

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Газпром газораспределение
Калуга»

за 2015 год

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Калуга»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное общество «Газпром газораспределение Калуга» (далее – АО «Газпром газораспределение Калуга»).

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Городской управой г. Калуги 12 декабря 1993 г. за № 678. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Московскому округу г. Калуги 26 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024001338206.

Место нахождения:

Российская Федерация, 248018, Калужская область, г. Калуга, пер. Баррикад, д.4.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

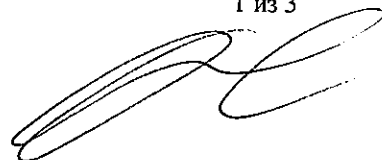
Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г., свидетельство серия 77 № 007883379. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером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

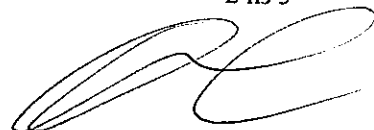
Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит 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 «Газпром газораспределение Калуга», 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 «Газпром газораспределение Калуга» 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.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

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

в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Калуга» числятся объекты недвижимого имущества с остаточной стоимостью не менее 188 756 тыс. руб., права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке, документы на регистрацию прав в регистрирующие органы не поданы. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Газпром газораспределение Калуга» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Заместитель генерального
директора
ООО «Аудит – НТ» по аудиту



В. Г. Хомяков

«07» апреля 2016 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Калуга"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

распределение газообразного топлива

Организационно-правовая форма / форма собственности

непубличное акционерное

иная смешанная российская

общество

/ собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

248018, Калужская обл, Калуга г, Баррикад пер, дом № 4

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
а)	31	12	2015
О	03271293		
Н	4000000015		
о	40.20.2		
Д			
	1 22 67	49	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.1	Нематериальные активы	1110	103	121	103
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	60
	Прочие нематериальные активы		103	121	43
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.2.1	Основные средства	1150	1 282 441	1 100 250	1 043 464
	в том числе:				
	Здания	11501	224 535	193 949	191 035
	сооружения и передаточные устройства	11502	836 699	745 298	689 911
	машины и оборудование	11503	16 727	14 582	8 365
	прочие	11504	72 575	76 137	69 468
	Приобретение земельных участков	11505	9 375	9 152	6 999
п.2.2	незавершенное строительство	11506	122 530	61 132	77 686
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.3.1	Финансовые вложения	1170	111 413	62 267	117 089
	Отложенные налоговые активы	1180	21 262	21 377	18 612
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 645	990	169
	Итого по разделу I	1100	1 418 864	1 185 005	1 179 437
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.4.1	Заласы	1210	150 470	160 889	154 584
	в том числе:				
	материалы	12101	137 444	149 857	143 592
	затраты в незавершенном производстве	12102	4 550	1 491	-
	товары для перепродажи	12103	8 476	9 533	10 992
	расходы будущих периодов	12104	-	8	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49	55	295
п.5.1	Дебиторская задолженность	1230	353 958	325 950	227 790
	в том числе:				
	долгосрочная	12301	4 056	5 022	2 802
	краткосрочная	12302	349 902	320 928	224 988
	покупатели и заказчики	123021	309 076	299 652	199 269
	авансы выданные	123022	11 385	2 617	16 760
	прочие	123023	29 441	18 659	8 959
п.3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 011	2 525	2 776
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	272 990	192 821	84 546
	расчетный счет	12501	272 653	192 656	84 271
	прочие	12502	337	165	275
	Прочие оборотные активы	1260	8 127	8 871	15 801
	НДС с авансов	12601	5 689	8 006	9 338
	прочие	12602	2 438	865	1 463
	Итого по разделу II	1200	787 605	691 111	465 994
	БАЛАНС	1600	2 206 469	1 876 116	1 645 431



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30	30	30
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	125 966	126 541	127 765
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 280 726	994 654	796 452
	в том числе: нераспределенная прибыль от спецнадбавки для финансирования программы газификации	13701	905 718	767 691	633 676
	Нераспределенная прибыль отчетного года	13702	304 133	207 480	163 106
	в том числе: нераспределенная прибыль от спецнадбавки для финансирования программы газификации	137021	138 027	134 015	118 714
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	13703	976 593	787 174	633 346
	в том числе: нераспределенная прибыль от спецнадбавки для финансирования программы газификации	137031	767 691	633 676	514 962
	Итого по разделу III	1300	1 406 725	1 121 228	924 250
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	16 131	6 957	4 686
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	316 000	316 000	316 000
	Итого по разделу IV	1400	332 131	322 957	320 686
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.5.3	Кредиторская задолженность	1520	389 706	354 805	343 265
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	167 604	98 322	136 600
	расчеты с персоналом по оплате труда	15202	38 522	35 838	16 331
	расчеты с государственными и внебюджетными фондами	15203	19 460	17 898	11 829
	расчеты с государственным бюджетом по налогам и сборам	15204	112 382	135 095	105 117
	авансы полученные	15205	37 292	52 482	62 018
	прочие кредиторы	15206	14 446	15 170	11 370
	Доходы будущих периодов	1530	886	912	938
п.7	Оценочные обязательства	1540	77 021	76 214	76 090
	резерв на оплату отпусков	15401	29 260	27 616	24 988
	резерв на вознаграждение по итогам года	15402	41 796	38 061	33 461
	прочий резерв	15403	5 965	10 537	17 641
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
	договор инвестирования	15501	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	467 613	431 931	420 293
	БАЛАНС	1700	2 206 469	1 876 116	1 665 229

Руководитель

В.В. Дмитриев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

О.В. Никитина
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2016



Отчет о финансовых результатах
за 12 мес 20 15 г.

Организация **АО "Газпром газораспределение Калуга"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **распределение газообразного топлива**

Организационно-правовая форма/форма собственности **непубличное акционерное общество/**

иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
03271293		
4000000015		
40.20.2		
1 22 67		49
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 15 г.	За 12 мес. 20 14 г.
П2 п.3.2.1	Выручка	2110	1 850 133	1 788 770
	в том числе:			
	Транспортировка газа	21101	1 437 171	1 436 765
	в том числе: выручка в части спец.надбавки	211011	172 533	167 519
	Услуги по подключению	21102	19 360	-
	Сжиженный газ	21103	-	-
	Профессиональное обслуживание	21104	50 771	43 921
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	21105	168 663	108 159
	Реализация товаров	21106	4 635	16 721
	Прочие работы	21107	169 533	183 204
П2 п.3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(1 523 869)	(1 428 005)
	в том числе:			
	Транспортировка газа промышленности	21201	(1 237 916)	(1 164 720)
	Услуги по подключению	21202	(870)	(-)
	Сжиженный газ	21203	(-)	(-)
	Профессиональное обслуживание	21204	(35 018)	(34 091)
	Строительно-монтажные и ремонтные работы	21205	(143 103)	(96 860)
	Реализация товаров	21206	(3 824)	(14 273)
	Прочие работы	21207	(103 138)	(118 061)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	326 264	360 765
	в том числе: выручка в части спец.надбавки	21001	172 533	167 519
	Коммерческие расходы	2210	(8 499)	(12 546)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	317 765	348 219
	в том числе: выручка в части спец.надбавки	22001	172 533	167 519
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 138	3 693
	Проценты к получению	2320	28 070	5 858
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
П2 п.3.2.3	Прочие доходы	2340	92 663	43 434
	в том числе:			
	Доходы от продажи прочего имущества	23401	6 853	25 742
	Доход от котировки акций	23402	50 863	1 463
	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	23403	91	124
	Прочие доходы	23404	34 856	16 105
П2 п.3.2.3	Прочие расходы	2350	(65 721)	(122 430)
	в том числе:			
	Расход от продажи прочего имущества	23501	(2 043)	(5 297)
	Расход от котировки акций	23502	(-)	(52 175)
	Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	23503	(526)	(4 570)
	Выплаты социального характера	23504	(19 809)	(24 118)
	Прочие расходы	23505	(43 343)	(36 270)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	373 915	278 774
	в том числе: прибыль от продаж в части спецнадбавки	23001	172 533	167 519
П2 п.3.2.4	Текущий налог на прибыль	2410	(61 069)	(74 770)
	в том числе: налог на прибыль от продаж в части спецнадбавки	24101	(34 506)	(33 504)
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 426)	16 763
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(9 174)	(2 271)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(114)	4 523
	Прочее	2460	(-)	(-)
	в том числе:			
	штрафы и пени по налогу на прибыль	24601	-	-
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах	24602	(-)	(1 758)
	списание отложенных налоговых активов	24603	-	-
	списание отложенных налоговых обязательств	24604	-	-
	прочее	24605	(-)	(-)
П2 п.3.2.5	Чистая прибыль (убыток)	2400	303 558	134 015
	в т.ч. чистая прибыль в части спецнадбавки	24001	138 027	134 015
	в т.ч. чистая прибыль (убыток) к распределению (погашению)	24002	165 531	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 15 г.	За 12 мес. 20 14 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:		-	-
	основных средств	25101	-	-
	нематериальных активов	25102	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	303 558	206 256
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 27 "

марта

(подпись)



В.В. Дмитриев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.В. Никитина

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за 20 15 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
03271293		
4000000015		
40.20.2		
67	49	
384		

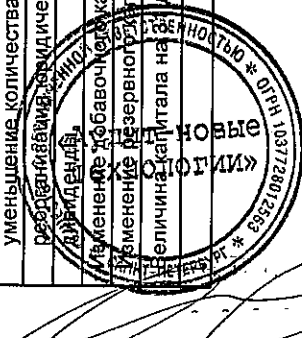
Организация АО "Газпром газораспределение Калуга" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2015
 Идентификационный номер налогоплательщика 03271293 по ОКПО
 Вид экономической деятельности 4000000015 ИНН
 распределение газообразного топлива 40.20.2 по ОКВЭД
 негосударственное акционерное общество
 Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКФС
 иная смешанная российская собственность по ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ¹	3100	30	(-)	127765	3	796452	924250
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	206256	206256
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	206256	206256
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 акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

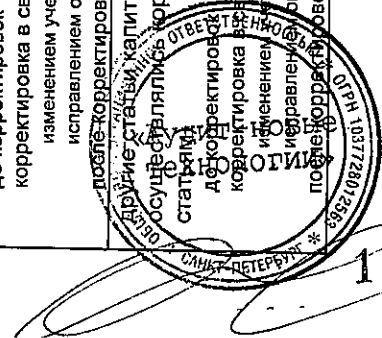


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(9278)	(9278)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1224)	-	1224	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 14 г. ²	3200	30	(- -)	126541	3	994654	1121228
3а 20 15 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	303558	303558
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	303558	303558
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 акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
корректировка, в связи с обнаружением несущественной ошибки	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(18060)	(18060)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(575)	-	575	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 15 г. ³	3300	30	(- -)	125966	3	1280727	1406725



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. ¹	Изменения капитала за 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - Всего					
до корректировок	3400	924 250	206 256	(9 278)	1 121 228
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	924 250	206 256	(9 278)	1 121 228
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	796 452	206 256	(8 054)	994 654
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	796 452	206 256	(8 054)	994 654
уставный капитал					
до корректировок	3402	30	-	-	30
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	30	-	-	30
дополнительный капитал					
до корректировок	3403	127 765	-	(1 224)	126 541
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	127 765	-	(1 224)	126 541
резервный капитал					
до корректировок	3404	3	-	-	3
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	3	-	-	3
Остатки в капитале, по которым осуществлялись корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

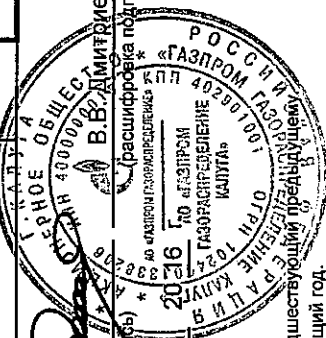


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	1407611	1122140	925188

Руководитель _____
 (подпись) * В.В. Дмитриев
 (расшифровка подписи)
 " 27 " марта

Главный бухгалтер _____
 (подпись) * О.В. Никитина
 (расшифровка подписи)



Примечания

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



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 15 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Калуга" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество по ОКПО _____
Иная смешанная российская собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2015
03271293		
4000000015		
40.20.2		
1 22 67		49
384		

Наименование показателя	Код	За <u>12 мес.</u> <u>20 15</u> г. ¹	За <u>12 мес.</u> <u>20 14</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 906 625	2 071 490
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 824 727	1 707 879
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 272	1 394
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	80 626	362 217
Платежи - всего	4120	(1 667 140)	(1 812 816)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(637 897)	(657 421)
в связи с оплатой труда работников	4122	(813 314)	(825 987)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(65 959)	(69 545)
прочие платежи	4129	(149 970)	(259 863)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	239 485	258 674



Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 15 г. ¹	За 12 мес. 20 14 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 718	32 522
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 205	21 834
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 226	1 789
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 287	8 839
прочие поступления	4219	-	60
Платежи - всего	4220	(143 997)	(167 728)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(27 090)	(41 164)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(3 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(116 907)	(123 564)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(138 279)	(135 206)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

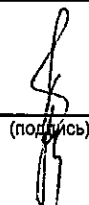


Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 15 г. ¹	За 12 мес. 20 14 г. ²
Платежи - всего	4320	(21 037)	(16 193)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(16 718)	(8 645)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(1 000)
прочие платежи	4329	(4 319)	(6 548)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(21 037)	(15 193)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	80 169	108 275
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	192 821	84 546
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	272 990	192 821
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 В.В. Дмитриев
 (подпись) 2. ГАЗРАСП (расшифровка подписи)
 КИЛЮТА
 " 27 " марта 20 16 г.

Главный бухгалтер


 (подпись)

О.В. Никитина
 (расшифровка подписи)

Примечания

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



ОКУД	710005
ДАТА	42369
ОКПО	3271293
ИНН	4000000015
ОКОПФ/ОКФС	1 22 67 49
ОКЕИ	384

АО "Газпром газораспределение Калуга"

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

за 2015

Единица измерения: в тыс.руб.



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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка				
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г. ¹	172	(51)	-	(-)	-	(18)	-	-	-	172	(69)	
	5110	за 20 14 г. ²	80	(37)	92	(-)	-	(14)	-	-	-	172	(51)	
в том числе: (интернет-сайт)	5101	за 20 15 г. ¹	71	(35)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	71	(42)	
	5111	за 20 14 г. ²	71	(28)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	71	(35)	
ком-т Гарант- мастер	5102	за 20 15 г. ¹	9	(9)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	9	(9)	
	5112	за 20 14 г. ²	9	(9)	-	(-)	-	-	-	-	-	9	(9)	
Театрный знак	5103	за 2015	92	(6)	-	-	-	(11)	-	-	-	92	(17)	
	5113	за 20 14 г. ²	-	(-)	92	(-)	-	(6)	-	-	-	92	(6)	



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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
	5190	за 20 14 г. ²	60	32	(- -)	(92)	-
в том числе:	5181	за 20 15 г. ¹	-	-	(- -)	(- -)	-
Товарный знак	5191	за 20 14 г. ²	60	32	(- -)	(92)	-



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизация 9	переоценка		Обороты между видами		персона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
			персона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		персона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		персона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	персона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г	1 515 288	(476 170)	188 836	(9763)	7 181	(65461)	-	-	-	-	1 694 361	(534 450)
в том числе:		за 20 14 г ²	1 396 685	(430 907)	136 042	(17 439)	14 229	(59 492)	-	-	-	-	1 515 288	(476 170)
здание	5201	за 20 15 г ¹	236 978	(43 029)	38 683	(3209)	1614	(6502)	-	-	-	-	272 452	(47 917)
	5211	за 20 14 г ²	229 862	(38 827)	10 082	(2 966)	1728	(5 930)	-	-	-	-	236 978	(43 029)
машины и оборудование	5202	за 20 15 г ¹	55 123	(40 541)	6709	(1018)	964	(4510)	-	-	-	-	60 814	(44 087)
	5212	за 20 14 г ²	32 165	(23 800)	26 923	(3 965)	3 737	(20 478)	-	-	-	-	55 123	(40 541)
сооружения и передаточные	5203	за 20 15 г ¹	1 007 879	(262 581)	123545	(1725)	1171	(31590)	-	-	-	-	1 129 699	(293 000)
	5213	за 20 14 г ²	932 040	(242 129)	77 368	(1 529)	1360	(21 812)	-	-	-	-	1 007 879	(262 581)
произв. и хол. инвентарь	5204	за 20 15 г ¹	83 017	(55 670)	11311	(1106)	873	(11479)	-	-	-	-	93 222	(66 276)
	5214	за 20 14 г ²	82 890	(55 304)	881	(754)	753	(1 119)	-	-	-	-	83 017	(55 670)
транспортные средства	5205	за 20 15 г ¹	123 139	(74 349)	8270	(2610)	2559	(11380)	-	-	-	-	128 799	(83 170)
	5215	за 20 14 г ²	112 729	(70 847)	17 115	(6 705)	6 651	(10 153)	-	-	-	-	123 139	(74 349)
земельные участки	5206	за 20 15 г ¹	9 152	(-)	318	(95)	-	(-)	-	-	-	-	9 375	(-)
	5216	за 20 14 г ²	6 999	(-)	3 673	(1620)	-	(-)	-	-	-	-	9 152	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 г ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5230	за 20 г ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	за 20 г ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
(группа объектов)	5231	за 20 г ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				Обороты между видами	На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 15 г. ¹	61 132	250 240	(6)	(188836)	x	122 530	
	5250	за 20 14 г. ²	77686	119873	(385)	(136042)	x	61132	
в том числе:	5241	за 20 15 г. ¹	2706	8243	(-)	(-)	7971	2978	
	5251	за 20 14 г. ²	7127	7755	(-)	(-)	12176	2706	
оборудование и установка	5242	за 20 15 г. ¹	58363	230504	(4)	(177282)	7971	119552	
	5252	за 20 14 г. ²	68059	88500	(355)	(110017)	12176	58363	
приобретение объектов основных средств	5243	за 20 15 г. ¹	63	11175	(2)	(11236)	-	-	
	5253	за 20 14 г. ²	-	22415	(-)	(22352)	-	63	
приобретение земельных участков	5244	за 20 15 г. ¹	-	318	(-)	(318)	-	-	
	5254	за 20 14 г. ²	2500	1203	30	(3673)	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 20 15 г. ¹	за 20 14
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	28 040	22 726
в том числе:			
дооружения и передаточные устр-ва	5261	16 202	11205
идания	5262	201	1149
лишны и оборудование	5263	11637	10372
уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	495	409
в том числе:			
вооружения и передаточн. устр-ва	5271	344	409



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	29	935	751
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5556695	4864142	4333021
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	15509	47247	327
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	550	798	935
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	172847	177821	182639



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г. ¹	5120	57146	-	(76)	-	(1636)	50879	3388	108025
	5311	за 20 14 г. ²	9247	107842	2470	(4072)	-	(2525)	(50694)	5120	57146
в том числе:	5302	за 20 15 г. ¹	1436	57146	-	-	-	-	50879	1436	108025
в уставные капиталы	5312	за 20 14 г. ²	1436	107842	-	-	-	-	(50694)	1436	57146
в том числе: акции	53021	за 20 15 г. ¹	1422	57146	-	-	-	-	50879	1422	108025
имеющие рыночную стоимость	53121	за 20 14 г. ¹	1422	107842	-	-	-	-	(50696)	1422	57146
не имеющие рыночную стоимость	530211	за 20 15 г. ¹	108	57897	-	-	-	-	50863	108	108760
	531211	за 20 14 г. ¹	108	108609	-	-	-	-	(50712)	108	57897
	530212	за 20 15 г. ¹	1314	(751)	-	-	-	-	16	1314	(735)
	531212	за 20 14 г. ¹	1314	(767)	-	-	-	-	16	1314	(751)
в том числе: доли	53022	за 20 15 г. ¹	14	-	-	-	-	-	-	14	-
	53122	за 20 14 г. ¹	14	-	-	-	-	-	-	14	-
в том числе: прочие вклады по договору простого	53023	за 20 15 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53123	за 20 14 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5303	за 20 15 г. ¹	3684	-	-	(76)	-	(1656)	-	1952	-
займы, выданные сотрудникам	5313	за 20 14 г. ²	7811	-	2470	(4072)	-	(2525)	-	3684	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 15 г. ¹	2525	-	6	(2176)	-	1656	-	2011	-
	5315	за 20 14 г. ²	2776	-	530	(3306)	-	2525	-	2525	-
в том числе:	5304	за 20 15 г. ¹	2525	-	6	(2176)	-	1656	-	2011	-
займы, выданные сотрудникам	5316	за 20 14 г. ²	2776	-	530	(3306)	-	2525	-	2525	-
Финансовых вложений -	5306	за 20 15 г. ¹	7645	57146	6	(2252)	-	x	50879	5399	108025
итого	5310	за 20 14 г. ²	12023	107842	3000	(7378)	-	x	(50694)	7645	57146



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. ¹	167385	(6496)	3333997	(3395001)	2751	(2166)		x	156381	(5911)
	5420	за 20 14 г. ²	160651	(6067)	498285	(491551)	2650	(3079)		x	167385	(6496)
в том числе:	5401	за 20 15 г. ¹	156323	(6468)	227425	(240333)	2751	(2166)	(	88	143327	(5883)
	5421	за 20 14 г. ²	149631	(6039)	285249	(278728)	2650	(3079)		171	156323	(6468)
материалы в завершенном производстве	5402	за 20 15 г. ¹	1491	(-)	3153528	(3150469)	-	-		-	4550	(-)
	5422	за 20 14 г. ²	-	(-)	200005	(198514)	-	-		-	1491	(-)
товары для перепродажи	5403	за 20 15 г. ¹	9562	(28)	3045	(4191)	-	-		88	8504	(28)
	5423	за 20 14 г. ²	11020	(28)	13022	(14309)	-	(-)	(	171	9562	(28)
расходы будущих периодов	5404	за 20 15 г. ¹	8	(-)	-	(8)	-	-		-	-	(-)
	5424	за 20 14 г. ²	-	(-)	8	(-)	-	-		-	8	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ³
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				



0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление			выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	Использование резерва	Корректировка величины резерва (в т.ч. создание)	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. ¹	5 022	(-)	222	-	(170)	(-)	-	-	(1 018)	4 056	(-)	
	5521	за 20 14 г. ²	2 802	(-)	3 363	-	(204)	(-)	-	-	(939)	5 022	(-)	
	5502	за 20 15 г. ¹	5 022	(-)	222	-	(170)	(-)	-	-	(1 018)	4 056	(-)	
	5522	за 20 14 г. ²	2 802	(-)	3 363	-	(204)	(-)	-	-	(939)	5 022	(-)	
в том числе: прочая	5510	за 20 15 г. ¹	345 174	(24 246)	354 093	109	(322 735)	(163)	21 771	(615)	(25 119)	1 018	376 881	(26 979)
	5530	за 20 14 г. ²	248 966	(23 978)	323 690	343	(226 703)	(957)	6 849	(1104)	(8 221)	939	345 174	(24 246)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 15 г. ¹	321 870	(22 218)	314 083	-	(302 295)	(-)	21 714	(467)	(23 856)	-	333 191	(23 893)
	5531	за 20 14 г. ²	217 698	(18 429)	304 325	-	(199 878)	(17)	3 260	(258)	(7 307)	-	321 870	(22 734)
авансы выданные	5512	за 20 15 г. ¹	3 341	(724)	11 286	-	(2 447)	(2)	8	(113)	(77)	-	12 065	(680)
	5532	за 20 14 г. ²	18 128	(1 368)	2 707	-	(16 743)	(-)	-	(751)	(107)	-	3 341	(724)
Прочие	5513	за 20 15 г. ¹	19 963	(1 304)	28 724	109	(17 993)	(161)	49	(35)	(1 186)	1 018	31 695	(2 406)
	5533	за 20 14 г. ²	13 140	(4 181)	16 658	343	(10 082)	(940)	3 589	(95)	(807)	939	20 153	(1 494)
Итого	5500	за 20 15 г. ¹	350 196	(24 246)	354 315	109	(322 905)	(163)	21 771	(615)	(25 119)	-	380 937	(26 979)
	5520	за 20 14 г. ²	251 768	(23 978)	327 053	343	(226 907)	(957)	6 849	(1104)	(8 221)	-	350 196	(24 246)



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴		На 31 декабря 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ⁵	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	37 619	10 640	47 439	23 193	34 107	10 129
в том числе: покупатели и заказчики	5541	34 533	10 640	45 411	23 193	28 036	9 607
авансы выданные	5542	680	-	724	-	1 623	255
прочие	5542	2 406	-	1 304	-	4 448	267



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

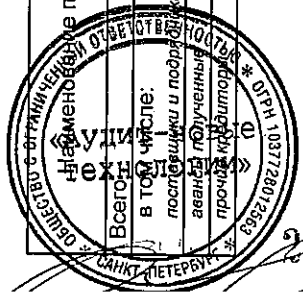
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций/сумма	проценты, штрафы и прочие начисления				на финансовый результат в	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 20 15 г. ¹	316 000	-	-	(-)	(-)	(-)	316 000	
	5571	за 20 14 г. ²	316 000	-	-	(-)	(-)	(-)	316 000	
в том числе:	5552	за 20 15 г. ¹	316 000	-	-	(-)	(-)	(-)	316 000	
Векселя к уплате всего:	5572	за 20 14 г. ²	316 000	-	-	(-)	(-)	(-)	316 000	
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 15 г. ¹	354 804	383 382	-	(346 553)	(1 926)	-	389 706	
всего	5580	за 20 14 г. ²	343 265	295 754	-	(282 294)	(1 921)	-	354 804	
в том числе:	5561	за 20 15 г. ¹	98 322	166 978	-	(97 630)	(66)	-	167 604	
поставщики и подрядчики	5581	за 20 14 г. ²	136 600	62 696	-	(100 971)	(3)	-	98 322	
задолженность перед персоналом	5562	за 20 15 г. ¹	35 838	38 521	-	(35 830)	(7)	-	38 522	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5582	за 20 14 г. ²	16 331	35 838	-	(16 330)	(1)	-	35 838	
	5563	за 20 15 г. ¹	17 898	19 460	-	(17 898)	(-)	-	19 460	
	5583	за 20 14 г. ²	11 829	17 898	-	(11 829)	(-)	-	17 898	
задолженность перед гос. бюджетом по налогам и сборам	5564	за 20 15 г. ¹	135 094	112 382	-	(135 094)	(-)	-	112 382	
	5584	за 20 14 г. ²	105 117	135 094	-	(105 117)	(-)	-	135 094	
	5565	за 20 15 г. ¹	52 482	33 224	-	(46 563)	(1 851)	-	37 292	
авансы полученные	5585	за 20 14 г. ²	62 018	29 076	-	(36 727)	(1 885)	-	52 482	
	5566	за 20 15 г. ¹	15 170	12 817	-	(13 538)	(2)	-	14 446	
прочие кредиторы	5586	за 20 14 г. ²	11 370	15 152	-	(11 320)	(32)	-	15 170	
Итого	5550	за 20 15 г. ¹	670 804	383 382	-	(346 553)	(1 926)	x	705 706	
	5570	за 20 14 г. ²	659 265	295 754	-	(282 294)	(1 921)	x	670 804	

0710005 с. 12

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ³
Всего	5590	21 182	35 560	68 318
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	21 182	35 560	59 185
авансы полученные	5592	-	-	5 932
прочие кредиторы	5593	-	-	3 201



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
Материальные затраты	5610	106 464	194 786
Расходы на оплату труда	5620	602 218	566 053
Отчисления на социальные нужды	5630	178 419	165 064
Амортизация	5640	65 007	59 391
Прочие затраты	5650	583 319	456 748
Итого по элементам	5660	1 535 427	1 442 042
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(3 059)	(1 491)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 532 368	1 440 551



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.
Полученные - всего	5800	23524	26924	19724
в том числе:				
основные средства, полученные в залог	5801	11674	13074	11674
гарантии и поручительства	5802	11850	13850	8050
Выданные - всего	5810	316000	316000	316000
в том числе:				
векселя выданные	5811	316000	316000	316000



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 __ г.		За 20 14 __ г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)	20 __ г. ¹	-	-	(-)	-
	20 __ г. ²	-	-	(-)	-
и т.д.		-	-	-	-

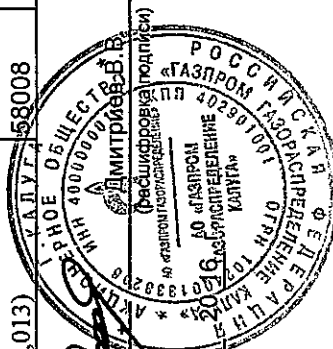


9.1 Прочие ценности, условные права, обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Нематериальные активы, полученные в пользование (заб.сч. 014)	58001	6832	909	4966
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов (заб.сч. 007)	58002	5369	5884	6543
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (заб.сч. 002)	58003	867	848	759
Товары, принятые на комиссию (заб.сч. 004)	58005	3880	3373	3794
Бланки строгой отчетности (заб.сч.006)	58007	127	19	43
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию (заб.сч 012,013)	58008	26499	40096	15877

Руководитель _____ Главный бухгалтер _____ Никитина О.В.
(подпись) (подпись) (расшифровка подписи)

" 27 " марта



АО «Газпром газораспределение Калуга»

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 год**



Оглавление

1. Общие сведения.....	4
1.1. Общие сведения об Обществе.....	4
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	9
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности.....	9
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	9
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	9
2.4. Нематериальные активы.....	10
2.5. Основные средства.....	10
2.6. Финансовые вложения.....	12
2.7. Материально-производственные запасы.....	13
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	14
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	15
2.10. Расходы будущих периодов.....	17
2.11. Дебиторская задолженность.....	17
2.12. Капитал.....	17
2.13. Учет кредитов и займов.....	18
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	18
2.15. Оценочные обязательства.....	18
2.16. Изменение учетной политики.....	18
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	19
3.1. Бухгалтерский баланс.....	19
3.1.1. Нематериальные активы.....	19
3.1.2. Результаты исследований и разработок.....	19
3.1.3. Основные средства.....	19
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	21
3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	21
3.1.6. Прочие внеоборотные активы.....	22
3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	22
3.1.8. Запасы.....	22
3.1.9. Дебиторская задолженность.....	23
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	24
3.1.11. Прочие оборотные активы.....	24
3.1.12. Капитал.....	25
3.1.13. Кредиты и займы.....	25
3.1.14. Кредиторская задолженность.....	25
3.1.15. Прочие обязательства.....	26
3.1.16. Доходы будущих периодов.....	26
3.1.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	27
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	28
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	28
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	28
3.2.3. Расшифровка прочих доходов и расходов Общества.....	29
3.2.4. Налог на прибыль.....	30
3.2.5. Чистая прибыль к распределению.....	31
3.2.6. Прибыль (убыток) на акцию.....	32
3.2.7. Информация о полученной и использованной специальной надбавке.....	32
3.3. Отчет о движении денежных средств.....	33
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....	33



4.1. Бухгалтерский баланс.	34
4.2. Отчет о финансовых результатах.....	34
4.3. Отчет о движении денежных средств.....	34
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества	36
5.1. Обеспечения обязательств.....	36
5.2. Информация о рисках.	36
5.3. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств).....	37
5.4. Информация об операциях со связанными сторонами.....	38
5.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу	41
5.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды	42
5.7. Государственная помощь.....	42
5.8. События после отчетной даты.	42
5.9. Информация по сегментам	42
5.10. Информация по прекращаемой деятельности	43



1. Общие сведения.

1.1. Общие сведения об Обществе

1. Полное наименование акционерного общества: Акционерное Общество «Газпром газораспределение Калуга» (далее – Общество)
2. Государственная регистрация:
 - зарегистрировано Городской Управой г. Калуги 12 декабря 1993г. за № 678 (свидетельство № 395 серия М–АО);
 - внесено в единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Московскому округу г. Калуги 26 сентября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1024001338206.
3. Субъект Российской Федерации: Калужская область.
4. Юридический адрес: 248018, г. Калуга, пер. Баррикад, д. 4.
5. Почтовый адрес: 248018, г. Калуга, пер. Баррикад, д. 4.
6. Филиалы Общества:
 - филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Калуге, адрес (место нахождения) филиала: 248021 Калужская область, г. Калуга, ул. Инженерная, 10;
 - филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Кондрово, адрес (место нахождения) филиала: 249832 Калужская область, г. Кондрово, ул. Котовского, 38;
 - филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Козельске, адрес (место нахождения) филиала: 249722 Калужская область, г. Козельск, ул. Медведева, 69;
 - филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Людиново, адрес (место нахождения) филиала: 249406 Калужская область, г. Людиново, пер. Фокина, 5;
 - филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Кирове, адрес (место нахождения) филиала: 249440 Калужская область, г. Киров, пер. Воровского, 7;
 - филиал АО «Газпром газораспределение Калуга» в г. Тарусе, адрес (место нахождения): 249100 Калужская область, г. Таруса, ул. Ленина, 75.
7. Основные виды деятельности:
 - Транспортировка газа по трубопроводам;
 - 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.);
 - Газификация, в том числе строительство объектов газоснабжения населенных пунктов, предприятий и организаций, выполнение строительно-монтажных работ, выполнение функций заказчика-застройщика, выполнение функций генподрядчика (подрядчика), оказание посреднических услуг в строительстве и др.;
 - Пуск газа, врезки в действующие газопроводы, строительство станций катодной защиты, наладка автоматики котельных, ремонт счетчиков, поверка приборов хранения и перевалка СУГ и др.;
 - Планирование, контроль и учет транспортировки газа по сетям газораспределительным;
 - Оперативно-диспетчерское управление сетями газораспределения;
 - Обслуживание и ремонт внутридомового газового оборудования;
 - Разработка проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
 - Сдача имущества в аренду;
 - Подготовка и повышение квалификации специалистов газовых хозяйств и новых технологий»



- Изготовление газоиспользующего оборудования и газовых приборов и запасных частей для них;
 - Оптовая и розничная торговля;
 - Перевозка грузов и транспортно-экспедиционное обслуживание;
 - Выполнение мероприятий по гражданской обороне, предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечению пожарной безопасности в соответствии с законодательством Российской Федерации.
 - Общество вправе также осуществлять любые другие виды деятельности, не запрещенные федеральными законами.
 - Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии). Если условиями предоставления лицензии на занятие определенным видом деятельности предусмотрено требование о занятии такой деятельностью как исключительной, то Общество в течение срока действия лицензии не вправе осуществлять другие виды деятельности, за исключением тех, которые предусмотрены лицензией и сопутствуют им.
8. Размер уставного капитала: 29,887 тыс.руб. Номинальная стоимость 1 (Один) рубль за акцию. Все акции выпущены в форме именных бездокументарных ценных бумаг. Привилегированные именные бездокументарные акции отсутствуют. Уставный капитал за отчетный период не изменялся. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

9. Структура акционерного капитала Общества (по обыкновенным акциям):

Акционеры	Размер вклада в уставной капитал	Количество акций
ОАО «Газпром газораспределение»	50,13%	14 982
ОАО «Газпром»	25,50%	7621
ОАО «БАНК ЗЕНИТ»	10,23%	3059
Комитеты по управлению государственным имуществом (районов); Администрации (исполнительно-распорядительные органы) муниципальных районов;	6,89%	2059
АТОНЛАЙН ЛИМИТЕД	1,64%	491
Иные юридические лица	1,72%	515
Физические лица	3,88%	1160
Всего:	100%	29 887

10. Полное наименование и адрес аудитора общества:

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

Место нахождения	Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявская, дом 3, кор. 2
------------------	--

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 28 по Юго-Западному административному округу г. Москвы 24 марта 2003 г. Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» за основным государственным документом.



регистрационным номером 1037728012563, в подтверждение чего выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007883379.

ИНН 7728284872.

Почтовый адрес: 117246, Российская Федерация, г. Москва, а/я 23.

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.

11. Услуги по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг АО «Газпром газораспределение Калуга» оказываются в соответствии с договором № РУ/85 от 12.07.2004г. ЗАО «Специализированный регистратор – держатель реестра акционеров газовой промышленности» (ЗАО «СР – ДРАГа»), ОГРН 1037739162240.

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

Вид деятельности	№ лицензии (разрешения, свидетельства и т.д.)	Срок действия лицензии	
		Начало действия	Окончание действия
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов	№ ВХ-09-005589	11.06.2014	бессрочно
Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)	№ 40.01.05.002.Л.000 013.06.09	09.06. 2009	бессрочно
Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов I-V классов	№ ОТ-09-000703 (40)	15.07. 2010	15.07. 2015
Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	№ 40-Б/00007	15.02. 2011	бессрочно
На право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях	№ 16/2-2-29	15.11. 2013	15.11.2015
На осуществление образовательной деятельности	№ 3	09.01. 2014	бессрочно

13. Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

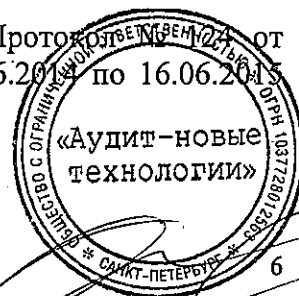
- Некоммерческое партнерство "Газораспределительная система. Строительство", на основании свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № СРО-С-048-12102009 от 15.10.2013г.
- Некоммерческое партнерство "Газораспределительная система. Проектирование", на основании свидетельства о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № ГСП-10-146 от 19.11.2015 г.

14. Списочная численность работников составила:

- на 31.12.2015 – 1 871 человек,
- на 31.12.2014 – 1 837 человек,
- на 31.12.2013 – 1 719 человек.

15. Назначение генерального директора Общества:

- в соответствии с решением Совета директоров Общества (Протокол № 24 от 16.06.2014) генеральным директором Общества на срок с 17.06.2014 по 16.06.2015 назначен Дмитриев Вячеслав Валентинович;



- в соответствии с решением Совета директоров Общества (Протокол № 138 от 16.06.2015) генеральным директором Общества на срок с 17.06.2015 по 16.06.2016 назначен Дмитриев Вячеслав Валентинович.

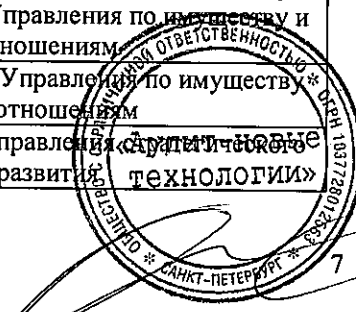
16. Структура совета директоров Общества, в период до 10.06.2015г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Мещеряков Андрей Сергеевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника отдела по корпоративному управлению ДЗО Управления по имуществу и корпоративной работе
Беляева Наталья Владимировна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Начальник группы с ДЗО ПФО и ЦФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Морозов Алексей Владимирович	ООО "Газпром межрегионгаз"	Начальник группы по работе с ДЗО СЗФО, УФО, СФО, ДВФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова Ольга Владимировна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Зам. Начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Филатов Роман Юрьевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Начальник Управления газификации
Сычев Кирилл Сергеевич	ОАО "БАНК ЗЕНИТ"	Начальник Аналитического управления Инвестиционный департамент

Председатель Совета Директоров – Мещеряков Андрей Сергеевич.

В период с 10.06.2015г.:

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Филатов Роман Юрьевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Начальник управления газификации
Мещеряков Андрей Сергеевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Заместитель начальника отдела по корпоративному управлению ДЗО Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Беляева Наталья Владимировна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Начальник группы по работе с ДЗО Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова Ольга Владимировна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Зам. Начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Илясова Наталья Ивановна	ООО "Газпром межрегионгаз"	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сован Алексей Николаевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Зам. Начальника Управления по имуществу и корпоративному развитию



В период с 10.06.2015г. до 16.06.2015: председатель Совета Директоров – Филатов Роман Юрьевич;

в период с 16.06.2015г. до 26.11.2015: председатель Совета Директоров – Мещеряков Андрей Сергеевич;

В период с 26.11.2015: председатель Совета Директоров – Илясова Наталья Ивановна.

Состав Ревизионной комиссии Общества, в период до 10.06.2015г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Меркулов Андрей Юрьевич	ОАО "Газпром газораспределение"	Заместитель начальника планово-экономического управления
Морякова Валентина Ивановна	АО «Газпром газораспределение Калуга»	Ведущий бухгалтер
Егорова Янна Валерьевна	АО "Газпром газораспределение Калуга"	Аудитор 1 категории

Председатель Ревизионной комиссии: Меркулов Андрей Юрьевич.

Состав Ревизионной комиссии Общества, в период с 10.06.2015г.

ФИО	Место работы	Занимаемая должность
Савушкин Сергей Валерьевич	ООО "Газпром межрегионгаз"	Начальник отдела Управления бюджетирования и ценообразования
Пономарева Вероника Николаевна	АО «Газпром газораспределение Калуга»	Ведущий бухгалтер
Бородавкин Сергей Петрович	АО "Газпром газораспределение Калуга"	Ведущий аудитор

Председатель Ревизионной комиссии: Савушкин Сергей Валерьевич.



2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015 год, утвержденной приказом от 31.12.2014 № 722-Д, которая подготовлена с учетом с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С:УПП 8.1. Общество отражает в бухгалтерской отчетности (кроме корпоративной) отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые:

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

В случае не раскрытия в бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих, данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы, представительства и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

В Обществе устанавливаются следующие сроки и периодичность проведения инвентаризации имущества и обязательств:

- 1) денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 01 число каждого месяца; кроме того – внезапные инвентаризации – по распоряжению руководителя филиала и (или) генерального директора;
- 2) расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально по состоянию на последнее число каждого квартала;
- 3) основных средств и нематериальных активов – один раз в три года;
- 4) материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 30 октября; кроме того – выборочные инвентаризации – по распоряжению руководителя филиала и (или) генерального директора;
- 5) незавершенного производства и незавершенного строительства – ежегодно по состоянию на 01 декабря;
- 6) финансовых вложений – ежегодно по состоянию на 31 декабря;
- 7) расчетов по платежам в бюджет – ежегодно по состоянию на 31 декабря;



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

Инвентаризации также проводятся в случаях:

- 1) передачи имущества в аренду, при выкупе, продаже;
- 2) смены материально-ответственных лиц;
- 3) установления фактов хищений и порчи имущества;
- 4) пожара, стихийного бедствия и других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- 5) ликвидации (реорганизации) филиала или Общества.

2.4. Нематериальные активы.

Информация о принятых сроках полезного использования нематериальных активов Общества.

Нематериальный актив (группа однородных активов)	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
Интернет-сайт	120
Товарный знак	103

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

2.5. Основные средства.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств



Номер группы	Срок полезного использования, установленный Классификацией основных средств	Установленный срок полезного использования в Обществе (в месяцах)
1	от 12 до 24 месяцев включительно	24
2	свыше 12 до 36 месяцев включительно	36
3	свыше 36 до 60 месяцев включительно	60
4	свыше 60 до 84 месяцев включительно	84
5	свыше 84 до 120 месяцев включительно	120
6	свыше 120 до 180 месяцев включительно	180
7	свыше 180 до 240 месяцев включительно	240
8	свыше 240 до 300 месяцев включительно	300
9	свыше 300 до 360 месяцев включительно	360
10	свыше 360 месяцев	480

Срок полезного использования объектов основных средств «Сеть газовая распределительная» определяется Обществом:

- для газопроводов - 40 лет;
- для полиэтиленовых газопроводов - 50 лет.

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

Не подлежат амортизации – земельные участки.

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:

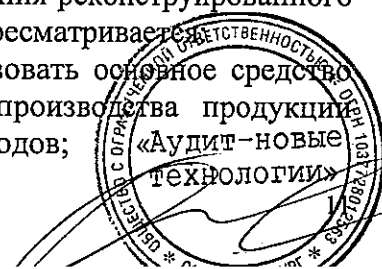
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.
- 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, принятые 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.

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. Если основное средство не указано в Классификации, то срок полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

В достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации объекта основных средств принимается решение о пересмотре срока полезного использования по этому объекту. Решение принимается приемочной комиссией при принятии основного средства из реконструкции. В случае увеличения срока полезного использования реконструированного основного средства оставшийся срок полезного использования пересматривается

- исходя из срока, в течение которого планируется использовать основное средство после реконструкции для управленческих нужд, для производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) и иного извлечения доходов;



- исходя из срока, по окончании которого основное средство предположительно будет непригодно к дальнейшему использованию.

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.

Общество проводит переоценку основных средств в соответствии с пунктом 15 ПБУ 6/01 по решению Совета директоров. Общество переоценку основных средств не производило.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в Обществе не создается

2.6. Финансовые вложения

К финансовым вложениям в Обществе относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных организаций);
- процентные займы, предоставленные сотрудникам Общества;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества;
- государственные и муниципальные ценные бумаги.

Займы, векселя, беспроцентные займы, выданные сотрудникам Общества и другие вложения Общества не приносящие доход, не отражаются в составе финансовых вложений Общества, а учитываются как дебиторская задолженность.

Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений на основании условий заключенных договоров и в соответствии со следующим порядком:

- акции и облигации:

документарные ценные бумаги на предъявителя – на дату:

- ✓ передачи ее сертификата Обществу – в случае нахождения этого сертификата у владельца;
- ✓ осуществления приходной записи по счету депо Общества – в случае хранения сертификатов в депозитарии;

именные бездокументарные ценные бумаги – на дату:

- ✓ внесения приходной записи по счету депо Общества – в случае учета прав на ценные бумаги у лица, осуществляющего депозитарную деятельность;
- ✓ внесения приходной записи по лицевому счету Общества – в случае учета прав на ценные бумаги в системе ведения реестра;

именные документарные ценные бумаги – на дату:



- ✓ передачи Обществу сертификата ценной бумаги после внесения приходной записи по лицевому счету Общества – в случае учета прав Общества на ценные бумаги в системе ведения реестра;
- ✓ внесение приходной записи по счету депо Общества – в случае учета прав Общества на ценные бумаги у лица, осуществляющего депозитарную деятельность, с депонированием сертификата ценной бумаги у депозитария.
- предоставленные другим организациям и сотрудникам Общества процентные займы – на дату выписки банка о списании средств со счета или расходного кассового ордера.

Общество не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года проводит проверку на обесценение финансовых вложений по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Если такая проверка подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости этих вложений, Общество создает резерв под их обесценение на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью данных активов. Под устойчивым снижением финансовых вложений понимается на протяжении 3 лет подряд одновременное выполнение следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость финансовых вложений существенно выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Таким образом, резерв под обесценение финансовых вложений образуется при выявлении устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, вне зависимости от количественного показателя существенности снижения стоимости этих финансовых вложений. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

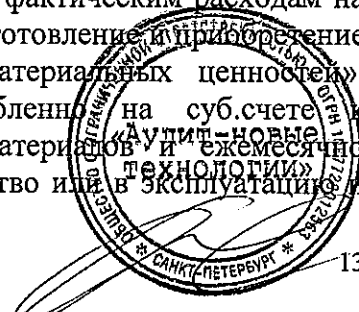
Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражены в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Данная стоимость определяется в размере их цены (котировки) на дату закрытия торгов на Московской Межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежные, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

2.7. Материально-производственные запасы

Учет материальных ценностей в Обществе производится по фактическим расходам на приобретение или изготовление без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы учитываются обособленно на субсчете к балансовому счету 10 отдельно от покупной стоимости материалов и ежемесячно распределяются между материалами отпущенными в производство или в эксплуатацию.



остатками на складе.

Фактическая себестоимость материалов, приобретенных за плату, включает:

- стоимость материалов по договорным ценам;
- транспортно-заготовительные расходы, включая агентское вознаграждение;
- расходы по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в организации целях.

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, а также остающихся от выбытия основных средств и другого имущества, определяется исходя из их текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

При отпуске материальных ресурсов в производство или ином выбытии их оценка осуществляется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материальных ресурсов на начало месяца и все поступления за месяц.

Специальная оснастка и специальная одежда подлежит учету в составе МПЗ независимо от стоимости и срока службы.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость специальной одежды, сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи специальной одежды, утвержденных руководителем Общества.

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по стоимости их приобретения, включая транспортные расходы и агентское вознаграждение. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы по товарам единовременно учитываются в составе расходов на продажу.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в следующих случаях:

- материально-производственные запасы морально устарели;
- МПЗ полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость, стоимость продажи МПЗ снизилась.

В бухгалтерском балансе материальные ценности, по которым был создан резерв под отклонение стоимости, отражаются в балансе в нетто-оценке, т.е. за минусом сальдо счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).



- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ОАО «Газпром», ОАО «Сбербанк России»).

Сумма косвенных налогов, поступившая в составе платежей от покупателей и заказчиков, учитывается отдельно и подлежит уменьшению на сумму налога на добавленную стоимость (НДС), фактически уплаченную в бюджет в отчетном периоде. Также в составе этих денежных потоков учитывается сумма налога на добавленную стоимость (НДС), оплаченная поставщикам и подрядчикам, за вычетом налога, фактически возмещенного из бюджета в отчетном периоде.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности в разрезе мест возникновения затрат и статей затрат.

При отражении в учете расходов на производство продукции, оказание услуг, реализацию товаров Общество разделяет затраты по характеру и учитывает их на соответствующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство»;
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»;
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»;
- счет 44 «Расходы на продажу».

Общество ведет калькулирование полной фактической себестоимости продукции, работ, услуг. Аналитический учет на счете 20 организуется в разрезе объектов калькулирования, т.е. видов работ, услуг, себестоимость которых определяется по подразделениям и статьям затрат. По строительно-монтажным работам основного производства сметной стоимостью 100 000 рублей и более учет производственных расходов ведется в Обществе по объектам строительства методом накопления затрат по местам возникновения, группам однородных расходов – статьям затрат.

Аналитический учет на счете 25 организуется в разрезе структурных подразделений и в разрезе статей затрат:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- амортизационные отчисления на полное восстановление и затраты на ремонт основных средств производственного назначения;
- расходы по страхованию производственного имущества;
- расходы на отопление, освещение и содержание производственных помещений;
- арендная плата за производственные помещения, машины и оборудование, другие арендуемые средства, используемые в производстве;
- затраты на содержание аппарата управления филиала;
- оплата труда и отчисления на социальные нужды персонала управления цеха, в соответствии с номенклатурой должностей, также персонала, занятого обслуживанием производства;



- другие аналогичные по назначению расходы.

В тех случаях когда из общей суммы затрат может быть выделена часть, относящаяся только к одному производству, эта часть затрат прямо включается в себестоимость соответствующего производства.

Распределение общепроизводственных расходов между калькулируемыми объектами производится пропорционально оплате труда основного производственного персонала. Общепроизводственные затраты филиала, относящиеся к себестоимости услуг по транспортировке газа подлежат передаче по счету 79 в аппарат управления.

Аналитический учет на счете 26 организуется по местам возникновения затрат, по каждой статье расходов:

- Административно-управленческие расходы (заработная плата аппарата управления организацией, командировки, прочие затраты);
- Общехозяйственные расходы (затраты на содержание прочего общехозяйственного персонала, амортизацию основных средств общехозяйственного назначения, содержание и все виды ремонта зданий, сооружений и других основных средств общехозяйственного назначения, подготовку кадров, организованный набор рабочей силы, прочие затраты);
- Налоги, сборы, взносы во внебюджетные фонды и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Затраты Общества, собранные на счете 26 подлежат списанию в конце каждого месяца в дебет счетов 20, 44 с одновременным их распределением между объектами калькулирования, в разрезе которых организуется аналитический учет.

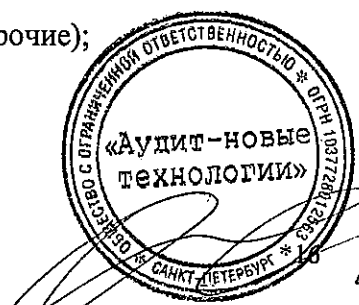
Распределение общехозяйственных расходов, учитываемых на счете 26, производится пропорционально размеру выручки, полученной по каждому виду деятельности.

Общехозяйственные затраты головного подразделения Общества распределяются между осуществляемыми головным подразделением Общества видами производственной деятельности (основным и прочими).

В случае, если выручка от вида деятельности, относящегося к прочим, не превышает 5 процентов от выручки от основной деятельности, полученной за месяц, то общехозяйственные расходы на такой вид деятельности не распределяются, а распределяется между основным видом деятельности и видами деятельности, превышающими 5 процентов.

В Управлении Общества формируется себестоимость по следующим видам работ, услуг (видам деятельности):

- Транспортировка природного газа по распределительным сетям (основной);
- Услуги по договорам комиссии (прочие);
- Услуги по техническому надзору (прочие);
- Проектирование (прочие);
- Строительно-монтажные работы (прочие);
- Выполнение работ по коммерческому центру (прочие);
- Услуги по агентским договорам (прочие);
- Услуги по агентским договорам в рамках учета газа (прочие);
- Гарантийный ремонт (прочие);
- Техническое обслуживание и ремонт ВДГО (прочие);
- Аварийно-спасательное обслуживание (прочие);



- Прочие работы (прочие).

Коммерческие расходы в части расходов на хранение, упаковку и транспортировку (прямые расходы), относятся по указанным направлениям с включением непосредственно в себестоимость конкретных видов проданной (отгруженной) продукции.

В остальной части коммерческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. В составе данных активов учитываются:

- неисключительные права пользования программными продуктам;
- агентское вознаграждение по неполученным услугам;
- прочие расходы будущих периодов.

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

2.11. Дебиторская задолженность

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

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, приказа руководителя Общества и относятся соответственно на счет резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

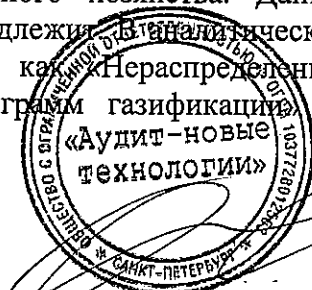
2.12. Капитал

В Обществе образуется резервный капитал (фонд) в размере 5 (Пять) процентов от размера уставного капитала Общества, согласно пункту 15.2 Устава и в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Формирование информации по направлениям использования средств организуется в аналитическом учете по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Зачисление и распределение средств осуществляется по решению Совета директоров и общего собрания акционеров Общества.

В соответствии с требованиями законодательства доходы Общества от обычных видов деятельности в части доходов, получаемых от реализации услуг по транспортировке газа (за исключением транспортировки транзитного газа), включают в себя, в том числе доходы от включения в тариф специальных надбавок, подлежащие целевому использованию – финансированию программ газификации жилищно-коммунального хозяйства. Данная прибыль распределению между собственниками Общества не подлежит. В аналитическом учете чистая прибыль от специальной надбавки отражается как «Нераспределенная прибыль от специальной надбавки для финансирования программ газификации» на балансовом счете 84.



2.13. Учет кредитов и займов

Займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по заемным средствам отражаются для целей бухгалтерского учета в составе прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива или отнесению на увеличение дебиторской задолженности при использовании полученных средств для предварительной оплаты МПЗ, других ценностей, работ, услуг.

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом, если договором не предусмотрена поэтапная сдача работ. По строительно-монтажным работам с длительным циклом, при наличии затрат по объекту на конец отчетного года, выручка определяется с учетом требования ПБУ 2/2008 способом «по мере готовности».

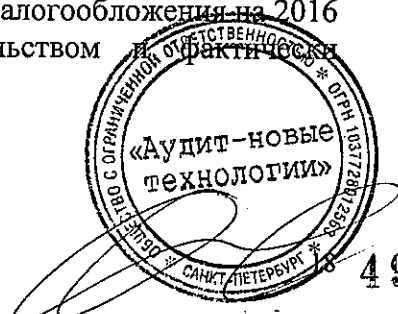
2.15. Оценочные обязательства.

В Обществе в качестве оценочного обязательства создается резерв на предстоящую оплату отпусков работников, резерв на вознаграждение по итогам работы за год, прочие резервы. Резерв на предстоящую оплату отпусков отражается в учете в филиалах и Управлении Общества. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется и уточняется на последнее число месяца каждого квартала в соответствии с Методикой формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете. Прочие резервы создаются с учетом требования ПБУ 8/2010.

2.16. Изменение учетной политики.

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

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующим за отчетным. Тем не менее, учетная политика в целях налогообложения на 2016 год приведена в соответствие с действующим законодательством и фактически применяющимся положением.



3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее – П-1).

3.1.2. Результаты исследований и разработок

В Обществе не велись в 2015 году исследования и разработки не осуществлялись.

3.1.3. Основные средства

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

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

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

Арендованные (в т.ч. полученные по договору лизинга) основные средства:

тыс. руб.				
№п/п	Наименование вида арендуемого имущества	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	Здания	365	365	357
2	Сооружения	5438660	4750453	4239834
3	Машины и оборудование	-	-	-
4	Транспорт	9908	13530	16316
5	Земельные участки	107762	99794	76514
	Итого:	5556695	4864142	4333021

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

тыс.руб.		
в 2015г.	в 2014г.	в 2013г.
897216	803952	205924

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:

тыс.руб.		
в 2015г.	в 2014г.	в 2013г.
205648	842440	525296

Увеличена стоимость арендованных основных средств по ранее действовавшим договорам аренды:



в 2015г.	в 2014г.	в 2013г.
48586	-	-

Уменьшена стоимость арендованных основных средств по ранее действовавшим договорам аренды:

в 2015г.	в 2014г.	в 2013г.
47601	-	-

В разделе 2.4 П-1 «Иное использование основных средств» указана стоимость имущества, арендуемого у ООО «Калуга-Инвест» по договору аренды газопроводов на протяжении последних лет. По состоянию на 31.12.2015г. договор не подписан, находится на согласовании Совета директоров, действие договора согласно проекту распространяется с 26.07.2015г. сроком действия на 11 месяцев. На стоимость арендной платы, приходящуюся на отчетный период, начислен резерв.

Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2015г.	в 2014г.	в 2013г.
-	6043	3865

За имущество, полученное по договору лизинга, с 01 января 2016 г. Обществом до конца действия договора должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 4665 тыс. руб., в 2016 году подлежит выплате 3288 тыс. руб.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей:

в 2015г.	в 2014г.	в 2013г.
4319	5549	6960

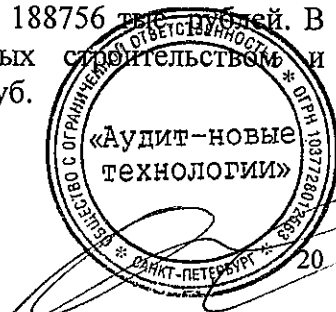
Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2015г.	в 2014г.	в 2013г.
-	89	-

Незавершенное строительство на 31.12.2015 составило 122530 тыс. руб., в том числе 110486 тыс. руб. строительство газораспределительных сетей.

В составе основных средств, в том числе, учитываются газопроводы, право собственности, на которые не зарегистрированы, общая остаточная стоимость незарегистрированных газопроводов на 31.12.2015 года составляет 188756 тыс. руб. В данную сумму включена стоимость газопроводов, законченных строительством и введенных в эксплуатацию в декабре 2015 года в сумме 42748 тыс.руб.



Линейные объекты					
Всего на балансе (шт.)	Протяженность (км)	Зарегистрировано на 01.01.2015		Зарегистрировано на 31.12.2015	
		кол-во (шт.)	протяжен. (км)	кол-во (шт.)	протяжен. (км)
2160	1899,196	864	964,7654	867	1047,986
Площадные объекты					
Всего на балансе (шт.)	Общая площадь (кв.м.)	Зарегистрировано на 01.01.2015		Зарегистрировано на 31.12.2015	
		кол-во (шт.)	общ. площадь (кв.м.)	кол-во (шт.)	общ. площадь (кв.м.)
214	29239,7	207	29052,84	203	28909,84

В период с 01.01.2015 по 31.12.2015 Обществом оформлены права на газопроводы общей протяженностью 83,2206 км, было списано в связи с реконструкцией 2 площадных объекта общей площадью 23,2 кв.м., а также 2 площадных объекта общей площадью 119,8 кв.м. были проданы в качестве непрофильных активов.

Работа по оформлению прав собственности на объекты недвижимости ведется постоянно, осуществляется сбор и анализ информации по регистрации.

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности.

В 2015 году не было доходных вложений в материальные ценности.

3.1.5. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в части краткосрочных финансовых вложений представлена по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) приведено в таблице 3.1. П-1.

Информация об ином использовании финансовых вложений раскрыта в таблице 3.2 П-1.

В составе финансовых вложений Общества представлена информация о следующих активах:



№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	1150	111413	62267	117089
2	акции	11501	109447	58568	109264
3	доли	11503	14	14	14
4	вклады по договору простого товарищества	11503	-	-	-
5	Займы, выданные сотрудникам	11502	1952	3684	7811
6	Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	1240	2011	2525	2776
7	Займы, выданные сотрудникам	12401	2011	2525	2776

Резерв под обесценение финансовых вложений по итогам отчетного года составил 735,8 тыс.руб. Корректировка производилась в части стоимости акций ОАО «КЗАЭ» путем восстановления резерва в сумме 15,6 тыс.руб.

3.1.6. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы:

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	119021	3581	990	169
2	Прочие	119014	64	-	-
	Итого	1190	3645	990	169

3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченного организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам не возмещенный на конец года:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств	12201	-	11	-
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам	12202	14	14	295
3	Налог на добавленную стоимость, уплачиваемый в качестве налогового агента	12203	35	30	-
	Итого	1220	49	55	295

3.1.8. Запасы

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



Информация о запасах в залоге раскрыта в таблице 4.2 П-1. Запасы в залоге на 31.12.2015г отсутствуют.

Состав запасов Общества:

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	Материалы	12101	143326	156324	149631
2	Расходы в незавершенном производстве	12102	4550	1491	-
3	Товары для перепродажи	12103	8504	9562	11020
4	Расходы будущих периодов	12104	-	8	-
5	Резерв под обесценение ТМЦ		(5910)	(6496)	(6067)
	Итого:		160 889	160 889	154584

3.1.9. Дебиторская задолженность

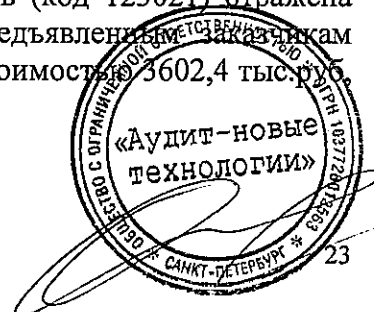
Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. П-1.

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

Крупнейшие дебиторы Общества в тыс. рублях

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31.12. 2015г.	В т.ч. резерв сомнительных долгов	на 31.12. 2014г.	В т.ч. резерв сомнительных долгов
1	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	215 612	-	254 083	-
2	ГБУ «РЦЭ»	25 956	-	13 123	-
3	ООО «ГАЗ Логистика-СГ»	6 669	6669	6 688	6611
4	ОАО «Регионгазхолдинг»	-	-	3 556	-
5	МУП «Кондровские тепловые сети»	3 384	3384	3 384	3384
6	ООО «НЛМК-Калуга»	3 065		3 183	1
7	ООО «Строитель»	1 549	1549	3 156	-
8	ООО «Тепло»	2 900	2900	2 900	2900
9	МУП «Полотняно-Заводское ЖКХ»	1 586	1586	1 586	1586
10	МУП ЖКО п. Воротыньск	1 439	1439	1 439	1439
11	ОАО «Газпром инвестгазификация»	1 541	-	1 282	-
12	ОАО «Кондровская бумажная компания»	1 216	1216	1 216	1216
	Итого	264 917	18743	295 596	17137

В составе дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (код 123021) отражена задолженность в сумме 3053 тыс.руб., сложившаяся по непредъявленным заказчиком этапам выполненных работ, признанных «по мере готовности» стоимостью 3602,4 тыс.руб. в т.ч. НДС 549,5 тыс.руб.



Прочая дебиторская задолженность:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	4 056	5022	2802
	прочая, в т.ч.	12301	4 056	5022	2802
1.1	Долгосрочные займы, предоставленные работникам организации	123011	106	4281	2802
1.2	Долгосрочные займы, предоставленные работникам организации, в настоящее время уволенным	123012	3 950	741	-
2	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	349 902	320928	224988
	Прочая, в т.ч.	123023	29 441	18659	8959
2.1	Расчеты с внебюджетными фондами	1230231	600	117	292
2.2	Краткосрочные беспроцентные ссуды, предоставленные работникам организации	1230232	-	939	434
2.3	Расчеты по страхованию	1230233	5 078	3509	4426
2.4	Расчеты по претензиям	1230234	1 518	84	291
2.5	Расчеты с прочими дебиторами	1230235	23 748	14010	3516

3.1.10. 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 представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс.руб.

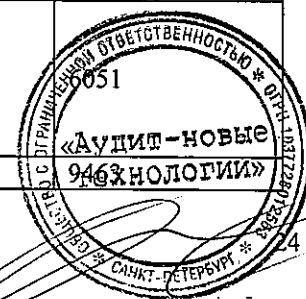
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	На расчетных счетах	12501	272653	192656	84271
2	На валютных счетах	12502	-	-	-
3	Денежные ср-ва в пути	12503	88	-	-
4	Касса	12504	249	165	275
	Итого:	1250	272990	192821	84546

3.1.11. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов Общества в тыс. рублях

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	503	106	287
2	Платежи за предоставленные права на результаты интеллектуальной деятельности	12602	1893	698	
3	Налог на добавленную	12601	5689	8006	



	стоимость по полученным авансам и предоплатам.				
4	Агентское вознаграждение по неисполненным договорам на оказание услуг и др.	12602	42	61	-
	Итого:	1260	8127	8871	15801

3.1.12. Капитал

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2015г.		На 31.12.2014г.		На 31.12.2013г.	
		Кол-во (шт.)	Сумма	Кол-во (шт.)	Сумма	Кол-во (шт.)	Сумма
1	Выпущенные акции	29887	30	29887	30	29887	30
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	29887	30	29887	30	29887	30
3	Добавочный капитал от переоценки внеоборотных активов	-	125966	-	126541	-	127765
4	Резервный капитал	-	3	-	3	-	3

Общество создало резервный капитал (фонд) в размере 5 (Пяти) процентов от размера уставного капитала Общества, согласно пункту 15.2 Устава. В отчетном году начисления не производились.

3.1.13. Кредиты и займы

В целях исключения риска неплатежей, связанных с возможными рисками неплатежей дебиторов был заключен кредитный договор № 3-1-2/01/031/15 от 16.07.2015г с Открытым акционерным обществом «Акционерный банк «РОССИЯ» на предоставление кредита в форме возобновляемой кредитной линии с установлением максимального размера единовременной задолженности 25 000 000 (Двадцать пять миллионов) рублей траншами до 180 дней, процентная ставка за пользование кредитом устанавливалась в размере 15 (Пятнадцать) процентов годовых, окончательный срок возврата кредита не позднее 12 января 2016 г.

В 2015 году Общество заемные средства не привлекало, на 31.12.2015 г. задолженности по привлеченным заемным средствам не имеет.

3.1.14. Кредиторская задолженность

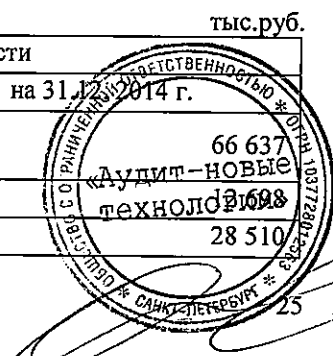
Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

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

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.4 П-1.

Крупнейшие кредиторы Общества

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31.12. 2015 г.	на 31.12. 2014 г.
1	ОАО «Газпром газораспределение»	38 773	66 637
2	ООО «ПромСтройГаз»	6 463	2 698
3	ЗАО СК «Авиакор»	1 758	28 510



4	ООО «Стрим Лайн»	8 229	4 465
5	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	4 817	4 123
6	ООО «ПроСтор Групп»	603	2 449
7	ООО «Ант-Информ»	71 935	1 355
	Итого	132 578	120 237

Прочая кредиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	Прочая, в т.ч.	15206	14 446	15170	11370
1.1	Расчеты с ОАО «Регионгазхолдинг» по агентским договорам		-	2224	420
1.2	ООО «ПроСтор Групп» по договору комиссии		587	2449	1006
1.3	ОАО «Газпром газораспределение» по субагентскому договору		-	-	3200
1.4	ООО «Промстройгаз» обеспечение заявки		-	4752	-
1.5	ООО «АНТ-информ» обеспечение заявки		-	1205	-
1.6	ООО «АНТ-информ»		6899	-	-
1.7	Прочие		6960	4540	6744

3.1.15. Прочие обязательства

Сведения о долгосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса представлены в таблице и краткосрочных прочих обязательствах.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	Прочие обязательства (прочие долгосрочные обязательства)	1450	316 000	316 000	316 000
1.1	в т.ч. векселя* выданные ООО «Газпром межрегионгаз»		316 000	316 000	316 000
2	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550	-	-	-
2.1	в т.ч. по договору инвестирования	15501	-	-	-
2.2	Задолженность перед учредителями	15502	-	-	-

* вид и сроки погашения векселей отражены в разделе 5.1 П-2.

3.1.16. Доходы будущих периодов

Информация о наличии доходов будущих периодов на отчетную дату отчетного



периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему отражена по строке 1530 Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы

тыс.руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
1	Доходы будущих периодов, в т.ч	1530	886	912	938
1.1	Безвозмездные поступления внеоборотных активов		886	912	938

3.1.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Информация об оценочных обязательствах отражена по строке 1540 Бухгалтерского баланса

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
	Оценочные обязательства	1540	77021	76214	76090
1	Резерв на оплату отпусков	15401	29259	27616	24988
2	Резерв на вознаграждение по итогам работы за год	15402	41796	38061	33461
3	Резерв по решению антимонопольной службы	15403	-	6695	17641
4	Резерв по оплате аренды газопроводов	15404	4766	3842	-
5	Резерв по судебной тяжбе	15405	190	-	-
6	Прочие резервы	15406	1010	-	-

По состоянию на 31.12.2015г Общество начислило резерв в сумме 4766 тыс.руб. по договору аренды газопроводов у ООО «Калуга-Инвест» в виду наличия проекта договора, находящегося на согласовании Совета директоров, действие которого распространяется с 26.07.2015г. сроком действия на 11 месяцев. В отчетном периоде также имел место факт распространения заключаемого аналогичного договора на прошлый период. Исходя из специфики организации транспортировки газа, Общество считает более вероятным, чем нет, что Советом Директоров будет принято положительное решение о заключении данного договора, и арендодателем будет выставлена к оплате арендная плата за пользование газопроводами за период с 26.07.2015г. по 31.12.2015г. в сумме 5623866,90 руб., в т. ч. НДС 857878,0 руб.

По состоянию на 31.12.2015г. созданы резервы на затраты, непосредственно связанные с формированием первоначальной стоимости объектов основных средств оконченных строительством и введенных в эксплуатацию. Резервы на общую сумму 1 010 тыс. руб. начислены на оплату аренды земельных участков на период с момента окончания строительства до момента подачи документов на регистрацию, изготовление тех.планов и государственную пошлину за регистрацию объектов недвижимости.

Существенные условные обязательства и условные активы на 31.12.2015г. отсутствуют.

Обществом подготовлено контрагентам 1915 претензий на общую сумму 61 828,5 тыс. руб., из них удовлетворено претензий на общую сумму 41 282 тыс. руб.

Подано 126 исковых заявлений на сумму 8 952 тыс. руб., на конец отчетного периода взыскано задолженности на сумму 4 219 тыс. руб. (из них по искам, рассмотренным в отчетном периоде – 2 927 тыс. руб. Остальные исковые заявления находятся на стадии рассмотрения в судах различных инстанций.



3.2. Отчет о финансовых результатах.

3.2.1. 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 составе выручки за строительно-монтажные и строительные работы по строке 21105 отражена выручка за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.12.2013г. № 1314 в сумме 42,4 тыс.руб.

Расшифровка выручки от прочих работ

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Проектные работы	10907	20236
2	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	35031	31966
3	Технический надзор	29447	28659
5	Услуги по агентскому договору в рамках учета газа	8345	5564
6	Аварийно-спасательное обслуживание	7737	6242
7	Услуги по договорам комиссии	7252	8459
8	Врезки, пуск газа	41110	45062
9	Установка счетчиков	8217	8072
10	Прочие	21487	28944
	Итого:	169533	183204

Выручки от реализации услуг по транспортировке газа в отчетном году осталась на уровне 2014 года.

Информация по выручке от реализации услуг по крупнейшим контрагентам

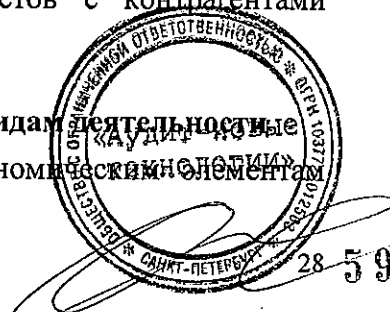
тыс. руб.

№ п/п	Крупнейший контрагент	За 2015 г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»	1 356 888
2	ООО «НЛМК – Калуга»	33 289
3	ООО «Строитель»	18 570
4	ЗАО СК «Авиагор»	40 566
5	ЗАО «Стройтрансгаз»	45 298
6	ОАО «Птицефабрика «Калужская»	16 069
7	ООО «Новокондровская ТЭЦ»	28 168
8	ЗАО «Калугагазстрой»	15 347
9	ГП «Регион»	13 033

Договоры, предусматривающие не денежные формы расчетов с контрагентами (покупателями и заказчиками), не заключались.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам



приведен в таблице 6 П-1.

Сведения о себестоимости от обычных видов деятельности представлены по строке 2120 «Себестоимости продаж» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

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

№	Наименование показателя	за 2015 г.
1	Себестоимость продаж	106257
1.1	в т.ч. управленческие расходы	13093
2	Коммерческие расходы	816

В составе себестоимости строительно-монтажных и строительных работ отражена себестоимость технологического присоединения газоиспользующего оборудования к сетям газораспределения в соответствии с постановлением Правительства РФ от 30.12.2013г. № 1314 в сумме 19,3 тыс.руб.

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Проектные работы	8875	16374
2	Техническое обслуживание и ремонт ВДГО	34357	30577
3	Технический надзор	9772	11651
4	Услуги по агентскому договору в рамках учета газа	9984	7010
5	Врезки, пуск газа	25267	30647
6	Прочие	14883	21801
	Итого:	103138	118061

Расшифровка коммерческих расходов, тыс. руб.

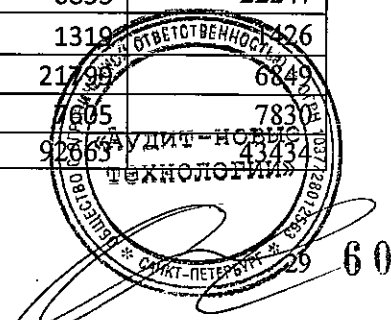
№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Торговля	8 499	12 546
	Итого:	8 499	12 546

3.2.3. Расшифровка прочих доходов и расходов Общества.

Прочие доходы Общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Доходы от продажи прочего имущества	4133	3495
2	Доход от котировки акций	50863	1463
3	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	91	124
4	Доходы, связанные с реализацией основных средств	6853	22247
5	Доходы от предоставления имущества в аренду	1319	426
6	Суммы восстановленного резерва по сомнительным долгам	21799	6849
7	Прочие доходы	7605	7830
	Итого:	92663	43434



Прочие расходы Общества

Наименование	тыс.руб.	
	за 2015 г.	за 2014 г.
Расходы, связанные с продажей прочего имущества	3 609	2 636
Расходы от котировки акций	-	52 175
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	525	4 570
Выплаты социального характера, страховые взносы по выплатам социального характера, перечисления профсоюзному комитету	22 454	27 239
Расходы, связанные с реализацией ОС	2 043	2 661
Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду	625	423
Суммы начисленного резерва по сомнительным долгам	25 147	8 221
Расходы от уступки права требования	-	-
Суммы дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности, суммы прочей дебиторской задолженности	219	957
Благотворительность	398	311
Спортивные и пр. мероприятия	1 514	1 306
Судебные расходы	667	459
Резерв под обесценение ТМЦ	2 166	2 917
Резерв обязательств по судебному процессу	190	6 695
Расходы связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитной организацией	1 402	1 161
штрафы, пени, неустойки	291	119
Остаточная стоимость списанных объектов основных средств	604	692
Стоимость списанных МПЗ и проч. имущества	687	563
Износ основных средств непроизводственного назначения	190	349
Прочие расходы	2 990	8 976
Итого	65 721	122 430

3.2.4. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2015 г. следующие показатели

№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	тыс. руб.	
			2015 г	2014 г
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	373915	278774
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	74783	55755

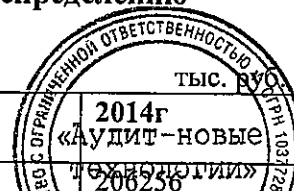


№ п/п	№ строки Отчета о прибылях и убытках	Наименование статьи/показателя	2015 г	2014 г
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.3.1- стр. 3.2)	(4426)	16763
3.1	-	Постоянные налоговые обязательства	6159	17854
3.1.1	-	Амортизация основных средств	58	209
3.1.2	-	Признан доход по безвозмездно полученному имуществу	116	745
3.1.3	-	Списание кредиторской задолженности	48	271
3.1.4	-	Дооценка/уценка котируемых акций	-	10435
3.1.5	-	Выплаты социального характера	3688	3846
3.1.6	-	Прочие	2249	2348
3.2	-	Постоянный налоговый актив:	10585	1091
3.2.1	-	Списание дебиторской задолженности	-	56
3.2.2	-	Дооценка/уценка котируемых акций	10172	293
3.2.2	-	Прочие	413	742
4	2430	Изменения отложенных налоговых обязательств (стр.4.1-4.2)	9174	2271
4.1	-	Образование отложенных налоговых обязательств	10926	2881
4.1.1	-	Погашение стоимости спецодежды/спецоснастки	1518	575
4.1.2	-	Амортизация основных средств	9408	2306
4.2	-	Погашение отложенных налоговых обязательств	1752	610
4.2.1	-	Погашение стоимости спецодежды/спецоснастки	1075	436
4.2.2	-	Амортизация основных средств	677	174
5	2450	Изменения отложенных налоговых активов (стр. 5.1 – стр. 5.2)	(114)	4523
5.1	-	Образования отложенного налогового актива	27459	23902
5.1.1	-	Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей	433	434
5.1.2	-	Резерв на предстоящую оплату отпусков, годовой премии	20437	19416
5.1.3	-	Резерв по сомнительным долгам	5029	1473
5.1.4	-	Прочие резервы	991	1339
5.1.5	-	Амортизация основных средств	568	1027
5.1.6	-	Прочие	-	213
5.2	-	Погашение отложенного налогового актива:	27573	19379
5.2.1	-	Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей	550	498
5.2.2	-	Резерв на предстоящую оплату отпусков, годовой премии	19384	17322
5.2.3	-	Резерв по сомнительным долгам	4483	1370
5.2.4	-	Амортизация основных средств	995	119
5.2.5	-	Прочие	2161	71
6	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2 + стр.3 – стр.4 + стр.5)	61069	74770

3.2.5. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению

№ п/п	Направление распределения прибыли	2015г	2014г
1.	Чистая прибыль	303558	200236



2.	Чистая прибыль в части спецнадбавки	138027	134015
3	Всего прибыль к распределению на конец отчетного года	165531	72241

В 2015 году решением Общего собрания акционеров (Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 10 июня 2015 г.) прибыль за 2014 год, подлежащая распределению, была направлена:

- на формирование источника финансирования программы газификации – 134015,0 тыс.руб;
- на выплату дивидендов по акциям – 18060,1 тыс.руб,
- на реализацию инвестиционных проектов (программ) – 54180,8 тыс.руб.

3.2.6. 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

Наименование	за 2015 г.	за 2014 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), тыс. руб.	303558	206256
В том числе: чистая прибыль (убыток) без учета спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа, тыс. руб.	165531	72241
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс. руб.	165531	72241
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	29887	29887
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	5,539	2,417

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 разведенной прибыли на акцию не рассчитывается.

3.2.7. Информация о полученной и использованной специальной надбавки

тыс. руб.

Отчетный год	Сальдо на начало отчетного периода	Полученная специальная надбавка в отчетном году	Использованная специальная надбавка в отчетном году	Сальдо на конец отчетного периода
2010	39525	91214	39112	91627
2011	91627	92620	144625	39622
2012	39622	100718	110763	29577
2013	29577	118715	76002	72290
2014	72290	134015	91147	115158
2015	115158	138027	205420	47765

Общий объем полученного Обществом от специальной надбавки на доход от долевого участия в деятельности «Аудит-новое поколение» составил 172533,0 тыс. руб., а чистая прибыль, сформированная за ее счет, отражена в составе общего финансового результата Общества в сумме 138027,0 тыс.руб.



3.3. Отчет о движении денежных средств.

Расшифровка прочих денежных потоков за 2015 год:

тыс.руб

Наименование показателя	код	Сумма
Прочие поступления от текущих операций	4119	80626
В т.ч. авансы полученные		29262
Проценты по снижаемому остатку в банке		27749
Обеспечение исполнение контрактов		18247
Прочие		5368
Прочие платежи от текущих операций	4129	149970
Прочие налоги		23770
Косвенные налоги		16051
Выплаты в пользу 3-х лиц по агентским договорам		55425
Прочие		54724
Прочие платежи от инвестиционных операций	4229	116907
На расчеты по капитальному строительству		116326
Прочие		581
Прочие платежи от финансовых операций	4329	4319
Лизинговые платежи		4319



4. 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, ретроспективно были произведены:

4.1. Бухгалтерский баланс.

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и	На 31 декабря 2014 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
здания	11501	192364	+ 1585	193949
сооружения и передаточные устройства	11502	692851	+52447	745298
машины и оборудование	11503	92565	-77983	14582
прочие	11504	52186	+23951	76137

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и	На 31 декабря 2013 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
здания	11501	189450	+ 1585	191035
сооружения и передаточные устройства	11502	637464	+52447	689911
машины и оборудование	11503	86349	-77983	8365
прочие	11504	45516	+23951	69468

Данные корректировки не повлияли на финансовый результат Общества.

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и	На 31 декабря 2014 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
материалы	12101	156318	+6	156324
расходы будущих периодов	12104	14	-6	8

Данные корректировки не повлияли на финансовый результат Общества.

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строк и	На 31 декабря 2014 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Налог на добавленную стоимость	1220	25	+30	55
Прочие оборотные активы	1260	8901	-30	8871
- прочие	12602	895	-30	865

Данные корректировки не повлияли на финансовый результат Общества.

4.2. Отчет о финансовых результатах.

Наименование статьи	Код строк и	На 31 декабря 2014 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки



Наименование статьи	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	1224	-1224	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	207480	-1224	206256

Данные корректировки не повлияли на финансовый результат Общества.

4.3. Отчет о движении денежных средств.

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	На 31 декабря 2014 года		
		Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Платежи - всего	4120	(1812825)	-9	(1812816)
В связи с оплатой труда работников	4122	(649367)	+176629	(825987)
прочие платежи	4129	(436492)	-9	(259863)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	258665	+9	258674
Платежи - всего	4320	(16184)	+9	(16193)
В том числе: распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8636)	+9	(8645)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15184)	+9	(15193)



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 П-1.

Обеспечение обязательств полученные представляют собой поручительства и залог, полученные в обеспечение ссуд работникам Общества.

Погашения ссуд производится работниками согласно индивидуальным графикам в указанные сроки.

Обеспечения обязательств выданные представляют собой номинальную стоимость векселей, выданных в обеспечение кредиторской задолженности перед ООО «Газпром межрегионгаз». Векселя являются простыми, срок платежа – по предъявлении, но не ранее 01.01.2055 года

5.2. Информация о рисках.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Налогообложение

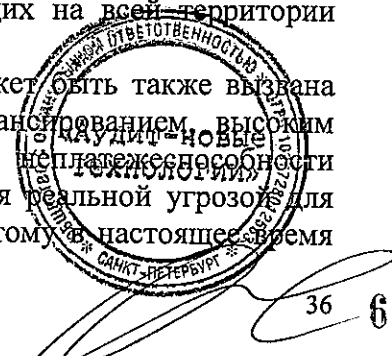
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

Финансовая нестабильность экономики в стране, вызванная скачком курса валют, колебанием объемов производства и сбыта можно рассматривать как закономерность, свойственную рыночной экономике. Но изменение конъюнктуры рынка, рост цен на ресурсы и инфляционные процессы следует отнести к наиболее значимым факторам, обостряющим кризисную ситуацию на предприятиях, работающих на всей территории России.

Разбалансированность экономического развития предприятий может быть также вызвана внеплановыми чрезвычайными затратами, бюджетным недофинансированием, высоким уровнем налогообложения, и как следствие, привести к неплатежеспособности предприятий. Банкротство на данный момент времени становится реальной угрозой для многих самых различных предприятий и сфер деятельности. Поэтому в настоящее время



нестабильность финансовой системы многих предприятий может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, то есть денежные потоки, которыми оно располагает.

Изменение курсов валют не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества. Колебание рыночных процентных ставок не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

Снижение тарифа на услуги по транспортировке природного газа по газораспределительным сетям может привести к снижению чистой прибыли и потоков денежных средств и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Тарифы на услуги по транспортировке природного газа в Российской Федерации устанавливаются Федеральной службой по тарифам и вследствие этого менее подвержены риску значительного колебания.

Общество регулярно оценивает возможные сценарии будущих колебаний цен на товары (услуги) и их влияние на операционные и инвестиционные решения.

Однако, в условиях текущей экономической ситуации, оценки руководства могут значительно отличаться от фактического влияния изменения цен на товары (услуги) на финансовое положение Общества.

Риски ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам. Кроме того, денежные средства, отвлекаемые Обществом от основной деятельности (транспортировки природного газа), при погашении существующей кредиторской задолженности подвергаются тщательному анализу и не могут привести к негативным последствиям в эксплуатации газового хозяйства.

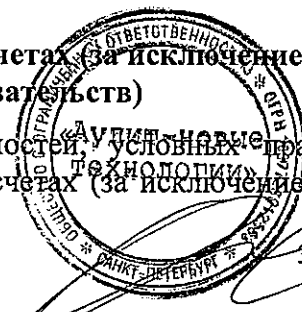
Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погасить свой долг, руководство Общества считает, что созданный резерв по сомнительным долгам является достаточным и существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Свободные денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательства, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением



арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 9.1 П-1.

5.4. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение», входит в Группу Организаций Газпром, состоящую из АО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ.

Управляющей компанией АО «Газпром газораспределение» является ООО «Газпром межрегионгаз»

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1). Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: АО «Газпром газораспределение» (основное общество).

2). Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ООО «Газпром межрегионгаз» (управляющая компания, входящая в группу предприятий «Газпром»).

3). Общество контролирует и оказывает значительное влияние на юридическое лицо: АО «Малоярославецмежрайгаз» (зависимое общество).

Взимозависимыми к Обществу являются следующие юридические лица, входящие в группу предприятий «Газпром»:

ООО «Газпром межрегионгаз Калуга»;

ООО «Газпром трансгаз Москва»;

АО «Газпром газораспределение Тула»;

ОАО «ГазРегионЛизинг».

Преобладающее (участвующими) хозяйственное общество: АО «Газпром».

Операции с основным хозяйственным обществом ОАО «Газпром газораспределение» в 2015 году:

тыс.руб.						
№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1.	Приобретение товаров, работ, услуг	634	48	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договоров.	-	-
2	Аренда имущества	329174	38725	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договоров	-	-
3	Агентское вознаграждение	3362	-	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих договорах.	-	-
	Итого:	333170	38773		-	-



Операции с ООО «Газпром межрегионгаз», осуществляющим управление основным хозяйственным обществом ОАО «Газпром газораспределение» в 2015 году:

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	тыс.руб.	
					Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1.	Агентское вознаграждение	4	4	Принципал оплачивает Агенту вознаграждение в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты подписания обеими Сторонами Отчета Агента (акта об оказании услуг) путем перечисления денежных средств на расчетный счет Агента, указанный в настоящем Договоре.	-	-

Операции с зависимым хозяйственным обществом АО «Малоярославецмежрайгаз» в 2015 году:

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	тыс.руб.	
					Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	Приобретение товаров, работ, услуг	61	6	На основании тарифов, уст. ФСТ РФ на транспортировку газа в транспортном потоке до 10 числа следующего месяца.	-	-
2	Продажа товаров, работ, услуг	103	17	Окончательный расчёт до 10 числа следующего за отчётным	-	-
	Итого	164	23		-	-

Операции с взаимозависимым хозяйственным обществом ООО «Газпром трансгаз Москва» в 2015 году:

№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	тыс.руб.	
					Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	Продажа товаров, работ, услуг	8379	805	На основании тарифов, уст. ФСТ РФ и спец. надбавки аванс 100% стоимости	-	-



				месячного договорного объема до 25 текущего месяца, окончательный расчет – до 10 следующего месяца.		
--	--	--	--	---	--	--

Операции с взаимозависимым хозяйственным обществом ОАО «Газпром газораспределение Тула» в 2015 году:

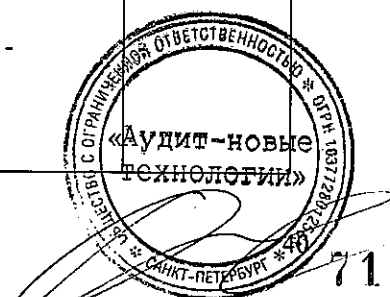
тыс.руб.						
№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	Приобретение товаров, работ, услуг	26	5	На основании тарифов, уст. ФСТ РФ на транспортировку газа в транспортном потоке до 15 числа следующего месяца.	-	-

Операции с взаимозависимым хозяйственным обществом ОАО «Газрегионлизинг» в 2015 году:

тыс.руб.						
№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	Аренда имущества (лизинг)	4333	-	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих спецификациях, являющихся неотъемлемой частью договоров	-	-

Операции с взаимозависимым хозяйственным обществом ООО «Газпром межрегионгаз Калуга» в 2015 году:

тыс.руб.						
№ п/п	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении), тыс. руб. /шт.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебиторская задолженность и другие долги
1	Приобретение товаров, работ, услуг (поставка газа)	38626	4802	Цена сформирована из оптовой цены на газ и ПССУ с корректировкой на фактическую ОТС. В сроки – 85% в месяц поставки газа, окончательный	-	



				расчет – до 25 числа следующего месяца.		
2	Приобретение товаров, работ, услуг	3	-	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих договорах	-	-
3	Продажа услуг (транспортировка газа)	1347563	213689	В размере, рассчитанном по тарифам ГРО, утв. Правительством РФ, порядке – предусмотренном договорами, в срок до 20-го числа следующего месяца.	-	-
4	Продажа товаров, работ, услуг	8815	1793	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в соответствующих договорах.	-	-
5	Сдача имущества в аренду	510	115	Размеры, сроки и порядок оплаты согласовываются сторонами в договорах.	-	-
	Итого	1424133	258 090		-	-

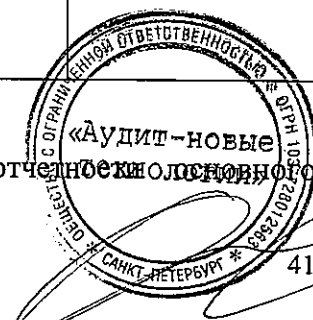
Взаимозависимым физическим лицам – членам Совета директоров в 2015 году на основании Протокол ГОСА №1 от 10.06.2015 было начислено и выплачено вознаграждение на общую сумму 120 тыс.руб.

5.5. Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс.руб.

№	Виды вознаграждений	За 2015 год	За 2014 год
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	14179	19571
2	Краткосрочные вознаграждения (суммы подлежащие выплате в течении отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего	14179	19571
2.1	-оплата труда	8101	8771
2.2	-отпускные	816	1440
2.3	-премии	4098	5318
2.4	-материальная помощь к отпуску	313	770
2.5	-выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	-	-
2.6	-прочие выплаты	851	3272
3	Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-

Состав отраженного в П-2 к годовой бухгалтерской отчетности основного



управленческого персонала в 2015г.:

Генеральный директор,
Заместитель генерального директора по общим вопросам,
Заместитель генерального директора по экономике и финансам,
заместитель генерального директора по капитальному строительству,
Заместитель генерального директора – главный инженер,
Директора филиалов,
Главный бухгалтер.

5.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2015 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов:

Наименование налога	На начало периода	2015 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-77832	392179	410788	-59223
Прибыль	-44689	61069	65959	-39799
Налог на имущество	- 5069	21932	21530	-5471
НДФЛ	-7024	81670	81350	-7344
Прочие налоги и сборы	+133	224	92	+1
Земельный налог	+22 -280	1360	1363	+69 -324
Транспортный налог	-200	901	880	-221
Итого	-135094 +155	559335	581962	-112382 +70
Внебюджетные фонды	+ 117 - 17898	190937	189857	+600 -19460
Пени	-	12	12	-
Итого	-	-	-	-

тыс. руб.

5.7. Государственная помощь

Общество в течение 2015 года не получало государственную помощь.

5.8. События после отчетной даты.

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

5.9. Информация по сегментам

В связи с тем, что Общество не является организацией, эмитентом публично размещаемой ценные бумаги, информация по сегментам не раскрывается.



5.10. Информация по прекращаемой деятельности

В 2015 году Обществом не проводились мероприятия по прекращению деятельности.

Генеральный директор

В.В. Дмитриев

Главный бухгалтер

О.В. Никитина

27 марта 2016 год

