

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

О бухгалтерской (финансовой)  
отчетности

АО «Газпром газораспределение  
Ярославль»

за 2016 год

**Аудиторское заключение**

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Ярославль»

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО****Наименование:**

Акционерное общество «Газпром газораспределение Ярославль» (далее – АО «Газпром газораспределение Ярославль»)

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Постановлением Регистрационно-лицензионной палаты мэрии г. Ярославля 24 мая 1994 г. за регистрационным номером 834.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Ярославлю 02 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027600677554.

**Место нахождения:**

Российская Федерация, 150030, г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33

**АУДИТОР****Наименование:**

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

**Государственная регистрация:**

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

**Место нахождения:**

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

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

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

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

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

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

**ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА**

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

1) Пункт 3.1.2: по состоянию на 31.12.2016 г. на балансе общества числятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 52 071 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законом порядке, документы на регистрацию не поданы.

Данное обстоятельство может привести к возникновению у ОАО «Газпром газораспределение Иваново» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

2) Пункт 5.1.4: на основании решения Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ярославль» (Протокол № 19 от 06.12.2016 пункт 1.1.), было принято решение о продаже имущества, используемого при реализации сжиженного газа. Ориентировочно с 1 июня 2017 г. АО «Газпром газораспределение Ярославль» прекратит свою деятельность по реализации сжиженного газа.

С 01.01.2016 г. АО «Газпром газораспределение Ярославль» прекратило осуществление строительно-монтажной деятельности.

Руководитель Департамента аудита  
ООО «Аудит – НТ»



А.С. Анисимов

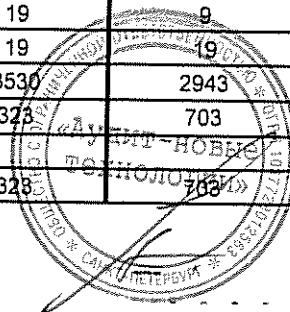
«13» апреля 2017 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 16 г.

Организация АО "Газпром газораспределение Ярославль" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности непубличное акционерное общество/иная смешанная российская собственность по ОКФС/ОКОФН \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 150030 г. Ярославль Суздальское шоссе, д.33

Коды		
0710001		
31	12	2016
03310669		
7604012347		
35.22		
12267	49	
384		

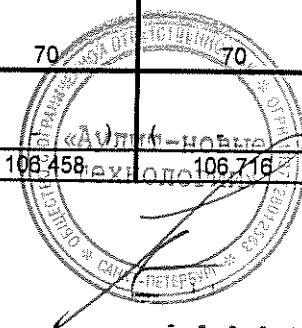
Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1.1 П-2	<b>Нематериальные активы</b>	1110	367	389	18
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2 П-2	<b>Основные средства</b>	1150	606 800	547 592	497 873
	в том числе:				
2.1 П-1	<b>основные средства в организации</b>	11501	556 573	510 399	484 937
	земельные участки	115011	3 357	3 288	3 099
	здания	115012	29 710	30 583	31 566
	сооружения и передаточные устройства	115013	445 599	402 177	374 425
	машины и оборудование	115014	51 234	50 352	52 574
	транспортные средства	115015	26 326	23 011	19 510
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	274	339	1 280
	другие виды основных средств	115017	73	649	2 483
	<b>незавершенные капитальные вложения</b>	11502	50 227	37 193	12 936
2.2 П-1	незавершенные строительные работы	115021	49 892	36 797	12 936
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	115022	335	396	-
	предоплата строительных работ	115023	-	-	-
3.1.3 П-2	<b>Доходные вложения в материальные ценности</b>	1160	-	-	-
	в том числе:				
	имущество для прочих видов аренды	11601	-	-	-
3.1.4 П-2	<b>Финансовые вложения</b>	1170	50 274	38	28
	в уставные капиталы зависимых организаций	11701	50 255	19	9
	в уставные капиталы прочих организаций	11702	19	19	19
	Отложенные налоговые активы	1180	3493	3530	2943
3.1.5 П-2	<b>Прочие внеоборотные активы</b>	1190	842	328	703
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права	11903	842	328	703



	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	119031	842	323	703
	прочие	11904	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>661 776</b>	<b>551 872</b>	<b>501 565</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
3.1.7 П-2	<b>Запасы</b>	1210	60 706	78 677	53 072
	в том числе:				
	материалы	12101	51 128	63 486	45 848
	товары	12104	5 393	7 673	7 221
	расходы на продажу	12105	-	-	3
	товары отгруженные	12106	4 185	7 518	-
3.1.6 П-2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	35	1	6
3.1.8 П-2	<b>Дебиторская задолженность</b>	1230	189 732	166 105	132 242
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	155	245	245
	прочих покупателей и заказчиков	1230113	155	245	245
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	189 577	165 860	131 997
	покупателей и заказчиков	123021	161 605	144 569	113 890
	авансы выданные	123023	13 832	15 874	11 789
	прочая	123024	12 462	5 177	6 318
	выполненные этапы по незавершенным работам	123025	1 678	240	-
3.1.4 П-2	<b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</b>	1240	-	-	-
	в том числе:				
	предоставленные займы	12403	-	-	-
	прочие	12408	-	-	-
3.1.9 П-2	<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	1250	125 531	86 300	143 577
	в том числе:				
	касса организации	12501	531	386	237
	расчетные счета	12504	124 246	85 448	142 925
	специальные счета	12505	-	-	-
	переводы в пути	12511	754	466	415
3.1.10 П-2	<b>Прочие оборотные активы</b>	1260	647	640	465
	в том числе:				
	денежные документы	12602	39	-	32
	расходы будущих периодов	12603	608	640	433
	недостачи и потери от порчи ценностей	12604	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>376 651</b>	<b>331 723</b>	<b>329 362</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 038 427</b>	<b>883 595</b>	<b>830 927</b>

Форма 0710001 с. 2

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>4</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
3.1.11 П-2	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	70	70	70
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	106 242	106 458	106 716



	в том числе:				
	основных средств	13401	106 242	106 458	106 716
	<b>Добавочный капитал (без переоценки)</b>	<b>1350</b>	-	-	-
2.12 П-2	<b>Резервный капитал</b>	<b>1360</b>	3	3	3
	в том числе:				
	резервы образованные в соответствии с учредительными документами	13602	3	3	3
	<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	<b>1370</b>	672 887	592 933	532 427
	в том числе:				
	<b>отчетного периода</b>	<b>13701</b>	82 509	61 510	60 032
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137011	57 553	56 562	57 495
	в прочей части	137012	24956	4 948	2 537
	<b>прошлых лет</b>	<b>13702</b>	590 378	531 423	472 395
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137021	506 795	450 233	392 738
	в прочей части	137022	83 583	81 190	79 657
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>779 202</b>	<b>699 464</b>	<b>639 216</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	<b>Заемные средства</b>	<b>1410</b>	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	46 258	39 418	31 808
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>46 258</b>	<b>39 418</b>	<b>31 808</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	<b>Заемные средства</b>	<b>1510</b>	-	-	-
3.1.12 П-2	<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	181 022	112 570	128 893
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	45 407	25 579	42 449
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	58 594	24 392	16 205
	расчеты по налогам и сборам	15203	52 574	44 997	51 167
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	8 440	6 599	6 939
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	14 857	10 172	9 466
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	85	38	23
	прочая	15209	1 065	793	2 644
3.1.13 П-2	<b>Доходы будущих периодов</b>	<b>1530</b>	12 441	13 097	13 753
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15303	12 441	13 097	13 753
3.1.14П-2	<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1540</b>	19 504	19 046	17 257
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков	15401	14 490	14 032	12 243
	прочий резерв	15402	5 014	5 014	5 014
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>212 967</b>	<b>144 713</b>	<b>159 903</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 038 427</b>	<b>883 595</b>	<b>830 927</b>

Руководитель

**Скорняков С.Е.**

Главный бухгалтер

**Слепышева О.В.**

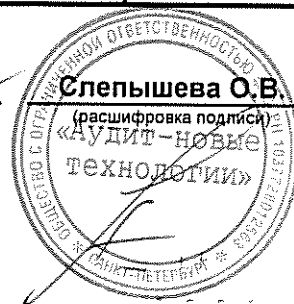
(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 17 г.

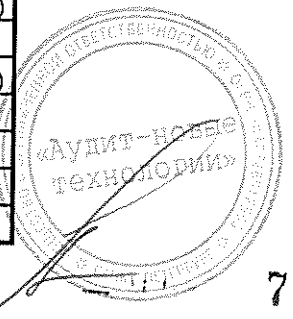


**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 января по 31 декабря 2016 года

Организация **АО "Газпром газораспределение Ярославль"** по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО  
Вид экономической деятельности по ОКВЭД  
**распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
**непубличное акционерное общество/иная смешанная российская собственность** по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

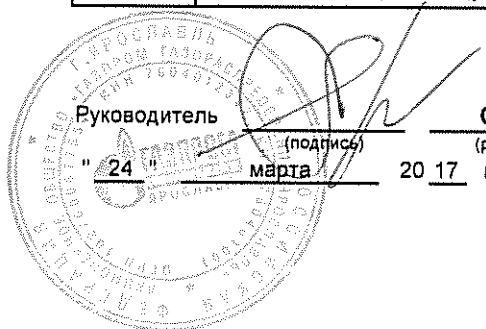
Коды		
0710002		
31	12	2016
03310669		
7604012347		
35.22		
12267	49	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 20 16 г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 15 г. <sup>4</sup>
3.2.1 П-2	Выручка <sup>5</sup>	2110	1 108 801	999 788
	в том числе:			
	транспортировка газа	2111	755 573	679 091
	в том числе:			
	спецнадбавка	21111	71 941	70 703
	сжиженный газ	2112	129 250	111 939
	прочие услуги	2113	220 240	173 691
	строительно-монтажная деятельность	2114	-	33 144
	плата за подключение	2115	3 738	1 923
3.2.2 П-2	Себестоимость продаж	2120	( 712 480 )	( 672 009 )
	в том числе:			
	транспортировка газа	2121	( 511 961 )	( 509 426 )
	сжиженный газ	2122	( 61 612 )	( 44 193 )
	прочие услуги	2123	( 138 461 )	( 95 402 )
	строительно-монтажная деятельность	2124	( - )	( 22 864 )
	плата за подключение	2125	( 446 )	( 124 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	396 321	327 779
3.2.2 П-2	Коммерческие расходы	2210	( 71 610 )	( 77 464 )
3.2.2 П-2	Управленческие расходы	2220	( 201 335 )	( 175 936 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	123 376	74 379
	Доходы от участия в других организациях	2310	6 258	2 842
3.2.3 П-2	Проценты к получению	2320	15 234	17 496
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
3.2.3 П-2	Прочие доходы	2340	14 180	4 328
3.2.4 П-2	Прочие расходы	2350	( 51 556 )	( 22 272 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	107 492	76 773
3.2.5 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	( 18 090 )	( 8 209 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 469	( 123 )
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 6 840 )	( 7 610 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	( 37 )	587
	Прочее	2460	( 16 )	( 31 )
3.2.7 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	82 509	61 510
	в том числе: спецнадбавка	2401	57 553	56 562
	плата за подключение	2402	2 152	1 240
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2403	22 804	3 708





Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За январь-декабрь 20 16 г. <sup>3</sup>	За январь-декабрь 20 15 г. <sup>4</sup>
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	82 509	61 510
3.2.8 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,327	0,054
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

марта

20 17 г.

Скорняков С.Е.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Слепышева О.В.

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала  
за 20 16 г.

Коды	
0710003	
31	12
03310669	2016
7604012347	
35.22	
12267	49
384	

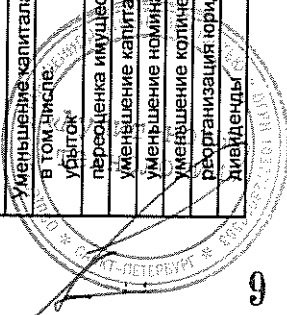
Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Организация **АО "Газпром газраспределение Ярославль"**  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности **распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям**  
Организационно-правовая форма/форма собственности **непубличное акционерное общество/иная смешанная российская собственность**  
Единица измерения: тыс. руб.

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 14 г. <sup>1</sup>	3100	70	( - )	106 716	3	532 427	639 216
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	61 516	61 516
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	61 510	61 510
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	-	-	X	6	6
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	( - )	( - )	( - )	( 1268 )	( 1268 )
в том числе:	3221	X	X	X	X	-	-
убыток	3222	X	X	-	X	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение капитала	3224	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3226	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	( 1268 )	( 1268 )
дивиденды							

Форма 0710023 с. 2

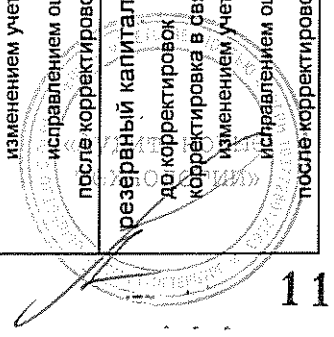


Изменение добавочного капитала	3230	X	( 258 )	-	258	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	3200	70	( - )	3	592 933	699 464
За 20 16 г. <sup>3</sup>			106 458			
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	82519	82519
в том числе:						
чистая прибыль	3311	X	X	X	82509	82509
переоценка имущества	3312	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	-	X	10	6
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	( - )	( - )	( 2781 )	( 2781 )
в том числе:						
убыток	3321	X	X	X	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение капитала	3323	X	( - )	X	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	X	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	X	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	X	( - )	( - )
дивиденды	3327	X	-	-	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	( 2781 )	( 2781 )
Изменение резервного капитала	3340	X	( 216 )	-	216	X
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	3300	70	( - )	3	672 887	779 202



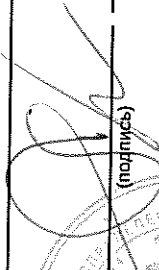
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. 1	Изменения капитала за 20 15 г. 2		На 31 декабря 20 15 г. 2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	639 216	61 510	(1262)	699 464
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	639 216	61 510	(1262)	699 464
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	532 427	61 510	(1004)	592 933
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	532 427	61 510	(1004)	592 933
<b>уставный капитал (по статьям)</b>					
до корректировок	3402	70	-	-	70
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	70	-	-	70
<b>Добавочный капитал (по статьям)</b>					
до корректировок	3403	106 716	-	(258)	106 458
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	106 716	-	(258)	106 458
<b>резервный капитал</b>					
до корректировок	3404	3	-	-	3
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	3	-	-	3

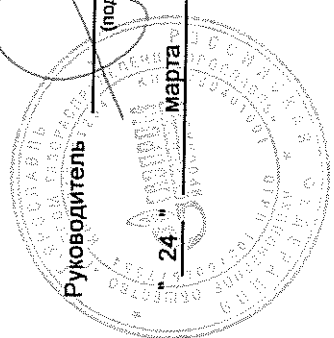


**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	791 643	712 561	652 969

Руководитель  Скорняков С.Е. Главный бухгалтер Слепышева О.В.  
 (подпись) (подпись) (расшифровка подписи) (расшифровка подписи)

24 марта 20 17 г.

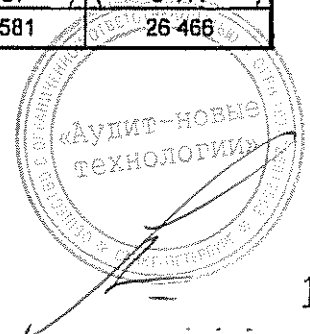


**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 16 г.

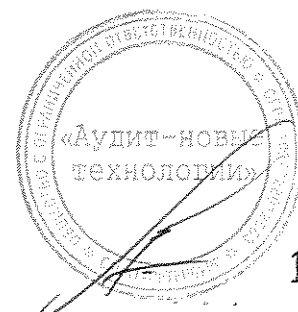
Организация АО "Газпром газораспределение Ярославль" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива по газораспределительным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

Коды		
0710004		
31	12	2016
03310669		
7604012347		
35.22		
12267	49	
384		

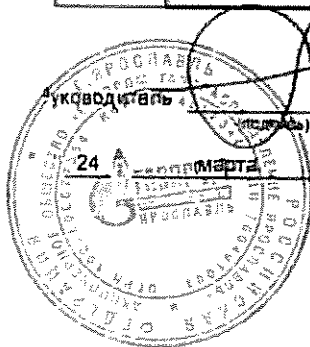
Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	а	
			год 20 16 г. <sup>1</sup>	За год 20 15 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	1 150 013	1 003 960
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 056 138	946 920
	в том числе: по зависимым обществам	41111	36 653	2 550
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 527	4 327
	в том числе: по зависимым обществам	41121	3 856	580
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	дотации на покрытие убытков по сжиженному газу	4114	-	-
	авансы полученные	4115	49 656	20 674
	проценты полученные	4116	15 204	17 476
	НДС	4117	94	-
3.1.9П-2	прочие поступления	4118	21 394	14 563
	Платежи - всего	4120	( 983 432 )	( 977 494 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 408 590 )	( 491 263 )
	в том числе: по основному обществу	41121	( 124 309 )	( 124 756 )
	по зависимым обществам	41122	( 101 792 )	( 165 128 )
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 515 053 )	( 423 486 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
	налога на прибыль организаций	4124	( 23 358 )	( 22 631 )
	НДС	4125	( - )	( 6 140 )
	иных налогов и сборов	4126	( 12 726 )	( 12 093 )
	авансы выданные	4127	( 11 768 )	( 13 470 )
3.1.9 П-2	прочие платежи	4128	( 11 937 )	( 8 411 )
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	166 581	26 466



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	а	
			год 20 16 г. <sup>1</sup>	За год 20 15 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
	Поступления - всего	4210	6 760	3 240
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	502	398
	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	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 258	2 842
	выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	4215	-	-
	полученные проценты	4216	-	-
	Платежи - всего	4220	( 131 439 )	( 85 771 )
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 81 203 )	( 85 771 )
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( 50 236 )	( - )
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	( - )	( - )
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 124 679 )	( 82 531 )
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-



Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	а		За	
			год 20 16 г. <sup>1</sup>		год 20 15 г. <sup>2</sup>	
	Платежи - всего	4320	( 2 671 )	( 1 212 )		
	в том числе собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )		
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 2 671 )	( 1 212 )		
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )		
	платежи по договору финансовой аренды	4324	( - )	( - )		
	прочие платежи	4329	( - )	( - )		
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	( 2 671 )	( 1 212 )		
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	39 231	( 57 277 )		
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	86 300	143 577		
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	125 531	86 300		
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-		



Акувадидитавль

Скорняков С.Е.

(расшифровка подписи)

20 17 г.

Главный бухгалтер

(подпись)

Слепышева О.В.

(расшифровка подписи)





Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год  
АО "Газпром газораспределение Ярославль" ИНН7604012347 КПП 760401001, г.Ярославль Суздальское шоссе, д.33

в тыс. руб.

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

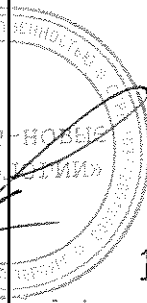
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г. <sup>1</sup>	404	( 15 )	-	( - )	-	( 22 )	-	-	-	404	( 37 )
	5110	за 20 15 г. <sup>2</sup>	30	( 12 )	374	( - )	-	( 3 )	-	-	-	404	( 15 )
в том числе:	5101	за 20 16 г. <sup>1</sup>	30	( 15 )	-	( - )	-	( 3 )	-	-	-	30	( 18 )
товарный знак	5111	за 20 15 г. <sup>2</sup>	30	( 12 )	-	( - )	-	( 3 )	-	-	-	30	( 15 )
генеральная схема газоснабжения пос.Карачиха и пос.Кармановский Ярославского района	5102	за 20 16 г. <sup>1</sup>	374	( - )	-	( - )	-	( 19 )	-	-	-	374	( 19 )
	5112	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	374	( - )	-	( - )	-	-	-	374	( - )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г. <sup>4</sup>	404	20 15 г. <sup>2</sup>	404	20 14 г. <sup>5</sup>	30
Всего	5120	404	404	30	30	-	-
в том числе: товарный знак	5121	30	30	374	374	-	-
генеральная схема газоснабжения пос.Карачиха и пос.Кармановский Ярославского района	5121	374	374	-	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 16 г. <sup>4</sup>	20 15 г. <sup>2</sup>	20 14 г. <sup>5</sup>	20 13 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	-	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140 5150	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	

0710005 с. 3

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

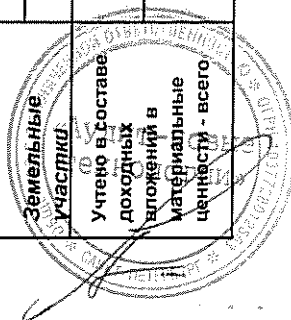
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160 5170	за 20 16 г. <sup>1</sup> за 20 15 г. <sup>2</sup>	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180 5190	за 20 16 г. <sup>1</sup> за 20 15 г. <sup>2</sup>	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -
в том числе:	5181 5191	за 20 16 г. <sup>1</sup> за 20 15 г. <sup>2</sup>	- -	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. <sup>1</sup>	841 748	( 331 349 )	82 687	( 3 444 )	3 405	( 36 474 )	-	-	920 991	( 364 418 )
	5210	за 20 15 г. <sup>2</sup>	777 996	( 293 059 )	68 851	( 5 099 )	5 046	( 43 336 )	-	-	841 748	( 331 349 )
в том числе:												
Здания	5201	за 20 16 г. <sup>1</sup>	52 603	( 22 020 )	299	( - )	-	( 1 172 )	-	-	52 902	( 23 192 )
	5211	за 20 15 г. <sup>2</sup>	52 422	( 20 856 )	181	( - )	-	( 1 164 )	-	-	52 603	( 22 020 )
Сооружения	5202	за 20 16 г. <sup>1</sup>	526 379	( 124 202 )	58 006	( 81 )	41	( 14 544 )	-	-	584 304	( 138 705 )
	5212	за 20 15 г. <sup>2</sup>	485 299	( 110 874 )	41 171	( 91 )	63	( 13 391 )	-	-	526 379	( 124 202 )
Машины и оборудование	5203	за 20 16 г. <sup>1</sup>	165 277	( 114 925 )	12 539	( 346 )	347	( 11 658 )	-	-	177 470	( 126 236 )
	5213	за 20 15 г. <sup>2</sup>	153 239	( 100 665 )	15 131	( 3 093 )	3 068	( 17 328 )	-	-	165 277	( 114 925 )
Транспортные средства	5204	за 20 16 г. <sup>1</sup>	77 827	( 54 816 )	11 643	( 3 017 )	3 017	( 8 328 )	-	-	86 453	( 60 127 )
	5214	за 20 15 г. <sup>2</sup>	67 562	( 48 052 )	12 179	( 1 914 )	1 914	( 8 678 )	-	-	77 827	( 54 816 )
Производственный инвентарь	5205	за 20 16 г. <sup>1</sup>	6 544	( 6 205 )	131	( - )	-	( 196 )	-	-	6 675	( 6 401 )
	5215	за 20 15 г. <sup>2</sup>	6 545	( 5 265 )	-	( 1 )	1	( 941 )	-	-	6 544	( 6 205 )
Другие виды основных средств	5206	за 20 16 г. <sup>1</sup>	9 830	( 9 181 )	-	( - )	-	( 576 )	-	-	9 830	( 9 757 )
	5216	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9 830	( 7 347 )	-	( - )	-	( 1 834 )	-	-	9 830	( 9 181 )
Земельные участки	5207	за 20 16 г. <sup>1</sup>	3 288	( - )	69	( - )	-	( - )	-	-	3 357	( - )
	5217	за 20 15 г. <sup>2</sup>	3 099	( - )	189	( - )	-	( - )	-	-	3 288	( - )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г. <sup>1</sup>	37 193	95 897	( 176 )	( 82 687 )	50227
	5250	за 20 15 г. <sup>2</sup>	12 936	93 109	( 1 )	( 68 851 )	37193
в том числе:	5241	за 20 16 г. <sup>1</sup>	221	671	( - )	( 299 )	593
	5251	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	402	( - )	( 181 )	221
Здания	5242	за 20 16 г. <sup>1</sup>	35 971	70 544	( 115 )	( 58 006 )	48394
	5252	за 20 15 г. <sup>2</sup>	12 591	64 551	( - )	( 41 171 )	35 971
Сооружения	5243	за 20 16 г. <sup>1</sup>	605	12 796	( - )	( 12 539 )	862
	5253	за 20 15 г. <sup>2</sup>	345	15 391	( - )	( 15 131 )	605
Машины и оборудование	5244	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	11 643	( - )	( 11 643 )	-
	5254	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	12 179	( - )	( 12 179 )	-
Транспортные средства	5245	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	131	( - )	( 131 )	-
	5255	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Производственный инвентарь	5246	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	43	( - )	( - )	43
	5257	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Другие виды основных средств	5247	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	69	( - )	( 69 )	-
	5257	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	189	( - )	( 189 )	-
Земельные участки	5248	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5259	за 12 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Инвестиционные проекты	5249	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5260	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
Предоплата строительных работ	5250	за 20 16 г. <sup>1</sup>	396	-	( 61 )	( - )	335
	5261	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	397	( 1 )	( - )	396

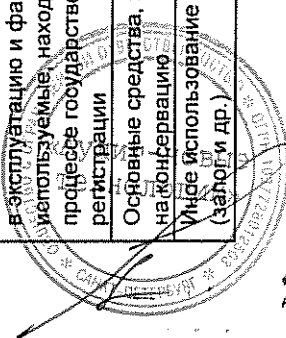


2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 198	7 553
в том числе:			
Здания	5261	299	181
Сооружения	5262	2 849	6 459
Машины и оборудование	5263	1 050	913
Транспорт	5264	-	-
Другие	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Сооружения	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

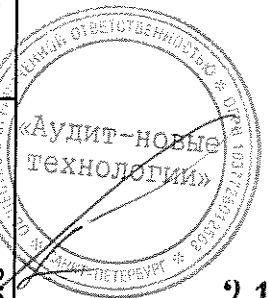
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	18 966	3 727	1 306
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	36 416	36 416	25 227
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 745 910	4 090 834	4 008 350
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	51 942	-	8 699
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-



## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода			
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		накопленная корректировка <sup>7</sup>	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 805	( 1767 )	50236	-	-	-	-	52 041	( 1767 )	
	5311	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 795	( 1767 )	10	-	-	-	-	1 805	( 1767 )	
в том числе:	5302	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 795	( 1767 )	50236	-	-	-	-	52 031	( 1767 )	
	5312	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 795	( 1767 )	-	-	-	-	-	1 795	( 1767 )	
Акции взносы в уставный капитал	5303	за 20 16 г. <sup>1</sup>	10	-	-	-	-	-	-	10	-	
	5313	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	10	-	-	-	-	10	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:представле- нные займы другим организациям	5306	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
векселя других организаций	5307	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 16 г. <sup>1</sup>	1 805	( 1767 )	50 236	-	-	-	-	52 041	( 1767 )	
	5310	за 20 15 г. <sup>2</sup>	1 795	( 1767 )	10	-	-	-	-	1 805	( 1767 )	



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

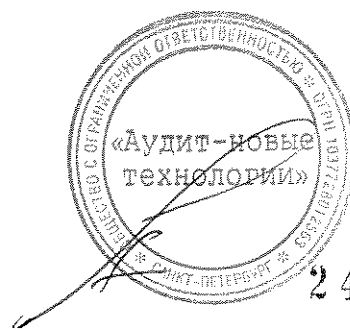
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
запасы - всего	5400	за 20 16 г. <sup>1</sup>	78 677	( - )	145 936	( 159 421 )	-	( 4 486 )	x	65 192	( 4 486 )
	5420	за 20 15 г. <sup>2</sup>	53 072	( - )	155 733	( 130 128 )	-	-	x	78 677	( - )
в том числе: сырье, материалы и др. ценности	5401	за 20 16 г. <sup>1</sup>	63 486	( - )	81 377	( 89 355 )	-	( 4 486 )	106	55 614	( 4 486 )
	5421	за 20 15 г. <sup>2</sup>	45 848	( - )	94 710	( 78 562 )	-	-	1 490	63 486	( - )
товары для перепродажи	5402	за 20 16 г. <sup>1</sup>	7 673	( - )	64 559	( 65 212 )	-	-	( 1 627 )	5 393	( - )
	5422	за 20 15 г. <sup>2</sup>	7 221	( - )	61 021	( 49 072 )	-	-	( 11 497 )	7 673	( - )
расходы на продажу	5403	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	( - )
	5423	за 20 15 г. <sup>2</sup>	3	( - )	2	( 5 )	-	-	( - )	-	( - )
товары оптеруженные	5404	за 20 16 г. <sup>1</sup>	7 518	( - )	-	( 4 854 )	-	-	1 521	4 185	( - )
	5424	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( 2 489 )	-	-	10 007	7 518	( - )





4.2. Запасы в залоге

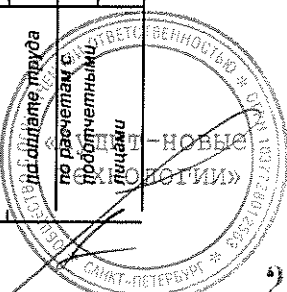
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	2 177	846	528
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



## 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		перевод из долгов в краткосрочную задолженность	уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	притягивание процентов, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	восстановление резерва	использование резерва (списание дебиторской задолженности и за счет резерва)	корректировка величины резерва (в том числе создание резерва)						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г. <sup>1</sup>	245	( - )	-	( 90 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	155	( - )
	5521	за 20 15 г. <sup>2</sup>	245	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	245	( - )
в том числе по расчетам с разными дебиторами и кредиторами	5502	за 20 16 г. <sup>1</sup>	245	( - )	-	( 90 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	155	( - )
	5522	за 20 15 г. <sup>2</sup>	245	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	245	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г. <sup>1</sup>	176951	( 11091 )	194 903	( 161 156 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	208191	( 18614 )
	5530	за 20 15 г. <sup>2</sup>	138 072	( 6075 )	169 925	( 131 022 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	176 951	( 11091 )
в том числе по авансам выданным	5511	за 20 16 г. <sup>1</sup>	15895	( 21 )	13886	( 15895 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	13886	( 54 )
	5531	за 20 15 г. <sup>2</sup>	11797	( 8 )	15895	( 11797 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	15895	( 21 )
по расчетам с покупателями	5512	за 20 16 г. <sup>1</sup>	155639	( 11070 )	168213	( 142062 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	179283	( 17678 )
	5532	за 20 15 г. <sup>2</sup>	119957	( 6067 )	149572	( 113866 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	155639	( 11070 )
прочая всего:	5513	за 20 16 г. <sup>1</sup>	5 177	( - )	11 366	( 3 199 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	13 344	( 882 )
в том числе:	5533	за 20 15 г. <sup>2</sup>	6 318	( - )	4 218	( 5 359 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	5 177	( - )
по расчетам с работниками	5514	за 20 16 г. <sup>1</sup>	48	( - )	36	( 48 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	36	( - )
	5534	за 20 15 г. <sup>2</sup>	112	( - )	48	( 112 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	48	( - )
по расчетам с прочими лицами	5515	за 20 16 г. <sup>1</sup>	62	( - )	72	( 62 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	72	( - )
	5535	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9	( - )	62	( 9 )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	62	( - )



по расчетам с персоналом по прочим операциям	5516 5536	за 20 16 г. <sup>1</sup> за 20 15 г. <sup>2</sup>	1147 1013	( - ) ( - )	25 188	( - ) ( - )	( 51 ) ( 54 )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	1121 1147	( - ) ( - )
по расчетам с бюджетом	5518 5538	за 20 16 г. <sup>1</sup> за 20 15 г. <sup>2</sup>	435 54	( - ) ( - )	5586 435	( - ) ( - )	( 435 ) ( 54 )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	5586 435	( - ) ( - )
по расчетам с внебюджетными фондами	5519 5539	за 20 16 г. <sup>1</sup> за 20 15 г. <sup>2</sup>	367 674	( - ) ( - )	692 367	( - ) ( - )	( 367 ) ( 674 )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	692 367	( - ) ( - )
выполненные работы по незавершенным работам	5520 5540	за 20 16 г. <sup>1</sup> за 20 15 г. <sup>2</sup>	240 -	( - ) ( - )	1 438 240	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	( - ) ( - )	- -	( - ) ( - )	- -	1 678 240	( - ) ( - )
	5500 5520	за 20 16 г. <sup>1</sup> за 20 15 г. <sup>2</sup>	177196 138 317	( 11091 ) ( 6075 )	194 903 169 925	( - ) ( - )	( 161 246 ) ( 131 022 )	( - ) ( - )	( 2507 ) ( 24 )	2661 557	( - ) ( - )	( 12691 ) ( 5597 )	208 346 177 196	( 18614 ) ( 11091 )

0710005 с. 11

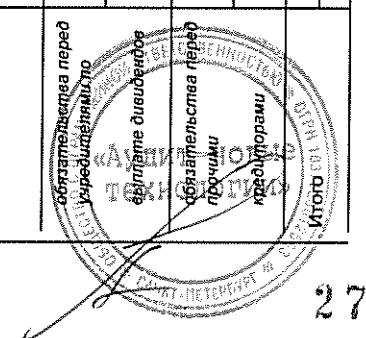
5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	194051	175437	171534	160443	131754	125679
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	179283	161605	155639	144569	119957	113890
по авансам выданным	5542	13886	13832	15895	15874	11797	11789
прочая	5543	882	-	-	-	-	-



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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>		списание на финансовый результат <sup>9</sup>	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. <sup>1</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
	5571	за 20 15 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	( - )	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. <sup>1</sup>	112 570	181 022	-	( 112 136 )	( 434 )	( - )	181 022
	5580	за 20 15 г. <sup>2</sup>	128 893	112 570	-	( 128 224 )	( 669 )	( - )	112 570
<i>в том числе:</i> обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 16 г. <sup>1</sup>	25 579	45 407	-	( 25 579 )	( - )	( - )	45 407
	5581	за 20 15 г. <sup>2</sup>	42 449	25 579	-	( 42 449 )	( - )	( - )	25 579
обязательства перед покупателями по	5562	за 20 16 г. <sup>1</sup>	24 392	58 594	-	( 23 979 )	( 413 )	( - )	58 594
	5582	за 20 15 г. <sup>2</sup>	16 205	24 392	-	( 15 542 )	( 663 )	( - )	24 392
суммам полученных авансов и предоплат	5563	за 20 16 г. <sup>1</sup>	44 997	52 574	-	( 44 997 )	( - )	( - )	52 574
	5583	за 20 15 г. <sup>2</sup>	51 167	44 997	-	( 51 167 )	( - )	( - )	44 997
обязательства перед внебюджетными фондами	5564	за 20 16 г. <sup>1</sup>	6 599	8 440	-	( 6 599 )	( - )	( - )	8 440
	5584	за 20 15 г. <sup>2</sup>	6 939	6 599	-	( 6 939 )	( - )	( - )	6 599
по обязательному страхованию	5565	за 20 16 г. <sup>1</sup>	10 172	14 857	-	( 10 172 )	( - )	( - )	14 857
	5585	за 20 15 г. <sup>2</sup>	9 466	10 172	-	( 9 466 )	( - )	( - )	10 172
обязательства перед персоналом по оплате труда	5566	за 20 16 г. <sup>1</sup>	38	85	-	( 28 )	( 10 )	( - )	85
	5586	за 20 15 г. <sup>2</sup>	23	38	-	( 17 )	( 6 )	( - )	38
обязательства перед учредителями по выплате дивидендов	5567	за 20 16 г. <sup>1</sup>	793	1 065	-	( 782 )	( 11 )	( - )	1 065
	5587	за 20 15 г. <sup>2</sup>	2 644	793	-	( 2 644 )	( - )	( - )	793
обязательства перед прочими кредиторами	5550	за 20 16 г. <sup>1</sup>	112 570	181 022	-	( 112 136 )	( 434 )	( - )	181 022
	5570	за 20 15 г. <sup>2</sup>	128 893	112 570	-	( 128 224 )	( 669 )	( - )	112 570



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	434	463

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. <sup>1</sup>	3а 20 15 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	140 592	119 792
Расходы на оплату труда	5620	382 366	314 305
Отчисления на социальные нужды	5630	114 027	93 631
Амортизация	5640	36 495	43 296
Прочие затраты	5650	311 945	354 385
Итого по элементам	5660	985 425	925 409
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	985 425	925 409

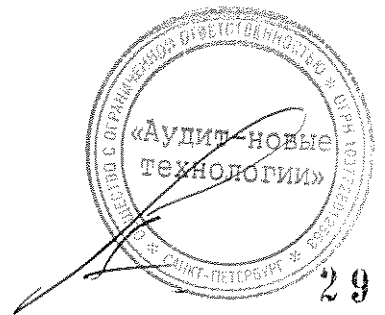


## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	19046	39517	( 39059 )	( - )	19504
в том числе: по оплате отпусков	5701	14032	39517	( 39059 )	( - )	14490
прочий резерв	5702	5014	-	( - )	( - )	5014

## 8. Обеспечения обязательств


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 15 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 14 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: зalog по договору		-	-	-




9. Государственная помощь

0710005 с. 14

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. <sup>1</sup>	За 20 15 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
20 16 г. <sup>1</sup>	5910	-	( - )
20 15 г. <sup>2</sup>	5920	-	( - )
		На начало года	На конец года

Руководитель  Скорняков С.Е.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Слепышева О.В.  
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 17 г.



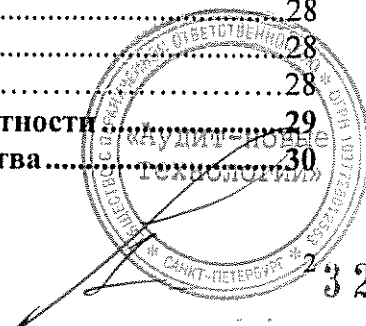
**ПОЯСНЕНИЕ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2016 год**





**Оглавление**

<b>1. Общие сведения.....</b>	<b>4</b>
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	7
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	8
<b>2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....</b>	<b>11</b>
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности.....	11
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	11
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	11
2.4. Нематериальные активы.....	11
2.5. Основные средства.....	12
2.6. Финансовые вложения.....	13
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.....	15
2.11. Дебиторская задолженность.....	15
2.12. Капитал.....	15
2.13. Учет кредитов и займов.....	15
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	16
2.15. Изменение учетной политики.....	16
<b>3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>17</b>
3.1. Бухгалтерский баланс.....	17
3.1.1. Нематериальные активы.....	16
3.1.2. Основные средства.....	17
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.....	18
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	18
3.1.5. Прочие внеоборотные активы.....	18
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	18
3.1.7. Запасы.....	19
3.1.8. Дебиторская задолженность.....	19
3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	19
3.1.10. Прочие оборотные активы.....	20
3.1.11. Капитал.....	21
3.1.12. Кредиторская задолженность.....	21
3.1.13. Доходы будущих периодов.....	22
3.1.14. Оценочные обязательства.....	23
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	23
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	23
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	24
3.2.3. Прочие доходы.....	25
3.2.4. Прочие расходы.....	26
3.2.5. Налог на прибыль.....	25
3.2.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....	26
3.2.7. Чистая прибыль к распределению.....	28
3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию.....	28
3.2.9. Условные обязательства и условные активы.....	28
<b>4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>29</b>
<b>5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....</b>	<b>30</b>



## Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

---

5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) .....	30
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами .....	32
5.1.3. События после отчетной даты и рисках .....	39
5.1.4. Информация по прекращаемой деятельности .....	41



## 1. Общие сведения

### 1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Ярославль».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Ярославль».

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано Постановлением Регистрационно-лицензионной палаты мэрии г. Ярославля от 24.05.1994, регистрационный номер 834 как акционерное общество открытого типа «Ярославльоблгаз». В соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ решением общего собрания акционеров 24.05.1996, протокол № 3, утверждена новая редакция Устава Общества, зарегистрированного Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г. Ярославля 12.07.1996, № 526, в котором акционерное общество открытого типа «Ярославльоблгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Ярославльоблгаз» (ОКПО 03310669).

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Ярославльоблгаз» 25.06.2010, протокол № 1 утвержден Устав Общества в новой редакции. 25.08.2010г. Устав в новой редакции зарегистрирован Межрайонной инспекцией № 5 ФНС РФ по Ярославской области. 17.12.2010 решением Совета директоров ОАО «Ярославльоблгаз» внесены изменения в Устав ОАО «Ярославльоблгаз».

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Ярославльоблгаз» от 30.09.2013, протокол № 2, утвержден устав Общества в новой редакции, согласно которого открытое акционерное общество «Ярославльоблгаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение Ярославль», также изменены наименования филиалов Общества. 09.10.2013 устав Общества зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 5 по Ярославской области за государственным регистрационным номером 2137604161176.

Решением годового общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» от 17.06.2014, протокол № 1, утвержден устав Общества в новой редакции. 21.07.2014 устав Общества зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 5 по Ярославской области за государственным регистрационным номером 2147604139175.

Решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» от 02.11.2015, протокол № 3 утвержден устав Общества в новой редакции согласно которого ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» переименовано в Акционерное общество «Газпром газораспределение Ярославль» (АО «Газпром газораспределение Ярославль»), также изменены наименования филиалов Общества. 18.11.2015 устав Общества зарегистрирован Межрайонной ИФНС № 7 по Ярославской области за государственным регистрационным номером 2157627408486.

Юридический адрес (место нахождения): Российская Федерация, 150030, г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33.

Почтовый адрес: 150030, г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33.

Уставный капитал Общества на 31.12.2015 равен 69706 рублям и разделен на следующие акции:

Обыкновенные именные бездокументарные акции – 69 706 шт.

Привилегированные именные бездокументарные акции - нет.

Изменения размера Уставного капитала Общества в 2015 году не было.

Состав Акционеров Общества приведен (см. таблица 1)



Таблица 1. Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале, %	Кол-во акций, шт.
1.	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	74,9993	52 279
2.	Renainssance securities (cyprus) limited	4,8877	3 407
3.	Иные юридические лица	4,5549	3 175
4.	Муниципальные образования	1,7186 %	1 198
5.	Физические лица	13,8395 %	9 647

Данные в таблице 1 отражены на основании данных реестра акционеров на 31.12.2016 г.

**Аудитор Общества:**

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии».**

ООО «Аудит – НТ» 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: 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп. 2 .

ИНН: 7728284872/772801001

Почтовый адрес: 117420, РФ г.Москва, а/я 23 Тел./факс: (495) 988-95-61.

Адрес электронной почты: [info@msk.audit-nt.ru](mailto:info@msk.audit-nt.ru)

**Членство в саморегулируемой организации:**

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

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

- транспортировка природного газа,
- реализация сжиженного газа,
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию газового оборудования,

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и допусков:

Номер: **ВХ-00-015171**

Дата выдачи: **22.12.2014 г.**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по**

**технологическому и атомному надзору**



Виды деятельности: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1,2 и 3 классов опасности

Номер: 076 № 00063

Дата выдачи: 10.02.2012 г.

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Ярославской области

Виды деятельности: по сбору, использованию, обезвреживанию и размещению отходов 1-4 класса опасности

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Номер: ГСС-07-069-19082009

Дата выдачи: 26.06.2014

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»

Виды деятельности: о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Номер: ГСП-05-125

Дата выдачи: 22.10.2013

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Саморегулируемая организация, основанная на членстве лиц, осуществляющих строительство, Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Проектирование»

Виды деятельности: о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства

Номер: ЛО-76-01-000794

Дата выдачи: 19.03.2013

Срок действия: бессрочно

Орган, выдавший лицензию: Департамент здравоохранения и фармации Ярославской области

Виды деятельности: медицинская: работы (услуги) выполняемые при осуществлении доврачебной медицинской помощи по медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым)

Номер: 76.01.10.002.Л.000015.05.11

Дата выдачи: 24.05.2011

Срок действия: бессрочно



Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека**  
Виды деятельности: **деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих)**

Номер: **16/2-2 № 00599**

Дата выдачи: **19.03.2014**

Срок действия: **27.09.2016 г.**

Орган, выдавший лицензию: **Министерство энергетики РФ отраслевая комиссия**

Виды деятельности: **газоспасательные работы**

Номер: **366/13**

Дата выдачи: **09.12.2013**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший лицензию: **Департамент образования Ярославской области**

Виды деятельности: **образовательная деятельность**

Номер: **ДЭ-00-013068**

Дата выдачи: **05.10.2011**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший лицензию: **Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору**

Виды деятельности: **проведение экспертизы промышленной безопасности**

**Свидетельство о включении в реестр членов СРО НП «Горная и промышленная энергоэффективность»**

Номер: **120-ГПЭ-12**

Дата выдачи: **01.11.2011**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший свидетельство: **Саморегулируемая организация некоммерческое партнерство «Горная и промышленная энергоэффективность»**

Виды деятельности: **энергетические обследования с правом выдачи энергетического паспорта в соответствии с Федеральным законом «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в законодательные акты РФ»**

**Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ**

Номер: **СРО-С-048-12102009**

Дата выдачи: **10.03.2016**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший свидетельство: **Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система.Строительство»**

Виды деятельности: **допуск на выполнение строительно-монтажных работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.**



**Лицензия**

Номер: **76-Б/00102**

Дата выдачи: **31.07.2015**

Срок действия: **бессрочно**

Орган, выдавший свидетельство: **Министерство РФ по делам гражданской обороны, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий**

Виды деятельности: **устройство, ремонт, облицовка, теплоизоляция и очистка печей, каминов, других теплогенерирующих установок и дымоходов.**

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2014 году - 1000 человек,
- в 2015 году - 1036 человек,
- в 2016 году - 1 086 человек

**1.2. Филиалы (структурные подразделения)**

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество имеет филиалы:

- Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в г. Мышкине, г. Мышкин, ул. Успенская, 44;
- Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в г. Данилове, г. Данилов, ул. Депутатская, 71-а;
- Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в г. Ростове, г. Ростов, ул. Гоголя, 69;
- Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в Ярославском районе (Центральный филиал), г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33
- Филиал акционерного общества «Газпром газораспределение Ярославль» в г. Ярославле, в г. Ярославль, ул. Цветочная, д.7.

**1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

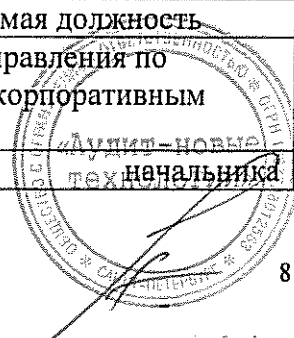
В соответствии с решением Совета директоров ОАО «Ярославльоблгаз» (Протокол № 6 от 17.06.2013г.) генеральным директором Общества на срок с 22.06.2013 по 21.06.2016 избран Скорняков Сергей Евгеньевич.

В соответствии с решением Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ярославль» (Протокол № 8 от 17.06.2016г.) генеральным директором Общества на срок с 22.06.2016 по 21.06.2019 избран Скорняков Сергей Евгеньевич.

Состав Совета директоров Общества, избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» 25.06.2015 приведен в таблице (см. таблица 2).

**Таблица 2 Совет директоров Общества**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Секарина Елена Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Власенко Вероника	ООО «Газпром	Заместитель технического



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

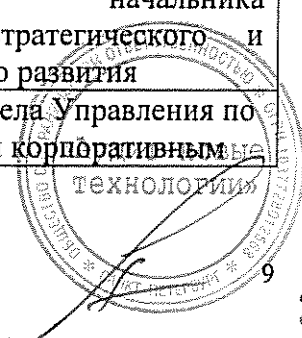
Владимировна	межрегионгаз»	Управления бюджетирования и ценообразования
Илясова Наталия Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Елецкий Алексей Сергеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с ДЗО ПФО и ЦФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Королев Дмитрий Алексеевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

Председатель Совета директоров: Секарина Елена Александровна

Состав Совета директоров Общества, избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» 22.06.2016 приведен в таблице (см. таблица 3).

**Таблица 3 Совет директоров Общества**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Секарина Елена Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления бюджетирования и ценообразования С 01.12.2016 - заместитель генерального директора по реализации и транспортировке газа
Крон Михаил Альфредович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления по имуществу и корпоративным отношениям
Сован Алексей Николаевич	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника управления стратегического и корпоративного развития
Илясова Наталия Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела Управления по имуществу и корпоративным отношениям





**Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год**

		отношениям
Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
Ивановский Артем Владимирович	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям

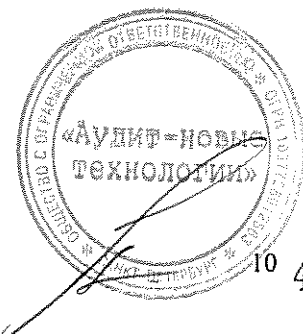
Председатель Совета директоров: Секарина Елена Александровна

Состав ревизионной комиссии Общества, избранной годовым общим собранием акционеров 22.06.2016 г. приведен в таблице (см. таблица 4).

**Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества**

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Тангатарова Альбина Ильгизовна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования деятельности ГРО Сибири, Урала и Центральной части России Управления бюджетирования и ценообразования
Пилясов Алексей Николаевич	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Первый заместитель генерального директора
Шалимова Надежда Витальевна	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Начальник группы внутреннего контроля и аудита

Председатель ревизионной комиссии: Шалимова Надежда Витальевна.



## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С: Предприятие 8.

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 финансовых результатах показателей, отражаемых в составе прочих показателей, они подлежат раскрытию в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, если при их отражении в составе прочих данные показатели превышают 10 процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Филиалы Общества выделены на отдельные балансы. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов (включая выделенные на отдельные балансы).

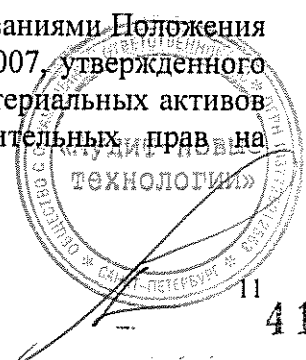
### 2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на 1 число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

### 2.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н. В составе нематериальных активов отражаются объекты интеллектуальной собственности (исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности).



Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.

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

## 2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см. Таблица 6).

**Таблица 6 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств**

Номер группы	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс до 01.01.2002 г.	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс после 01.01.2002 г.
Здания	от 16 до 31 года	от 16 до 31 года
Машины и оборудование	от 2 до 10 лет	от 2 до 8 лет
Транспортные средства	от 3 до 8 лет	от 3 до 5 лет
Сооружения и передаточные устройства	от 16 до 31 года	от 10 до 40 лет
Прочие	от 2 до 22 лет	от 2 до 22 лет

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

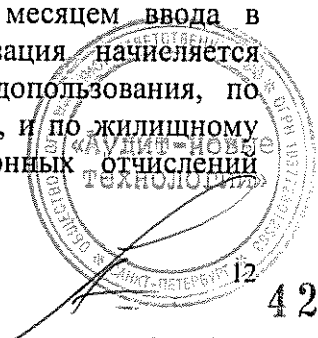
В составе основных средств отражено имущество, используемое в течение длительного времени (более 12 месяцев) в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и приносящие ему экономическую выгоду.

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

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

В текущем периоде переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, и по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений



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

Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования назначается приказом руководителя Общества, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта Обществом с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации в организации организован надлежащий контроль за их движением. Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются расходами того периода, когда они произведены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока их полезного использования.

## **2.6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

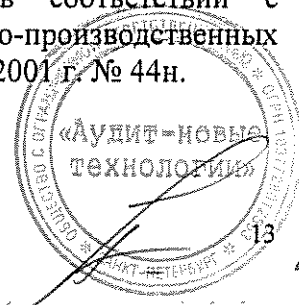
Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы.

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества.

## **2.7. Материально-производственные запасы**

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



Материально-производственные запасы, используемые при оказании услуг, выполнении работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости.

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

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

Общехозяйственные и управленческие расходы не включаются в стоимость приобретаемых товарно-материальных запасов, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением товарно-материальных запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней скользящей себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска. Стоимость ТЗР, осуществляемых сторонней организацией, присоединяется к стоимости запасов. Стоимость доставки запасов собственными силами организации (включая командировочные расходы) относится на текущую деятельность организации и списывается в затраты текущего месяца.

Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.

Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не применяется.

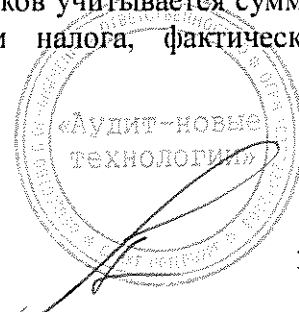
Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по решению инвентаризационной комиссии.

## 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, депозиты, размещенные без открытия депозитных счетов;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

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



## 2.9. Расходы по обычным видам деятельности

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

В бухгалтерском учете расходы, связанные с производством и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, формируются по видам деятельности в размере фактических затрат на производство продукции работ, услуг без учета общехозяйственных расходов.

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, учитываются Обществом на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в себестоимость по среднему проценту ((сумма прямых расходов, приходящаяся на остаток товара на складе на начало месяца + сумма транспортных расходов текущего месяца)/(остаток товаров на складе на конец месяца + сумма товаров, реализованных в текущем месяце)).

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.

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

Расходы будущих периодов делятся на долгосрочные (срок списания более года) и краткосрочные (срок списания год и менее).

## 2.11. Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов 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 в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

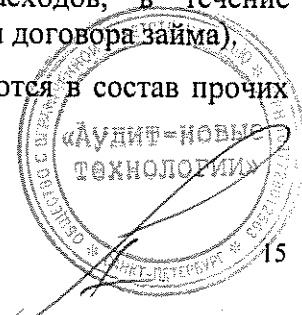
## 2.12. Капитал

Общество АО «Газпром газораспределение Ярославль» создает резервный капитал (фонд) путем обязательных ежегодных отчислений, пока размер резервного фонда не составит 5 процентов от размера уставного капитала Общества, согласно пункту 15.2. Устава АО «Газпром газораспределение Ярославль». Резервный капитал составляет 3 тыс. руб.

## 2.13. Учет кредитов и займов

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов, в течение предусмотренного векселем срока выплаты (в течение срока действия договора займа).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.



#### **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 (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

В Обществе доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) газопроводов и сооружений к ним (ГРП, ШГРП, ШП, СКЗ) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

#### **2.15. 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 в учетную политику для целей бухгалтерского учета на год, следующий за отчетным.



### 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 – Пояснения П-1).

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией раскрыта в таблице 1.2 Пояснений П-1.

##### 3.1.2. Основные средства

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

Информация о незавершенных капитальных вложениях, о предоплате строительных работ раскрыта в таблице 2.2 Пояснений П-1.

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1. Иное использование основных средств (например, передача в аренду, получение в аренду) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1 (основные средства, переданные в аренду отражены по первоначальной стоимости).

В составе прочих активов показателя «Другие виды основных средств, отраженной в составе основных средств таблица 2.1.Пояснений П-1, представлена информация об активах Общества, приведенная в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие основные средства  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Другие виды основных средств, в т.ч.:	115017	73	649	2483
1.1.	топографические карты		-	645	2477
1.2.	Прочие основные средства		73	4	6

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 8).Квартиры приобретены до 01.01.2016г

Таблица 8. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	Квартиры-2 шт.	113012	2421	2421	2421
2	Земельные участки	113011	3357	3288	3099
	Итого:		5778	5709	5520

тыс. руб.



По состоянию на 31.12.2016г. на балансе общества числятся объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законом порядке, остаточной стоимостью 52071 тыс.руб.

Остаточная стоимость объектов недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законом порядке, составляет по состоянию на 31.12.2015 - 54277 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2014- 53694тыс.руб.

### 3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности в Обществе отсутствуют.

### 3.1.4. Финансовые вложения

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, краткосрочные финансовые вложения у Общества отсутствуют за 2016 г. В 2016 г. Обществом были приобретены акции ОАО «Яргазсервис» на сумму 50 236 тыс.руб.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений П-1.

### 3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 9).

**Таблица 9. Прочие внеоборотные активы**  
тыс. руб.

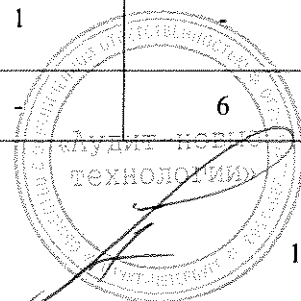
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Прочие	1190	-	-	-
2	Расходы на приобретение права пользования программными обеспечениями на срок свыше года	11903	842	323	703
	<b>ИТОГО</b>		<b>842</b>	<b>323</b>	<b>703</b>

### 3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам приведены в таблице (см. Таблица 10).

**Таблица 10. Налог на добавленную стоимость**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам		-	1	
2	Налог на добавленную стоимость по работам, услугам,		35	-	6



	строительству				
	ИТОГО	1220	35	1	6

### 3.1.7. Запасы

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

### 3.1.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений П-1. Авансы выданные отражены в отчетности за вычетом НДС. В табличной форме 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчете о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, погашенной в одном отчетном периоде.

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

Крупнейшие дебиторы по сумме задолженности более 3 млн. руб. представлены в таблице (см. Таблица 11).

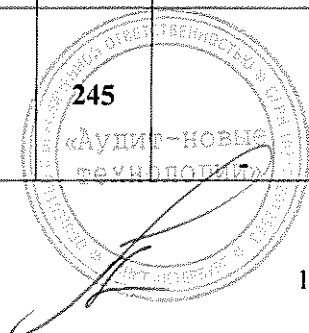
**Таблица 11. Крупнейшие дебиторы**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2016г.	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2015г.	Резерв по сомнительным долгам
1	ОАО «ЯЗДА»	4462	-	6628	-
2	ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	127185	-	117252	-
3	ООО «Ярославль Газ-Сервис»	3486	-	1148	-
	Итого:	135133	-	125028	-

В составе долгосрочной дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 12).

**Таблица 12. Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности**  
тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Резерв по сомнительным долгам	На 31 декабря 2015 г.	Резерв по сомнительным долгам	На 31 декабря 2014 г.	Резерв по сомнительным долгам
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая	12301	155	-	245	-	245	



**Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год**

	к погашению более чем через 12 месяцев							
1.	прочая, в т.ч.	1230113	155	-	245	-	245	-
	по договору с рассрочкой платежа	1230113	155	-	245	-	245	-

**3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12511 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 13).

**Таблица 13. Денежные средства и денежные эквиваленты**  
тыс. руб.

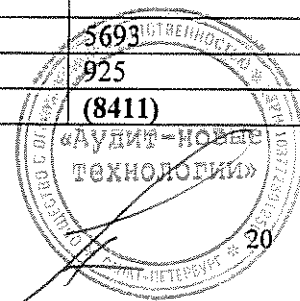
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	На расчетных счетах	12504	124246	85448	142925
2	На специальных счетах	12505	-	-	-
3	Касса	12501	531	386	237
4	Переводы в пути	12511	754	466	415
	Итого:	1250	<b>125531</b>	<b>86300</b>	<b>143577</b>

По состоянию на 31.12.2016 г. в составе денежных средств отражен депозит на сумму 121 600 тыс. руб. без открытия депозитного счета.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. таблица 14).

**Таблица 14. Расшифровка прочих денежных потоков**  
**Отчета о движении денежных средств**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Денежные потоки от текущих операций прочие, в т.ч.	4118	<b>21394</b>	<b>14563</b>
2	Возврат из бюджета и фондов		1391	859
3	Возврат от поставщиков		1719	4743
4	Поступления по претензиям		2372	833
5	Возврат средств, перечисленных в обеспечение контрактов		640	1510
6	Поступления по агентским договорам		14793	5693
7	Прочие		479	925
7	Платежи всего, в том числе прочие	4128	<b>(11937)</b>	<b>(8411)</b>



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

8	Обеспечение контрактов		(640)	(371)
9	Госпошлины уплаченные		(2144)	(1206)
10	Расчету с подотчетными лицами		(5342)	(3949)
11	Платежи по агентским договорам		(1889)	(2045)
12	Прочие расходы		(1922)	(840)

### 3.1.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 15).

**Таблица 15. Прочие оборотные активы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Платежи за приобретение права пользования программным обеспечением		608	640	433
2	Денежные документы		39	-	32
3	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	
4	Итого:	1260	<b>647</b>	<b>640</b>	<b>465</b>

### 3.1.11. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица 16).

**Таблица 16. Акции, выпущенные Обществом**  
тыс. руб.

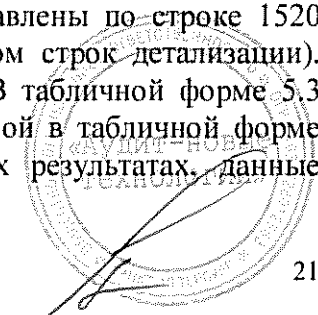
№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	69706	70	69706	70	69706	70
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	69706	70	69706	70	69706	70

Уставный капитал оплачен полностью.

### 3.1.12. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). Авансы полученные отражены в отчетности за вычетом НДС. В табличной форме 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчете о финансовых результатах, данные



раскрываются за исключением кредиторской задолженности, погашенной в одном отчетном периоде.

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

Сведения о просроченной кредиторской задолженности представлены в таблице 5.4 Пояснений П-1.

Крупнейшие кредиторы по сумме задолженности более 3 млн. рублей представлены в таблице (см. таблица 17).

**Таблица 17. Крупнейшие кредиторы**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	АО «Газпром газораспределение»	10190	10200
2	ОАО «Яргазсервис»	5974	5697
3	ООО «Газкомплект Северо-Запад»	6667	-
4	ООО «Ярославль Газ-Сервис»	9811	721
	Итого:	<b>32642</b>	<b>16618</b>

Состав прочей кредиторской задолженности приведен в таблице (см. Таблица 18).

**Таблица 18 . Прочая кредиторская задолженность**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Прочая, в т.ч.	15209	1065	793	2644
2	расчеты с персоналом по прочим операциям		155	14	75
3	расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч		910	779	2569

### 3.1.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица 19).

**Таблица 19. Доходы будущих периодов**



Таблица 19. Доходы будущих периодов  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Безвозмездные поступления сооружений и передаточных устройств	15303	12441	13097	13753
	Итого:	1530	12441	13097	13753

### 3.1.14. Оценочные обязательства

Наличие (величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода), состав и движение (в том числе начисление, использовании, восстановление (списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства)) оценочных обязательств приведено в таблице 7 Пояснений П-1.

По состоянию на 31.12.2016 г. организация является стороной судебного разбирательства по возмещению ущерба в рамках уголовного дела № 11602007705000005 (взрыв газа в многоквартирном жилом доме в г. Ярославле по ул. Железнодорожной). Комиссия оценивает, что более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в пользу Общества. Сумма потерь организации при этом составит 5 014 тыс. руб.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев. Оценочное обязательство по судебному разбирательству признается в бухгалтерском учете в размере 5 014 тыс. руб.

## 3.2. Отчет о финансовых результатах

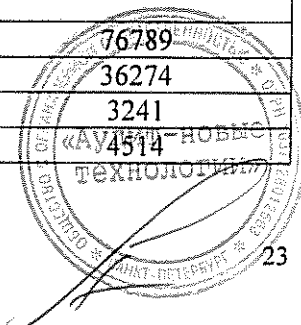
### 3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица 20).

Таблица 20. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Хранение и перевалка сжиженного газа	582	1083
2	Выдача техусловий	4566	5155
3	Проектные работы	3	10210
4	Обслуживание и ремонт сетей и ВДГО	114144	76789
5	Техническое обслуживание сетей	52651	36274
6	Оптовая торговля	6020	3241
7	Розничная торговля	-	4514



**Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год**

8	Прочие	42274	36425
9	Аренда		-
	<b>ВСЕГО</b>	<b>220240</b>	<b>173691</b>

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами у Общества за 2016 г. нет.

**3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности**

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Пояснений.

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

- 27 079 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 1 583 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;
- 10 855 тыс. руб. в составе управленческих расходов.

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 21).

**Таблица 21. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Хранение и перевалка сжиженного газа	226	551
2	Выдача техусловий	783	677
3	Проектные работы	79	5654
4	Обслуживание и ремонт сетей и ВДГО	86950	57099
5	Техническое обслуживание сетей	22467	12912
6	Оптовая торговля	4854	2489
7	Розничная торговля	-	3079
8	Прочие	23102	12941
9	Аренда		-
	<b>ВСЕГО</b>	<b>138461</b>	<b>95402</b>

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 22).



**Таблица 22. Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Заработная плата	34199	36233
2	Налоги от ФОТ	10248	10832
3	Амортизационные отчисления	2889	3868
4	Материальные расходы	16341	17298
5	Прочие	7933	9233
	<b>Итого:</b>	<b>71610</b>	<b>77464</b>

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 23).

**Таблица 23. Расшифровка управленческих расходов**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Заработная плата	106968	90792
2	Налоги от ФОТ	31010	26135
3	Аренда зданий и помещений	7579	7554
4	Амортизационные отчисления	4064	8749
5	Прочие	51714	42706
	<b>Итого:</b>	<b>201335</b>	<b>175936</b>

### 3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 24).

**Таблица 24. Прочие доходы**  
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
	<b>Проценты к получению</b>	<b>15234</b>	<b>17496</b>
1	Полученные проценты	15232	17478
2	Проценты по арбитражному суду	1	18
3	Проценты по ФЗ за рассрочку при установке счетчика	1	
	<b>Прочие доходы</b>	<b>14 180</b>	<b>4328</b>
1	Доходы от сдачи металлолома	328	491





Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
2	Компенсация расходов по постановлению №1314	121	-
3	Доходы от ликвидации основных средств	4	6
4	Доходы от реализации основных средств	502	397
5	Восстановление резерва по сомнительным долгам, в связи с погашением задолженности	2661	557
6	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1014	466
7	Списание просроченной кредиторской задолженности	424	663
8	Возмещение ущерба и вреда	48	45
9	Доходы от реализации ТМЦ	7418	216
10	Излишки при инвентаризации	245	79
11	Амортизация и остаточная стоимость о/с, полученных безвозмездно	655	656
12	Прочие	760	752

### 3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Прочие расходы  
тыс.руб.

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Расходы по реализации иного имущества	7351	212
Штрафы	500	-
Расходы по списанию основных средств	40	35
Убытки прошлых лет	713	790
Госпошлины и инвентаризация газопроводов	1227	677
Списание просроченной дебиторской задолженности	1	-
Услуги банка	1199	885
Расходы от реализации металлолома	325	480
Расходы и выплаты социального характера	15571	8889
Резерв по сомнительным долгам	12691	5597
Резерв под снижение стоимости МПЗ	4487	-
Налоги от ФОТ	3294	1987
Прочие	4157	2720
<b>Итого:</b>	<b>51556</b>	<b>22272</b>

### 3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2015 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 26).

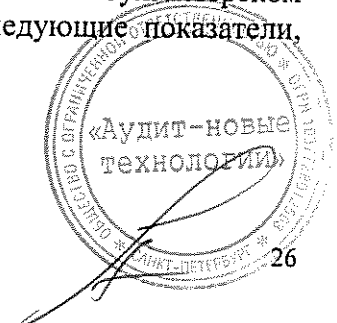
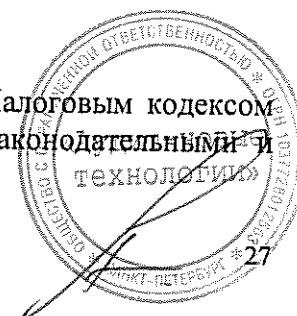


Таблица 26. Расчеты по налогу на прибыль  
тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	107492	76773
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	21498	15355
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	6673	2626
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	33363	13128
4.1		резерв по сомнительным долгам	9595	1337
4.2		расходы на спортивные мероприятия	75	657
4.3		расходы и выплаты социального характера	9100	3813
4.4		резерв под снижение стоимости МПЗ	4487	-
4.5		прочие	5188	3186
4.6		доходы от безвозмездного пользования имуществом	3353	2621
4.7		амортизация	1565	1514
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(3204)	(2749)
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(16020)	(13743)
6.1		стоимость покупки земли, госпошлина	-	(191)
6.2		амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	(659)	(656)
6.3		прибыль прошлых лет	(864)	(360)
6.4		дивиденды	(6258)	(2842)
6.5		погашение долга по резерву по сомнительным долгам	(8239)	(9694)
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	(37)	587
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	(185)	2937
8.1		амортизация	(907)	1507
8.2		по резерву на оплату отпусков	458	1789
8.3		расходы будущих периодов	264	(359)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(6840)	(7610)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(34202)	(38050)
10.1		по амортизации	(35235)	(36968)
10.2		по спецодежде	(1030)	(1082)
10.3		по прочим	(3)	-
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	90448	41045
12	2421	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	18090	8209

### 3.2.6.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 актами.



уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в (таблице 27).

**Таблица 27. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды**  
тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-39049	127014	120369	-39049
Прибыль	313	18052	23358*	5619
Налог на имущество	-2525	7442	9967	-2663
НДФЛ	-2625	50179	49272	-3532
Пени, штрафы	-	13	13	-
Земельный налог	-453	1895	1881	-467
Транспортный налог	-223	868	878	-213
Итого	-44562	161176	205738	-46950
Внебюджетные фонды	-6232	109062	107546	-7748
Пени, штрафы	-	3	3	-
<b>Итого</b>	<b>-50794</b>	<b>270238</b>	<b>313284</b>	<b>-54698</b>

Показатели в таблице приведены свернуто, а в бухгалтерском балансе по строке 15203 развернуто.

### 3.2.7. Чистая прибыль к распределению

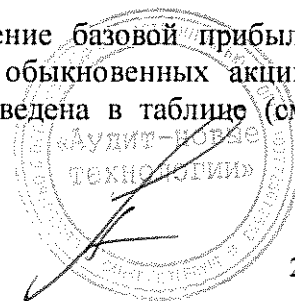
Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом приведенным в таблице (см. таблица 28).

**Таблица 28. Распределение прибыли**  
тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая прибыль 2015 года	61 510
2.	Направления использования прибыли в 2016 году всего:	61 510
2.1	на формирование источника финансирования программы газификации	56 562
2.2	на выплату дивидендов по акциям	2 781
2.3	на производственное развитие Общества	2 167
3.	Чистая прибыль 2016 года	82 509
4.	В том числе, спецнадбавка	57 553
5.	Плата за подключение	2 152
6.	Всего прибыль к распределению на 31.12.2016, без учета спецнадбавки, (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3-стр.4-стр.5)	22 804

### 3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. таблица 29).



находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. таблица 29).

**Таблица 29. Показатели прибыли (убытка) на акцию**  
Тыс.руб.

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), за минусом спецнадбавки, тыс.руб.	22804	3708
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	69706	69706
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	0,327	0,054
Разводненная прибыль (убыток) на акцию руб.	-	-

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

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

### 3.2.9. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2016 г. организация является стороной судебного разбирательства по возмещению ущерба в рамках уголовного дела № 11602007705000005 (взрыв газа в многоквартирном жилом доме в г. Ярославле по ул. Железнодорожной). Комиссия оценивает, что более вероятно, чем нет, что судебное решение будет принято не в пользу Общества. Сумма потерь организации при этом составит 5 014 тыс. руб.

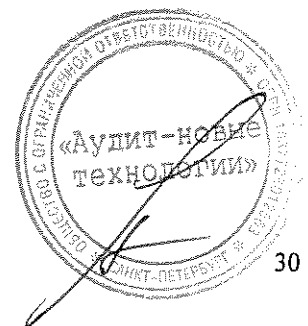
Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства не превышает 12 месяцев. Оценочное обязательство по судебному разбирательству признается в бухгалтерском учете в размере 5 014 тыс. руб.

Условных активов у общества нет.



**4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности**

Корректировок вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности за 2016г. нет.



## 5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

### 5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением обеспечений обязательств)

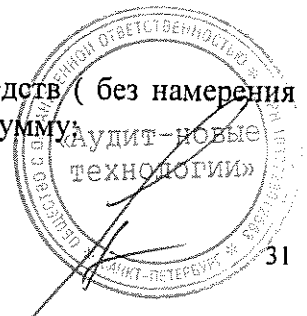
Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 30).

**Таблица 31. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2016
1	Сжиженный газ на переработку	Договорные отношения	ООО «Прометей»	
2	ТМЦ для обслуживания ВДГО, в том числе:			<b>151</b>
		Договорные отношения	ООО «Аристон Термо Русь»	54
		Договорные отношения	МУП «Энергетик»	2
		Договорные отношения	ООО «Индустрия ремонта»	95
3	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов			<b>3170</b>
4	Основные средства, сданные в аренду, в том числе:			<b>55195</b>
	Помещения многофункционального центра, часть административного здания, земельный участок	Договорные отношения	ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	25 228
	Помещения многофункционального центра, г. Ярославль, Суздальское шоссе,33	Договорные отношения	ООО « Ярославль Газ-Сервис»	11 190
6	Программные продукты	Договорные отношения	Прочие	<b>12108</b>

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью, указанной в договоре аренды:  
 в 2016 году –668 974 тыс. руб.  
 в 2015 году –428 735 тыс. руб.  
 в 2014 году –271 718 тыс. руб.

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



в 2016 году –1 645 тыс. руб.  
 в 2015 году –432 168 тыс. руб.  
 в 2014 году –225 925 тыс. руб.

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, стоимостью указанной в договоре аренды ,на сумму:

в 2016 году –15 412 тыс. руб.  
 в 2015 году –11 914 тыс. руб.  
 в 2014 году –0 тыс. руб.

### 5.1.2. Информация о дочерних, зависимых обществах и об операциях со связанными сторонами

Общество входит в группу «Газпром» и контролируется ОАО «Газпром газораспределение», и через ОАО «Газпром газораспределение» контролируется ООО «Газпром межрегионгаз».

Решением единственного участника от ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» от 30.07.2015 № 1 учреждено непубличное корпоративное юридическое лицо – хозяйственное общество в форме общества с ограниченной ответственностью с фирменным наименованием Общество с ограниченной ответственностью «Ярославль Газ-Сервис» (ООО «Ярославль Газ-Сервис»).

Место нахождения: Российская Федерация, 150030, г. Ярославль, Суздальское шоссе, д.33, офис 001.

Уставный капитал – 10000 руб.

07.08.2015 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 7 по Ярославской области осуществлена государственная регистрация юридического лица - ООО «Ярославль Газ-Сервис» при создании, ОГРН 1157627015633, в единый государственный реестр юридических лиц 07.08.2015 внесена запись о создании юридического лица за государственным регистрационным номером 1157627015633.

Сведения о дочернем обществе приведены в таблице (см. Таблица 32).

**Таблица 32. Сведения о дочернем обществе**

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %
Общество с ограниченной ответственностью «Ярославль Газ-Сервис»	Проектирование, строительство объектов газификации, строительный контроль (технический надзор)	100,00

Сведения о зависимых обществах приведены в таблице (см. Таблица 33).



Сведения о зависимых обществах приведены в таблице (см. Таблица 33).

**Таблица 33. Сведения о зависимых обществах**

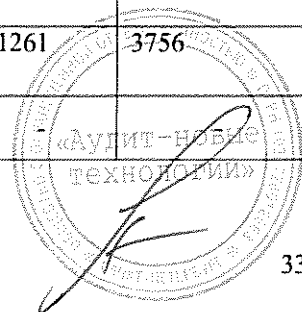
Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Открытое акционерное общество «Яргазсервис»	Обслуживание газопроводов	74,8611	84,9078
Открытое акционерное общество «Рыбинскгазсервис»	Транспортировка природного газа, г. Рыбинска, Рыбинского и Пошехонского р-нов	34,30	34,30

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

Ниже приведена информация о связанных сторонах, с которыми Общество осуществляло операции в 2015-2016 годах.

**Таблица 34. Операции со связанными сторонами**

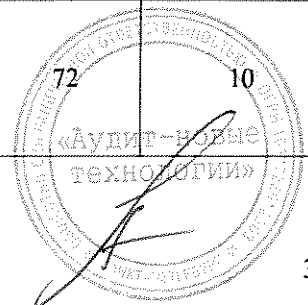
Наименование организации	Вид операций	2016 г.		2015 г.	
		Объем операций тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершённым на 31.12.2016г. (+ дебитор; -кредитор)	Объем операций тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершённым на 31.12.2016г. (+ дебитор; -кредитор)
ОАО «Яргазсервис»	Договора на аренду имущества, согласно перечню передаваемого имущества.	70744	(5 946)	42 579	(5697)
	Договор на техобслуживание	-	-	110 973	-
	Договора купли-продажи материалов	-	-	18812	-
	Прочие	-	-	3 977	(3421)
ООО "Газпромнефть - Корпоративные продажи"	Договоры на поставку нефтепродуктов	19235	2055	16655	-
ООО "Газпромнефть - региональные продажи"	Договор на поставку смеси пропан - бутан технический и пропан технический.	26371	21	11422	-
ОАО "Газпром нефть"	Поставка нефтепродуктов	42604	4064	41261	3756
ООО "АНТ-	Договор на поставку электронно -	378	-		





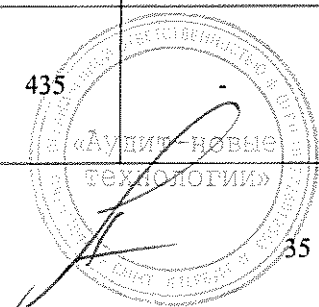
Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Информ"	вычислительного оборудования и оргтехники				
	Договор на выполнение работ по окраске газопроводов	675	-	555	-
	Договор на выполнение работ по ремонту здания	2060	-	2555	-
	Договор на ремонтные работы	-	-	1140	-
	Договора на реконструкцию и строительство газопроводов	-	-	34151	-
	Договора на выполнение проектных и кадастровых работ	-	-	1565	1264
	Договор на выполнение работ по замене электропроводки	-	-	317	317
ОАО "Газпром трансгаз Ухта"	Договор на транспортировку газа	54	8	47	6
	Договора на оказание услуг по технадзору	-	-	97	-
	Договор на поставка сжиженного газа в 50-литровых	7	(15)	12	7
ОАО Газпромбанк	Договор № 151 от 07.12.2010 на обслуживание банковского счета	25	-	37	-
АО «Газпром газораспределение»	Договора на аренду объекты газораспределительной системы (пункт газорегуляторный блочный; наружные сети газоснабжения)	1909	(159)	1909	(159)
	Договора на аренду объектов недвижимости (многофункциональный центр)	8914	(743)	8914	(743)
	Договора на Субаренду объектов газораспределительной системы	135418	(9281)	135663	(9281)
	Договор на предоставление прав на программное обеспечение	95	(7)	122	7
	Договор на консультационные услуги по сопровождению программы для ЭВМ	41	-	72	10



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

	Сублицензионный договор за право использования товарного знака	297	-	595	-
ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	Агентский договор № 60-6-0147-О-ПР транспортировка природного газа	383	-	3630	383
	Приостановление (прекращение) и возобновление газоснабжения покупателей газа, Договор № 60-6-0295/09	1181	34	1065	37
	Агентский договор № 60-6-0225/13 ТО, аварийно - диспетчерское обслуживание и ВДГО	1161	(137)	-	-
	Договор № 60-1-0006/13 транспортировка природного газа	616990	85782	546195	87188
	Договор № 60-1-0061/09 транспортировка природного газа	244 568	41 051	231741	29324
	Договор субаренды № 60-6-0236/11 субаренда помещения	2949	246	2949	246
	Прочие договора	24	1	1396	(30)
	Договор № 60-5-0061/13 поставка газа для собственных нужд	6531	(144)	8264	(64)
	Договор поставки № 60-5-0064/13 поставка газа на технологические нужды	2678	32	4904	60
ООО "Газэнергоинформ"	Договор № А/13/197 от 29.12.2012, № А/2015/152 от 31.12.2015 по организации и проведению закупок в соответствии с 223-ФЗ	2468	(284)	2718	(383)
ОАО "СОГАЗ"	Договор на осуществление обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	919	-	1010	-
	Договор на осуществление обязательного страхования гражданской	143	-	435	-



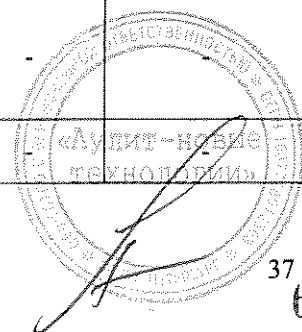
Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

	ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда				
	Договор на осуществление страхования КАСКО	216	-	194	-
	Договор на страхование рисков, с причинением вреда вследствие недостатков строительных работ, оказывающих влияние на безопасность объектов капитального строительства	18	-	18	-
	Договор на осуществление обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда	-	72	22	-
	Договор на страхование сотрудников зачисленных в аварийно-спасательное формирование	25	-	-	-
	Договор на добровольное медицинское страхование	4867	-	4000	-
Филиал АО "ДРАГА" в г.Иванове	Договор №Э-142-2004 от 08.09.2004 наведенне реестра владельцев именных ценных бумаг	324	(19)	236	(19)
ООО Ярославль Газ-Сервис»	Договоры купли-продажи	8855	32	186	-
	Договоры на обслуживание и ремонт сетей и ВДГО	38	-	-	-
	Договоры на прочие работы СПГ	107	107	-	-
	Договоры на техническое обслуживание сетей	429	21	-	-
	Договор возмездного оказания услуг № УПР-ПР-3421/15 от 10.08.2015 (бухгалтерский учет, кадровый учет, юридическое сопровождение,	28 845	2470	3234	(636)



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

автоматизация бизнес-процессов)					
договор комиссии № УПР-3-ПЗ-3746/15 от 31.08.2015	7104	288	3584	850	
Договоры на выдачу техусловий	34	8	-	-	
Договоры на реализацию сжиженного газа	191	-	-	-	
Договоры аренды и субаренда помещений	4778	272	899	214	
Договоры на проведение механических испытаний стальных сварных соединений, АР радиографических снимков, внешний осмотр качества изоляции газопровода, услуги автотранспорта и др.	1001	316	-	-	
Договор № УПР-3-4117/16 от 29.07.2016 агентский (заявочный ремонт ВДГО)	7 102	(1442)	-	-	
Договор агентский № УПР-ПР-3419-15 р от имени и за счет ОАО Газпром газораспределение Ярославль : договоры на техприсоединение по 1314, техобслуживание сетей и ВДГО ВКГО, установка приборов учета газа, врезка, пуск, проектные работы, аренды земельных участков под проектирование и строительство	13 200	(1469)	-	-	
Договор Комиссии № УПР-3-ПЗ-3746/15 на комиссионное вознаграждение	1276	-	3584	850	
Договоры на проектные работы	4213	(416)	-	-	
Договоры на разработку сметной документации	1988	-	-	-	
Договоры на разработку проектно-	8527	-	-	-	



	сметной документации				
	Договоры на строительно-монтажные работы	19582	(3967)	-	-
	Договоры на технический надзор за строительством	493	221	-	-
ООО «Каневской завод газовой аппаратуры»	Договор на поставку газового оборудования	-	-	2718	-

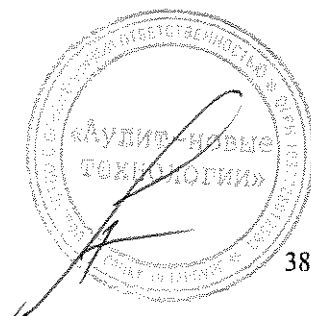
### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Связанными сторонами Общества являются члены Совета Директоров. По решению общего собрания в 2016 году им выплачено вознаграждение 200 тыс. руб. Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 35).

**Таблица 35. Вознаграждения основному управленческому персоналу**  
тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	13585	14947
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров; - прочие выплаты	8310 971 1006 569 15 2714	9300 1021 1698 538 2390
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3593	3421

Состав отраженного основного управленческого персонала в 2016 г. и 2015 г.: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер, директора филиалов.



### 5.1.3. События после отчетной даты и информация о рисках.

За период после 31 декабря 2016 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.

#### 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 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

#### Финансовые риски

##### Рыночные риски

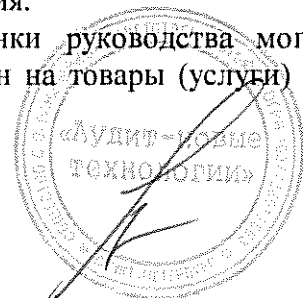
Изменение курсов валют и стоимости ценных бумаг, колебание рыночных процентных ставок, не оказывают существенного влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества.

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**

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

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. Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2016г. составляет 181 022 тыс.руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

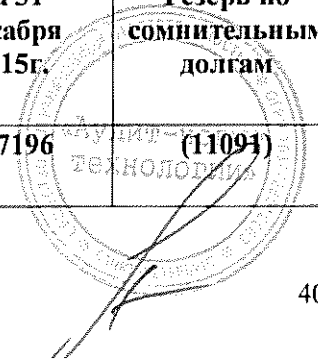
**Кредитные риски**

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

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 погашать 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.

**Таблица 36 Расшифровка дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам по срокам возникновения**  
тыс.руб.

№ п/п	Дебиторская задолженность	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2016г.	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2015г.	Резерв по сомнительным долгам
1	Покупателей и заказчиков	208346	(18614)	177196	(11091)



**Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год**

	в том числе:				
2	просроченная задолженность от 45-90 дней.	3318	(1659)	-	-
3	Просроченная задолженность от 90 дней	16954	(16954)	177196	(11091)

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

**5.1.4. Информация по прекращаемой деятельности**

На основании решения Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ярославль» (Протокол № 19 от 06.12.2016 пункт 1.1.), было принято решение о продаже имущества, используемого при реализации сжиженного газа.

Ориентировочно с 1 июня 2017г. АО «Газпром газораспределение Ярославль» прекратит свою деятельность по реализации сжиженного газа.

В связи с принятием решения о прекращении ведения деятельности по сжиженному газу, остаточная стоимость основных средств Общества, планируемых к продаже в 2017 году, ориентировочно составит на 10 643 тыс. руб.

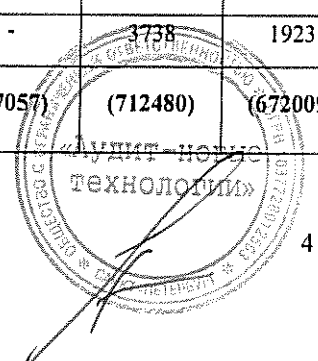
На основании решения Совета директоров АО «Газпром газораспределение Ярославль» (Протокол № 8) от 29.07.2015 г., было принято решение об организации дочернего общества ООО «Ярославль Газ-Сервис».

С 01.01.2016 г. АО «Газпром газораспределение Ярославль» прекратил свою деятельность по строительно-монтажной деятельности.

В таблице 36 представлен отчет о финансовых результатах за 2015 и 2016 г.г.

**Таблица 37 . Отчет о финансовых результатах**  
тыс. руб.

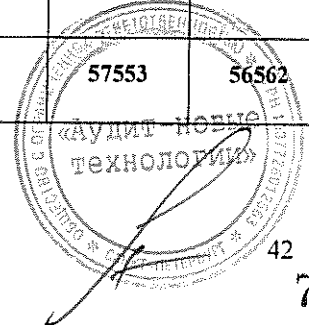
Показатели формы "Отчет о финансовых результатах"	Код	Продолжающая деятельность		Прекращаемая деятельность		Организация в целом	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
<b>Выручка</b>	<b>2110</b>	<b>979551</b>	<b>854705</b>	<b>129250</b>	<b>145083</b>	<b>1108801</b>	<b>999788</b>
в том числе:							
Транспортировка газа	2111	755573	679091	-	-	755573	679091
Сжиженный газ	2112	-	-	129250	111939	129250	111939
Прочие услуги	2113	220240	173691	-	-	220240	173691
Строительно-монтажная деятельность	2114	-	-	-	33144	-	33144
Плата за подключение	2115	3738	1923	-	-	3738	1923
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>2120</b>	<b>(650868)</b>	<b>(604952)</b>	<b>(61612)</b>	<b>(67057)</b>	<b>(712480)</b>	<b>(672009)</b>





Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

в том числе:							
Транспортировка газа	2121	(511961)	(509426)	-	-	(511961)	(509426)
Сжиженный газ	2122	-	-	(61612)	(44193)	(61612)	(44193)
Прочие услуги	2123	(138461)	(95402)	-	-	(138461)	(95402)
Строительно-монтажная деятельность	2124	-	-	-	(22864)	-	(22864)
Плата за подключение	2125	(446)	(124)	-	-	(446)	(124)
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>328683</b>	<b>249753</b>	<b>67638</b>	<b>78026</b>	<b>396321</b>	<b>327779</b>
Коммерческие расходы	2210	-	-	(71610)	(77464)	(71610)	(77464)
Управленческие расходы	2220	(184621)	(160926)	(16714)	(15010)	(201335)	(175936)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	144062	88827	(20686)	(14448)	123376	74379
Доходы от участия в других организациях	2310	6258	2842	-	-	6258	2842
Проценты к получению	2320	15234	17496	-	-	15234	17496
Проценты к уплате	2330	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	2340	14180	4328	-	-	14180	4328
Прочие расходы	2350	(51556)	(22272)	-	-	(51556)	(22272)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	128178	91221	(20686)	(14448)	107492	76773
Текущий налог на прибыль	2410	(22251)	(11099)	4161	2890	(18090)	(8209)
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3469	(123)	-	-	3469	(123)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(6840)	(7610)	-	-	(6840)	(7610)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(37)	587	-	-	(37)	587
Прочее	2460	(16)	(31)	-	-	(16)	(31)
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>99034</b>	<b>73068</b>	<b>(16525)</b>	<b>(11558)</b>	<b>82509</b>	<b>61510</b>
<b>В том числе спецнадбавка</b>	<b>2401</b>	<b>57553</b>	<b>56562</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57553</b>	<b>56562</b>



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2016 год

плата подключенне	за	2402	2152	1240	-	-	2152	1240
нераспределенная прибыль		2403	39329	15266	(16525)	(11558)	22804	3708

На основании Отчета о движении денежных средств за 2016 г., денежные поступления от текущих операций составили:

продолжающаяся деятельность 2015 г.- 910 880 тыс.руб.,

прекращаемая деятельность 2015 г.-36 040 тыс.руб.,

продолжающаяся деятельность 2016 г. -1 012 255 тыс.руб.

прекращаемая деятельность 2016 г. -43 883 тыс.руб.

Денежные платежи от текущих операций составили по поставщикам:

продолжающаяся деятельность 2015 г.- 435 897 тыс.руб.,

прекращаемая деятельность 2015 г.- 55 366 тыс.руб.,

продолжающаяся деятельность 2016 г. -348 032 тыс.руб.

прекращаемая деятельность 2016 г. – 60 558 тыс.руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2016 г. составил 125 531 тыс. руб. и остался в распоряжении Общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

24 марта 2017 г.



Скорняков С.Е.

Слепышева О.В.

