г.

И.О. Главный
бухгалтер

[Signature]
(подпись) Вороненко Л.И.
(расшифровка подписи)



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

Организация АО "Красногвардейскгаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество /частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

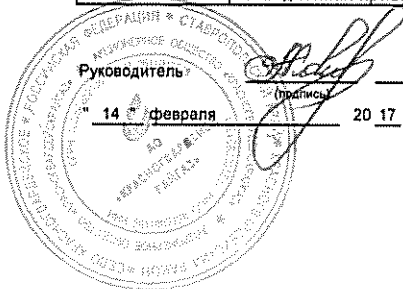
по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
05025140		
2611002728		
	35.22	
12267	16	
	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 16 г.	За январь-декабрь 20 15 г.
П 3.11-Т 16	Выручка	2110	87 618	89 070
	в том числе:			
	выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2111	70 772	65 083
	выручка по аренде газопроводов и сооружений	2112	2 935	8 004
	выручка от обслуживания и ремонта ВДГО др. организаций и населения	2113	8 865	7 836
	выручка СМР	2114	3 478	6 370
	прочее	2113	1 568	1 777
П 3.11-Т 18	Себестоимость продаж	2120	(67668)	(69 470)
	в том числе:			
	расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	2121	(55872)	(52 373)
	расходы по аренде газопроводов и сооружений	2122	(2575)	(6 313)
	расходы по СМР	2123	(2263)	(4 327)
	расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населения	2124	(5793)	(5 187)
	расходы по прочим видам деятельности	2125	(1165)	(1 270)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 950	19 600
	Коммерческие расходы	2200	-	-
П 3.11-Т 19	Управленческие расходы	2220	(17317)	(16 618)
	Прибыль (убыток) от продаж	2320	2 633	2 982
	Прочие доходы	2340	508	564
	в том числе:			
	Доходы связанные с реализацией ТМЦ	23401	279	350
	Доходы связанные с реализацией основных средств	23402	-	17
П 3.12-Т 20	Прочие доходы	23404	229	197
П 3.12-Т 20	Прочие расходы	2350	(1771)	(2117)
	в том числе:			
	выплаты соц. характера	23502	(258)	(502)
	расходы на услуги банков	23503	(63)	(53)
	Расходы связанные с реализацией ТМЦ	23504	(263)	(310)
	прочие расходы	23505	(1187)	(1252)
П 3.13-Т 21	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1370	1429
	Текущий налог на прибыль	2410	(345)	(286)
	в том числе: постоянные налоговые обязательства	2421	189	211
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(130)	(214)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	12	(3)
	Прочие в том числе: Штрафные санкции и пени за нарушение налогов закон	2460	(107)	(31)
П 3.14-Т 23	Чистая прибыль (убыток)	2400	800	901

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 16 г.	За январь-декабрь 20 15 г.
	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 23	Совокупный финансовый результат периода	2500	800	901
П 3.15-Т 24	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,18	0,19
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

А.Н.Ковалев

(расшифровка подписи)

14 февраля 20 17 г.

И.О.Главный

бухгалтер

Л.И.Вороненко

(расшифровка подписи)



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

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
по ОКПО		05025140		
ИНН		2611002728		
по ОКВЭД		35.22		
по ОКОПФ / ОКФС		12267	16	
по ОКЕИ		384		

Организация АО "Красногвардейскрайгаз"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива
 Организационно-правовая форма / форма собственности акционерное общество / частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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 2014г.	3100	18	-	25781	1	(22593)	3207
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	901	901
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	901	901
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	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	18	-	25 781	1	(21692)	4108
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	800	800
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	800	800
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	(15)	-	15	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	18	-	25 766	1	(20877)	4908

Форма 0710023 с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	3207	901	-	4108
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3207	901	-	4108
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					



до корректировок	3401	(22593)	901	-	(21692)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(22593)	901	-	(21692)
после корректировок					
дополнительный капитал	3402	25781	-	-	25781
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики	3502	25781	-	-	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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	5305	4539	3673



Руководитель

14 февраля 2017 г.

Ковалев А.Н.

(расшифровка подписи)

И.О.Главный
бухгалтер

(подпись)

Вороненко Л.И.

(расшифровка подписи)



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

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		
0710004		
31	12	2016
05025140		
2611002728		
35.22		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	2016г.	2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	83257	80765
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	83096	80631
авансы полученные	4112	87	36
налог на добавленную стоимость	4114	-	-
прочие поступления	4119	74	98
Платежи - всего	4120	(82978)	(80039)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье,	4121	(11042)	(10711)
в связи с оплатой труда работников, в том числе:	4122	(67319)	(61770)
налог на доходы физических лиц	41221	(6647)	(6124)
внебюджетные фонды	41222	(14994)	(13853)
налога на прибыль	4124	(329)	(184)
налог на добавленную стоимость	4125	(367)	(1474)
авансы выданные	4126	(205)	(67)
прочие платежи	4127	(3716)	(5833)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	279	726
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
Платежи - всего	4220	(155)	(1157)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием,			
модернизацией, реконструкцией и подготовкой			
к использованию внеоборотных активов	4221	(155)	(1157)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(155)	(1157)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	124	(431)
Остаток денежных средств и денежных	4450	898	1329
Остаток денежных средств и денежных	4500	1022	898
Величина влияния изменений курса иностранной	4490	-	-

Исполнительный
директор

(подпись)

А.Н.Ковалев
шифровка подп

И.О.
Главный
бухгалтер

(подпись)

Л.И.Вороненко
(расшифровка подписи)

14 февраля 2017



Приложение 1.1 «Форма разглашения информации о результатах деятельности и расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за	инварть-декабрь	2016	формы по ОКД	Коды
			Дата (число, месяц, год)	
			по ОКД	31 12 2016
			ИНН	05025140
			ОКВЭД	2611002728
			по ОКВЭД	35.22
			по ОКН	12267
			по ОКН	384

Организация АО «Красноярский край»

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма собственности

заинтересованное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

35030, Красноярский край Красноярский район с/х Красноярский ул. Ярышевская №3

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная стоимость	Поступило	Выбыло	накопленная стоимость	накопленная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	2015	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-



Форма 0710005 с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-

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	
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 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	справочно	затраты на приобретение нематериальных активов	затраты на НИОКР	затраты на приобретение нематериальных активов	затраты на НИОКР
Затраты по материалам	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Затраты по материалам - всего	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
Затраты по материалам - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Затраты по материалам - всего	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-



Приложение 1.2 «Форма раздела «Основные средства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»

Форма 07/0005-с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленный износ	Поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленный износ	остаточная стоимость
Основные средства (без учета дебиторской задолженности в том числе)	5200	за 2016 г.	72181	(37469)	1899	33	-	-	74544
	5210	за 2015 г.	70010	(32125)	1301	120	-	-	72181
Нематериальные средства	5201	за 2016 г.	17048	(9710)	1574	33	-	-	13587
	5211	за 2015 г.	12109	(6591)	57	120	-	-	12046
Прочие ОС	5202	за 2016 г.	448	(448)	167	-	-	-	615
	5212	за 2015 г.	448	(328)	-	-	-	-	615
Газопроводы и сооружения с нематериальными средствами	5203	за 2016 г.	29484	(15733)	-	-	-	-	20484
	5213	за 2015 г.	29484	(14987)	-	-	-	-	20484
Сооружения	5204	за 2016 г.	7533	(2902)	155	-	-	-	7533
	5214	за 2015 г.	6376	(2594)	1157	-	-	-	7533
Земельные участки	5205	за 2016 г.	125	-	-	-	-	-	125
	5215	за 2015 г.	65	-	60	-	-	-	125
Машины и оборудование	5206	за 2016 г.	17205	(5450)	-	-	-	-	17205
	5216	за 2015 г.	17368	(2944)	117	-	-	-	17205
Металлургическое оборудование	5207	за 2016 г.	2651	(2003)	-	-	-	-	2651
	5217	за 2015 г.	2651	(1485)	-	-	-	-	2651
Здания	5208	за 2016 г.	2679	(1221)	-	-	-	-	2679
	5218	за 2015 г.	2679	(1186)	-	-	-	-	2679

Форма 07/0005-с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период		На конец периода	
				затраты за период	спасено	затраты в отчете о финансовых результатах	остаточная стоимость
Незавершенные капитальные вложения по незавершенным операциям по приобретению, модернизации и т.п. основным средствам - всего	5240	за 2016 г.	755	1632	-	(1856)	451
	5250	за 2015 г.	654	1492	-	(1381)	755
Сооружения	5241	за 2016 г.	101	54	-	(155)	-
	5251	за 2015 г.	1259	-	-	(1157)	101
Другие виды основных средств	5242	за 2016 г.	654	4	-	(167)	491
	5252	за 2015 г.	654	-	-	-	654
Газопроводы	5243	за 2016 г.	-	1574	-	(1574)	-
	5253	за 2015 г.	-	57	-	(57)	-
Газопроводы и сооружения с нематериальными средствами	5244	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5245	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2015 г.	-	60	-	(60)	-
Машины и оборудование	5246	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2015 г.	-	117	-	(117)	-
Металлургическое оборудование	5247	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2015 г.	-	-	-	-	-
Здания	5248	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2015 г.	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	155	1157
в том числе:			
Государство	5262	-	-
Прочие	5261	155	1157
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе: Здания и сооружения без оборудования	52701	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, находящиеся на балансе	5280	36975	35818	33659
Переданные в аренду основные средства, находящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, находящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, находящиеся за балансом	5283	1508	1553	1553
Объекты недвижимости, полученные в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	11164	17026
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (включить и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Приложение 1.3 «Форма разглашения «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	накопительная стоимость	Поступило	выбыло (погашено)	накопительная стоимость	накопительная стоимость (включая дивиденды, проценты и прочие доходы)	Текущей рыночной стоимости (убыток от переоценки)	накопительная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

форма 07/10005 с.6

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



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	выбыло	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего:	5400	за 2016 г.	12360	-		6744	(7754)	-	-	-	11350	-
	5420	за 2015 г.	11740	-		9655	(9035)	-	-	-	12360	-
	5401	за 2016 г.	12360	-		6744	(7754)	-	-	-	11350	-
	5421	за 2015 г.	11740	-		9655	(9035)	-	-	-	12360	-

Форма 0710005 с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение резерва (списание дебит. задолж.)	использован резерв (списание дебит. задолж.)	восстановление резерва	создание резерва	Изменения за период		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						поступление	выбытие		
Кредиторская дебиторская	5510	за 2016 г.	7620	(87)	109518	-	(111618)	-	87	(152)		5520	(152)
	5530	за 2015 г.	5424	(128)	122717	-	(120521)	-	128	(87)		7620	(87)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и поставщиками	5511	за 2016 г.	7490	(87)	103728	-	(105917)	-	87	(152)		5311	(152)
	5531	за 2015 г.	1486	(128)	105554	-	(89550)	-	128	(87)		7490	(87)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	67	-	5776	-	(5638)	-	-	-		205	-
	5532	за 2015 г.	3936	-	6085	-	(9954)	-	-	-		67	-
Прочая	5513	за 2016 г.	63	-	4	-	(63)	-	-	-		4	-
	5533	за 2015 г.	2	-	11078	-	(11078)	-	-	-		63	-
Итого	5500	за 2016 г.	7620	(87)	109518	-	(111618)	-	87	(152)		5520	(152)
	5520	за 2015 г.	5424	(128)	122717	-	(120521)	-	128	(87)		7620	(87)

Форма 0710005 с.11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5311	5159	7490	7403	1486	1358
в том числе:							
Рисchetti с покупателями и заказчиками	5541	5311	5159	7490	7403	1486	1358
Рисchetti с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, полученных)	5542	-	-	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	выбытие	перевод на депозитный счет в кредитной организации	перевод на депозитный счет в кредитной организации	
Долговая кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	29720	-	(2500)	(3720)	-	21500
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2016 г.	29720	-	(2500)	(3720)	29720	29720
Кредиторская задолженность в том числе:	5580	за 2016 г.	50421	239875	(242789)	-	(29720)	17777
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2016 г.	38735	28604	(32239)	-	(29720)	5300
авансы	5582	за 2016 г.	43	33499	(33439)	-	-	103
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2016 г.	4426	30301	(37960)	-	-	4767
расчеты по соц. ст. и общ. ст.	5584	за 2016 г.	2074	15548	(15585)	-	-	2037
расчеты с пер. по осп. труд.	5585	за 2016 г.	5324	52211	(52909)	-	-	4626
прочая	5586	за 2016 г.	189	970	(48799)	-	-	5324
Итого	5587	за 2016 г.	47497	239875	(242789)	-	-	47497

Форма 07/10005 с.11

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-



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 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	7754	9035
Расходы на оплату труда	5620	51207	48162
Отчисления на социальные нужды	5630	15457	14536
Амортизация	5640	4977	5464
Прочие затраты	5650	5590	8891
Итого по элементам	5660	84985	86088
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	84985	86088



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	2244	5340	(5323)	-	2261



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 2016 г.	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-



Приложение 1.8 «Форма раздела «Государственная помощь» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах»
Форма 07/0005 с.14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	На конец года
за 2014 г.		5910	-
за 2013 г.		5920	-
в том числе:			
за 2014 г.		5911	-
за 2013 г.		5921	-

Исполнительный директор
14 февраля 2017 года


Ковалева А. Н.

И.О.Главный
бухгалтер


Вороненко Л. И.



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (финансовой) ОТЧЕТНОСТИ ЗА
2016 год
АО «Красногвардейскгаз»



Оглавление

1	Общие сведения.....	3
1.1.	Общая информация.....	3
1.2.	Филиалы.....	4
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.....	14
3.4.	Дебиторская задолженность.....	14
3.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	16
3.6.	Прочие оборотные активы.....	16
3.7.	Капитал.....	17
3.8.	Кредиторская задолженность.....	17
3.9.	Прочие обязательства.....	17
3.10.	Оценочные обязательства.....	18
3.11.	Доходы от обычных видов деятельности.....	18
3.12.	Прочие доходы и расходы.....	20
3.13.	Налогообложение.....	20
3.14.	Совокупный финансовый результат периода.....	22
3.15.	Прибыль (убыток) на акцию.....	22
4	Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	23
4.1.	Информация об операциях со связанными сторонами.....	23
4.2.	События после отчетной даты.....	25
4.3.	Претензионно - исковая работа по взысканию дебиторской задолженности.....	25
4.4.	Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества.....	25
4.4.	Соблюдение принципа непрерывности деятельности.....	27



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.

Юридический адрес: 356030, Ставропольский край, Красногвардейский район, с. Красногвардейское, ул. Ярмарочная, 9.

Почтовый адрес: 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»	50%	2 277
2.	АО «Газпром газораспределение «	1%	47
3.	Акционеры физические лица	49%	2 229

Данная информация подтверждается Выпиской реестра акционеров по состоянию на 31.12.2016 г.

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 нахождение: 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 Саморегулируемой организации аудиторов 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 осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

Лицензия №ВХ-00-015315 от 24.03.2015 г на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности. Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Настоящая лицензия выдана без ограничения срока действия

СРО – С-048-78-0107-26-170616 от 17.06.2016 г Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСС-06-107-25082009. 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

Численность работников Общества составила:

- в 2014 году - 159 человек.
- в 2015 году - 172 человека;
- в 2016 году - 158 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 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 №133-16 от 06.10.2016 г.) с 07.10.2016 по 29.09.2017г. генеральным директором Общества назначен Романов Николай Николаевич.

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.

На основании решения совета директоров АО «Красногвардейскрайгаз» (протокол №113 от 17.05.2016г.) исполнительным директором назначен Кайко А.Д. сроком на один год с 31 мая 2016г. по 30.05.2017г.

На основании Распоряжения управляющей компании АО «Газпром газораспределение Ставрополь» от 09 сентября 2016г. №88 на время отсутствия, в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском исполнительного директора АО «Красногвардейскрайгаз» Кайко А.Д., назначен исполняющим обязанности исполнительного директора АО «Красногвардейскрайгаз» Ковалев Андрей Николаевич с 13 сентября 2016 г.

Распоряжением управляющей компании АО «Газпром газораспределение Ставрополь» от 14 октября 2016 г. №102 исполняющим обязанности исполнительного директора АО «Красногвардейскрайгаз» назначен Ковалев Андрей Николаевич с 17 октября 2016 г., до согласования Советом директоров Общества назначения на должность.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 122 от 23.12.2016 года) на основании предложения управляющей организации, исполнительным директором Общества на срок с 26.12.2016 г. по 25.12.2017г. назначен Ковалев Андрей Николаевич.

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"
Еремин Сергей Николаевич	Акционерное общество "Газпром"	заместитель генерального директора по экономике и финансам ООО «Газпром

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
	газораспределение Ставрополь»	межрегионгазСтаврополь»
Шумей Виталий Юрьевич	Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь»	И.о.Заместителя генерального директора по корпоративной работе и имущественным отношениям
Агоев Руслан Мухадинович	Акционерное общество "Газпром газораспределение Ставрополь»	Первый заместитель генерального директора
Сидоров Игорь Андреевич	ОАО«Газпром газораспределение»	Начальник отдела

Председатель Совета Директоров – Еремин Сергей 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	ЭкономистАО «Красногвардейскрайгаз»
Макарова Ирина Юрьевна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Главный экономист Группы сводной информации Отдела бюджетирования ГРО Приволжья, Юга России и формирования сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования

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 2016 год, утвержденным приказом от 31.12.2015г №261 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:

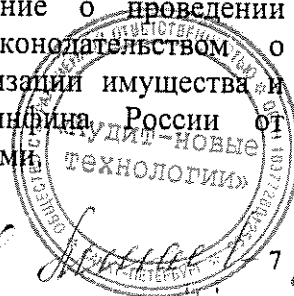
- по характеру или конкретным обстоятельствам их возникновения могут повлиять на принятие экономического решения;
- составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя

Согласно письма Росстата при формировании статей отчетности общество использовало код экономической деятельности 35.22 -распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям. Применение кодов ОК029-2007 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 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2012 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

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

Амортизация не начисляется:

- 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.

Общество не проводит переоценку стоимости основных средств.



2.5 Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2012 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

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

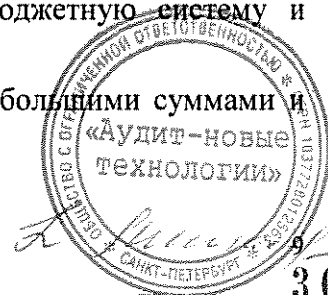
Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

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 не проводит переоценку основных средств.



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.



3 Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1 Бухгалтерский баланс

3.1.1. 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.

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

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

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

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила:

- на 31.12.2016г. 17 329 тыс. руб.
- на 31.12.2015г. 18 383 тыс. руб.
- на 31.12.2014г. 18 279 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016г. 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 2016 г. – 35 тыс. руб.
- в 2015 г. - 0 тыс. руб.
- в 2014 г. - 114 тыс. руб.

Таблица 5. Полученного в аренду имущества
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 №9 от 22.07.2016г	Администрация МО Родыковского сельсовета Красногвардейского района Ставропольского края	Земельные участки из земель населенных пунктов площадью: 49 кв.м., СК, Красногвардейский район, х.Средний, ул.60 лет Октября, в районе дома №26А;	3,0	4.07.14	21.07.65
Договор	Администрация	Земельные участки из земель	9,0	20.10.14	24.07.65



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
б/н от 25.07.2016г	МО Привольненского сельсовета Красногвардейского района Ставропольского кра	населенных пунктов площадью: 59 кв.м., СК, Красногвардейский район х. Богомолов, ул. Молодежная, 16			
Договор б/н от 15.03.2016	Администрация с. Красногвардейское Красногвардейского района Ставропольского края	Земельный участок из земель населенных пунктов площадью: 25 кв.м., СК, Красногвардейский район, с. Красногвардейское, ул. Первомайская, в районе жилого дома №33,	4,8	11.04.14	14.03.65
Договор №1 от 20.01.2016г	Администрация МО Коммунарского сельсовета Красногвардейского района Ставропольского кра	Земельные участки из земель населенных пунктов площадью: 1 кв.м., СК, Красногвардейский район пос. Зеркальный, ул. Рабочая, в районе ж.д. 12	0,2	20.10.14	19.01.65
Договор б/н от 15.03.2016	Администрация Медвеженского сельсовета Красногвардейского района Ставропольского края	Земельный участок из земель населенных пунктов площадью: 89,7 кв.м., СК, Красногвардейский район п. Медвеженский, ул. Красногвардейская,	18	11.04.14	17.12.65

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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Прочие внеоборотные активы в т.ч.	1190	57	109	6
	Расходы будущих периодов, в т.ч.	11901	57	109	6
1.1	Лицензии программного обеспечения		57	109	6

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. Ошибка! Неизвестный аргумент ключа.7).

Таблица 7. Налог на добавленную стоимость
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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 2016.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.
1	материалы	12101	11 350	12 360	11 740
	Итого:	1210	11 350	12 360	11 740

3.4 Дебиторская задолженность

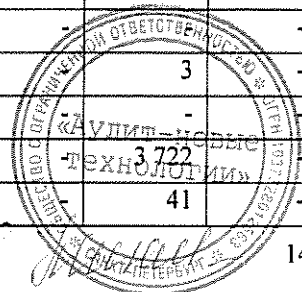
Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1.

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

По строке 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 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
Задолженность покупателей и заказчиков всего, в т.ч.	5 311	(152)	7 490	(87)	1 486	(128)
задолженность населения	723	(141)	797	(76)	504	(128)
задолженность прочих покупателей в т.ч	4 588	(11)	6 693	(11)	982	-
АО«Газпром газораспределение Ставрополь»	4 267	-	6 393	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	-	-	-	82	-
Авансы выданные всего, в т.ч.	205	-	67	-	3 936	-
ЗАО «ЭКО-СИТИ НР»	-	-	3	-	-	-
Филиал ГУП «Ставрополькоммунэлектро»	-	-	1	-	-	-
ОАО «Ростелеком»	-	-	1	-	3	-
ООО «Альком»	26	-	-	-	-	-
ООО « Энергопроект»	-	-	-	-	3 722	-
ООО «Капитал Ресурс»	-	-	-	-	41	-



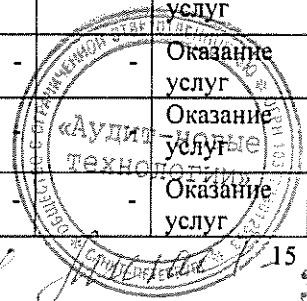
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014г.	
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв
ГУП СК»Ставрополькомунэлектро»	34	-	3	-	1	-
ЗАО «Интерфакс»	2	-	2	-	3	-
ООО»Бриз»	7	-	-	-	-	-
ООО»РН-Карт»	113	-	-	-	-	-
ООО «Бизнес ИТ»	-	-	6	-	5	-
ООО ЮА»Норма»	-	-	51	-	51	-
ООО РС»Смарт-Транзит»	-	-	-	-	108	-
ООО ЦЭТ»Эколайф»	15	-	-	-	-	-
ИП Мурга	6	-	-	-	2	-
ЗАО»Интерфакс»	2	-	-	-	-	-
Прочая всего, в т.ч.	4	-	63	-	2	-
налоги	4	-	11	-	2	-
Расчеты с прочими дебиторами	-	-	52	-	-	-
Итого	5 520	(152)	7 620	(87)	5 424	(128)

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица10).

Таблица 10. Крупнейшие дебиторы

Наименование дебитора	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014г.		Характер задолженности
	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	Сумма	Резерв	
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	4 267	-	6 393	-	-	-	Оказание услуг-
Население	723	(141)	797	(76)	504	(128)	Оказание услуг
ООО «Гвардия	78	-	88	-	47	-	Оказание услуг
АО «Славянка»	11	(11)	11	(11)	-	-	Оказание услуг
ООО « Энергопроект»	-	-	-	-	3 722	-	Оказание услуг
ООО «СВК»	-	-	292	-	-	-	Оказание услуг
ГУП «Крайтеплоэнерго»	-	-	17	-	545	-	Оказание услуг
ООО»СтавропольГаз-Сервис»	82	-	-	-	-	-	Оказание услуг
ООО»Меркурий»	15	-	-	-	-	-	Оказание услуг
ООО Агрофирма Золотая Нива	48	-	22	-	-	-	Оказание услуг
ООО»РН-Карт»	113	-	-	-	-	-	Оказание услуг
Государственный агротехнический колледж	4	-	-	-	-	-	Оказание услуг
почта	4	-	-	-	-	-	Оказание услуг



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Наименование дебитора	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014г.		Характер задолженн
РЖД	19	-	-	-	-	-	Оказание услуг
МКДОУ « Детский сад №22 « Родничек»	-	-	-	-	194	-	Оказание услуг
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	-	-	-	-	82	-	Оказание услуг
ООО РС «Смарт-Транзит»	-	-	-	-	108	-	Оказание услуг
ООО ЮА«Норма»	-	-	-	-	41	-	Оказание услуг
Итого	5 364	(152)	7 620	(87)	5 243	(128)	-

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).

Таблица11. Денежные средства
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.16г.	На 31.12.15г.	На 31.12.14г.
1	На расчетных счетах	12502	1 003	887	1 291
2	Касса	12501	19	11	38
	Итого:	1250	1 022	898	1 329

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).

Таблица12. Расшифровка прочих денежных потоков
Отчета о движении денежных средств
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	За 2015г.
Денежные потоки от текущих операций	83 257	80 765
Поступление всего: в том числе		
прочие поступления всего (строка 4119), в т.ч.	74	98
Возврат ошибочно перечисленной суммы	66	84
Целевая премия СКГ	8	14
Платежи от текущих операций всего: в том числе	(82 978)	(80 039)
прочие платежи всего (строка 4127), в т.ч.	(3 716)	(5 833)
налоги (налог на имущество ,транс)	(876)	(701)
Выдача денежных средств подотчетным лицам	(1 634)	(3 415)
Профсоюзные взносы	(470)	(464)
прочие платежи (благотворительная помощь, выплаты социального характера, возврат пл)	(736)	(1 253)

3.6 Прочие оборотные активы

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

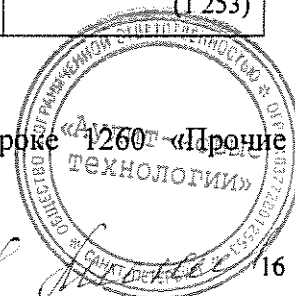


Таблица 13. Прочие оборотные активы
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.
НДС по авансам и предоплата организации	15	6	10
Расходы будущих периодов	25	-	5
Итого	40	6	15

3.7 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.

Согласно протоколу №1– 2016от 22.06.2016 г. по решению общего собрания акционеров по итогам работы за 2015г. Выплата дивидендов не производилась.

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

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

По состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2015г. и 31.12.2014г. добавочный капитал Общества составляет 25 766 тыс.руб., 25 781 тыс.руб. и 25 781 тыс.руб. соответственно.

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.

Информация о крупнейших кредиторах Общества, задолженность которых отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность», представлена в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности
тыс.руб.

Наименование кредитора	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014.	Характер зadolженности
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	3720	3 419	36 405	За материалы
Итого:	3720	3 419	36 405	-

3.9 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие (долгосрочные) обязательства» бухгалтерского баланса отражены обязательства, представленные в таблице (см. Таблица 15).

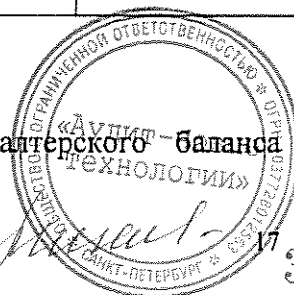


Таблица 15. Прочие долгосрочные обязательства
тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.
Доходы будущих периодов	363	396	431
АО «Газпром Газораспределение Ставрополь»	23500	29 720	-
Итого	23863	30 116	431

Согласно Соглашения о порядке погашения задолженности от 31.12.2015 г. № 01 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 16).

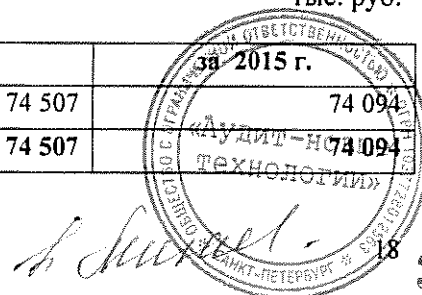
Таблица 16. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг структурными подразделениями
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015г.
Выручка от реализации:	87 618	89 070
выручка по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	70 772	65 083
выручка по аренде газопроводов	2 935	8 004
выручка от обслуживания и ремонта ВДГО организаций и населения	8 865	7 836
СМР	3 478	6 370
Прочее в том числе:	1 568	1 777
агентский договор	715	618
установка узлов учета	201	192
Сдача в аренду и суб. аренду имущества	37	-
Снятие контрольных показаний счетчика	145	70
Капитальный ремонт оборудования	85	389
Диагностика оборудования	385	508

Информация по контрагентам, выручка от продажи товаров (продукции) которым составила более 5 % от общей реализации, приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Выручка по крупнейшим контрагентам
тыс. руб.

Контрагент	за 2016 г.	за 2015 г.
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	74 507	74 094
Итого	74 507	74 094



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Организации, с которыми осуществлялись расчеты не денежными средствами :

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	6 507	2513
2	ООО СВ.	-	51
	Итого	6 507	2564

Общее количество организаций, с которыми осуществляются расчеты не денежными средствами - 1, доля выручки 99%, в том числе 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 2016г.:

- 4 120 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 1 220 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах отражена себестоимость следующих товаров, продукции, работ, услуг (см. Таблица 18):

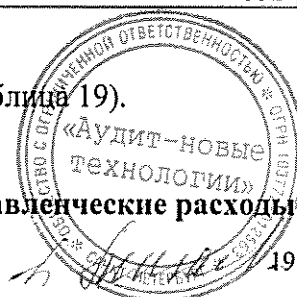
Таблица18. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
Себестоимость продаж:	67 668	69 470
Расходы по техническому обслуживанию газораспределительных сетей	55 872	52 373
Расходы по аренде газопроводов и сооружений	2 575	6 313
Расходы по обслуживанию и ремонту ВДГО др. организаций и населению	5 793	5 187
Расходы по СМР	2 263	4 327
Расходы по прочим видам деятельности	1 165	1 270
агентский договор	561	490
установка узлов учета	103	124
Снятие контрольных показаний счетчика	103	48
Сдача в аренду и суб.аренду имущества	26	-
Капитальный ремонт оборудования	81	276
Диагностика оборудования	291	332

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица19. Управленческие расходы



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2016г.	за 2015г.
Материальные расходы	1 437	1 514
Расходы на оплату труда	10 799	10 287
Отчисления на социальные нужды	3 196	2 942
Амортизация	473	562
Прочие расходы	1 412	1 313
Итого	17 317	16 618

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 20).

Таблица 20. Прочие доходы и расходы
тыс.руб.

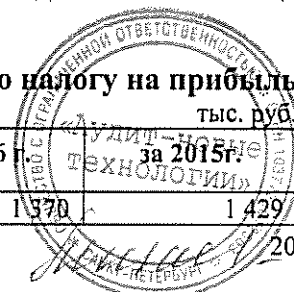
Наименование дохода/расхода	за 2016 г.		за 2015г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи ТМЦ	279	263	350	310
Доходы от выбытия основных средств	-	-	17	-
Суммы восстановленных резервов	87	-	128	-
Доходы связанные с безвозмездным получением активов	34	-	35	-
Возмещение излишне перечисленных сумм при увольнении	100	-	-	-
Целевые поступления СКГ	8	8	14	14
Прочие доходы	-	-	20	-
Услуги кредитных организаций	-	62	-	53
Расходы по созданию резерва по сом. долгам	-	152	-	87
Расходы на соц. выплаты	-	258	-	502
Расходы на соц. культ. мероприятия	-	24	-	52
Расходы на благоустройство	-	85	-	20
Услуги сторонних организаций	-	124	-	97
Страховые взносы с выплат соц. характера	-	52	-	86
Благотворительная помощь	-	-	-	11
Прочие расходы	-	623	-	827
Убытки прошлых лет	-	120	-	58
Итого	508	1 771	564	2 117

3.13 Налогообложение

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2016 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Расчеты по налогу на прибыль
тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 370	1 429



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

№ п/п	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015г.
2	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	274	286
3	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	213	244
4	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	1 065	1 218
4.1	Выплаты соц. характера	258	502
4.2	Благотворительная помощь	-	11
4.3	Соц. культ, мероприятия	24	52
4.4	благоустройство	85	20
4.5	Корпоративная связь	-	-
4.6	прочие	698	633
5	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	24	33
6	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	121	163
6.1	Суммы восстановленных резервов	87	128
6.2	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	34	35
7	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	12	3
8	Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	60	15
8.1	амортизация	60	15
9	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	130	214
10	Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	650	1070
10.1	Доходы по безвозмездно полученному имуществу	-	-
10.2	Амортизация основных средств	650	1070
11	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	345	286

Обществом произведена корректировка отложенных налоговых активов на сумму 6,0 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств на сумму 25,0 тыс. руб., в связи с инвентаризацией счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» и счета 09 «Отложенные налоговые активы» соответственно.

Информация о суммах начисленных и уплаченных налогов за отчетный период, а также о состоянии расчетов по налогам приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Налоги

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-3227	20 035	20 935	-4 127
Налог на прибыль	-262	345	329	-278
Налог на имущество	-189	718	742	-165
НДФЛ	-892	6557	6647	-802
Земельный налог	-2	14	20	4
Транспортный налог	-10	43	32	-21
Прочие налоги и сборы	-135	34	81	-87



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 23).

Таблица 23. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Прибыль к распределению на 31.12.2015	901
2.	Направления использования прибыли в 2015 году: всего:	901
2.2	Расходы из прибыли, всего: в т.ч. на погашение убытков прошлых лет	901
3.	Чистая прибыль 2016 года	800
4.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2016 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	800

В 2016 году решением общего собрания акционеров №1-2016 от «22» июня 2016г. распределена чистая прибыль 2015г. на погашение убытков прошлых лет в сумме 900 998,33 рублей.

3.15 Прибыль (убыток) на акцию

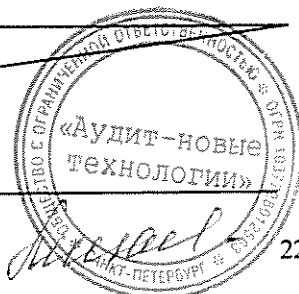
Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2016 г.	за 2015г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	800 365	900 998
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	4553	4553
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	175,79	197,89
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. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества**3.16 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 31.12.2016 г. приведен в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Управляющая компания по договору управления № 133-16 от 06.10.2016 г
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Владеет 50% акций уставного капитала АО «Красногвардейскгаз»

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2016 г. приведены в таблице (см. Таблица 26):

Таблица 26. Операции с основным хозяйственным обществом

тыс.руб.					
Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершённые 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 оказание услуг №06/770/09 от 31.12.2009г. диагностика и капитальный ремонт	74 507	-	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ставрополь»	услуги	182	-	-	-
Итого доходы		74689	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	материалы	16	-	-	-
АО «Газпром газораспределение Ставрополь»	Работы и услуги	271	-	-	-
ООО «Газпром	услуги	348	-	-	-



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	тыс.руб.
					Сумма списанной дебиторской задолженности
межрегионгаз Ставрополь»					
Итого расходы		635	-	-	-

Операции с другими связанными сторонами приведены в таблице (см. таблицу 27)

Таблица 27. Операции с другими связанными сторонами

Наименование организации	Вид операций	Объем операций	Не завершенные на конец отчетного периода операции	Резерв по сомнительным долгам	Сумма списанной дебиторской задолженности
ООО» Ставрополь Газ-Сервис	услуги	70	-	-	-
Итого		70	-	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

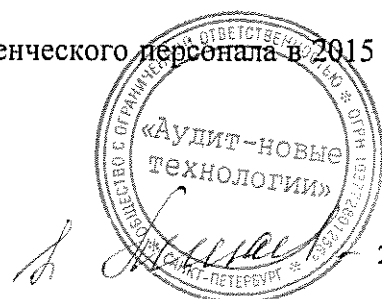
Вознаграждение исполнительному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см.Таблица28).

Таблица28. Вознаграждения основному управленческому персоналу

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2016г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2428	2134
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), в том числе: выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-
	- оплата труда;	1484	1303
	- отпускные;	222	161
	- премии;	722	670
	материальная помощь к отпуску; премия к отпуску	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	589	529

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

- 1.Исполнительный директор
- 2.Главный бухгалтер.



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

3.17 События после отчетной даты

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

3.18 Претензионно - исковая работа по взысканию дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2016 год Обществом направлено 5 168 предарбитражных (досудебных) уведомлений на общую сумму 5 064,31,05 тыс. руб., в том числе:

- 5 050 физическим лицам;
- 118 уведомлений предприятиям различной организационно-правовой формы не направлялись.

В результате проведенной претензионной работы Обществу в отчетном периоде оплачено 4 040,81 тыс. рублей.

За аналогичный период прошлого года (31.12.2015) Обществом было направлено 4 963 предарбитражных уведомлений на общую сумму 4 329,4 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы.

Условные активы и условные обязательства которые в будущем с большей степенью вероятности могут привести к увеличению и уменьшению (соответствию) экономических выгод Общества, по состоянию на 31.12.2016 года не имеют места.

3.4 Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества

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

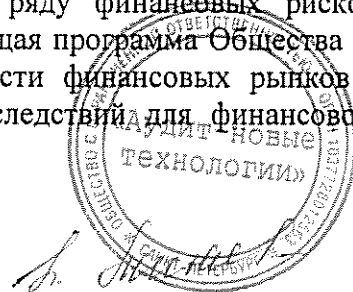
Операционные риски

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.

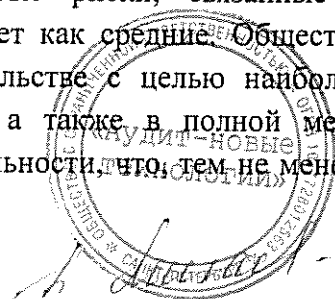
Правовые риски.

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



Исполнительный директор

И.О. главного бухгалтера

14 февраля 2017г.

Ковалев А.Н.

Вороненко Л.И.

