

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой)
отчетности

АО «Газпром газораспределение
Ярославль»

за 2015 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 палатой 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, г. Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Газпром газораспределение 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 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 5.1.4 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2015 год:

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

С 01.09.2015 АО «Газпром газораспределение Ярославль» прекратило свою деятельность по торговле.

В связи с прекращением деятельности по торговле АО «Газпром газораспределение Ярославль» заключило договор комиссии с ООО «Ярославль Газ-сервис» на товары, приобретенные им до 01.09.2015. Договоры комиссии, заключенные с поставщиками на поставку товаров, АО «Газпром газораспределение Ярославль» были расторгнуты.

Аудитор-эксперт
ООО «Аудит – НТ»



И.В.Новикова

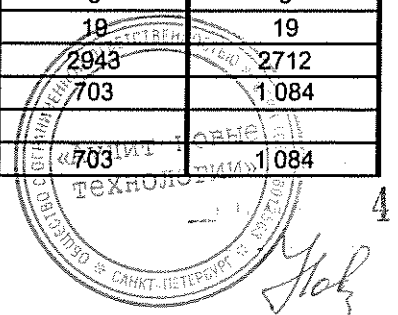
«24» апреля 2016 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

Организация: **АО "Газпром газораспределение Ярославль"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности: **распределение газообразного топлива** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности: _____
непубличное акционерное общество/иная смешанная
российская собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес): **150030 г. Ярославль Суздальское шоссе, д.33**

Коды		
0710001		
31	12	2015
03310669		
7604012347		
40.20.2		
12267		49
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1	Нематериальные активы	1110	389	18	21
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1.2	Основные средства	1150	547 592	497 873	435 592
	в том числе:				
2.1	основные средства в организации	11501	510 399	484 937	410 920
	земельные участки	115011	3 288	3 099	1 593
	здания	115012	30 583	31 566	31 650
	сооружения и передаточные устройства	115013	402 177	374 425	304 441
	машины и оборудование	115014	50 352	52 574	49 191
	транспортные средства	115015	23 011	19 510	17 050
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	339	1 280	2 553
	другие виды основных средств	115017	649	2 483	4 442
	незавершенные капитальные вложения	11502	37 193	12 936	24 672
	незавершенные строительные работы	115021	36 797	12 936	24 569
	незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	115022	396	-	-
	предоплата строительных работ	115023	-	-	103
3.1.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	имущество для прочих видов аренды	11601	-	-	-
3.1.4	Финансовые вложения	1170	38	28	28
	в уставные капиталы зависимых организаций	11701	19	9	9
	в уставные капиталы прочих организаций	11702	19	19	19
	Отложенные налоговые активы	1180	3530	2943	2712
3.1.5	Прочие внеоборотные активы	1190	323	703	1 084
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права	11903	323	703	1 084



	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	119031	323	703	1 084
	прочие	11904	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	551 872	501 565	439 437
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.7	Запасы	1210	78 677	53 072	63 047
	в том числе:				
	материалы	12101	63 486	45 848	45 711
	товары	12104	7 673	7 221	17 277
	расходы на продажу	12105	-	3	59
	товары отгруженные	12106	7 518	-	-
3.1.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	6	125
3.1.8	Дебиторская задолженность	1230	165 865	132 242	148 293
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	245	245	275
	прочих покупателей и заказчиков	1230113	245	245	275
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	165 620	131 997	148 018
	покупателей и заказчиков	123021	144 569	113 890	129 744
	авансы выданные	123023	15 874	11 789	12 353
	прочая	123024	5 177	6 318	5 921
3.1.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	предоставленные займы	12403	-	-	-
	прочие	12408	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	86 300	143 577	104 454
	в том числе:				
	касса организации	12501	386	237	291
	расчетные счета	12504	85 448	142 925	103 943
	специальные счета	12505	-	-	-
	переводы в пути	12511	466	415	220
3.1.10	Прочие оборотные активы	1260	880	465	2 488
	в том числе:				
	денежные документы	12602	-	32	1
	расходы будущих периодов	12603	640	433	2 482
	недостачи и потери от порчи ценностей	12604	-	-	5
	выполненные этапы по незавершенным работам	12605	240	-	5
	Итого по разделу II	1200	331 723	329 362	318 407
	БАЛАНС	1600	883 595	830 927	757 844

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.1.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	70	70	70
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	106 458	106 716	107 014



	в том числе:				
	основных средств	13401	106 458	106 716	107 014
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
2.12	Резервный капитал	1360	3	3	3
	в том числе:				
	резервы образованные в соответствии с учредительными документами	13602	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	592 933	532 427	472 384
	в том числе:				
	отчетного периода	13701	61 510	60 032	58 506
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137011	56 562	57 495	57 922
	в прочей части	137012	4948	2 537	584
	прошлых лет	13702	531 423	472 395	413 878
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137021	450 233	392 738	334 816
	в прочей части	137022	81 190	79 657	79 062
	Итого по разделу III	1300	699 464	639 216	579 471
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	39 418	31 808	25 164
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	39 418	31 808	25 164
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.1.12	Кредиторская задолженность	1520	112 570	128 893	126 385
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	25 579	42 449	48 646
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	24 392	16 205	21 717
	расчеты по налогам и сборам	15203	44 997	51 167	42 132
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	6 599	6 939	5 896
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 172	9 466	6 880
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	38	23	36
	прочая	15209	793	2 644	1 078
3.1.13	Доходы будущих периодов	1530	13 097	13 753	14 536
	в том числе:				
	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15303	13 097	13 753	14 536
3.1.14	Оценочные обязательства	1540	19 046	17 257	12 288
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков	15401	14 032	12 243	12 288
	прочий резерв	15402	5 014	5 014	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	144 713	159 903	153 209
	БАЛАНС	1700	883 595	830 927	757 844

Руководитель _____
(подпись)

Пилясов А.Н.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Слепышева О.В.
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 16 г.



Отчет о финансовых результатах
за период с 1 января по 31 декабря 2015 года

Организация АО "Газпром газораспределение Ярославль" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2015
Вид экономической деятельности распределение газообразного топлива по ОКПО 03310669
ИНН 7604012347
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД 40.20.2
непубличное акционерное общество/иная смешанная российская
собственность по ОКОПФ/ОКФС 12267 49
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	12	2015
03310669		
7604012347		
40.20.2		
12267	49	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 15 г. ³	За январь-декабрь 20 14 г. ⁴
3.2.1	Выручка ⁵	2110	999 788	1 027 352
	в том числе:			
	транспортировка газа	2111	679 091	669 247
	в том числе:			
	спецнадбавка		70 703	71 869
	сжиженный газ	2112	111 939	166 920
	прочие услуги	2113	173 691	155 054
	строительно-монтажная деятельность	2114	33 144	36 131
	плата за подключение	2115	1 923	-
3.2.2	Себестоимость продаж	2120	(672 009)	(681 501)
	в том числе:			
	транспортировка газа	2121	(509 426)	(501 286)
	сжиженный газ	2122	(44 193)	(70 049)
	прочие услуги	2123	(95 402)	(81 888)
	строительно-монтажная деятельность	2124	(22 864)	(28 278)
	плата за подключение	2125	(124)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	327 779	345 851
3.2.2	Коммерческие расходы	2210	(77 464)	(86 293)
3.2.2	Управленческие расходы	2220	(175 936)	(173 669)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	74 379	85 889
	Доходы от участия в других организациях	2310	2 842	1 963
3.2.3	Проценты к получению	2320	17 496	10 858
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3	Прочие доходы	2340	4 328	9 676
3.2.4	Прочие расходы	2350	(22 272)	(28 703)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76 773	79 683
3.2.5	Текущий налог на прибыль	2410	(8 209)	(13 113)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(123)	3 588
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7 610)	(6 644)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	587	232
	Прочее	2460	(31)	126
3.2.7	Чистая прибыль (убыток)	2400	61 510	60 032
	в том числе: спецнадбавка	2401	56 562	57 495
	плата за подключение	2402	1 240	
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	2403	3 708	2 537



7

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 15 г. ³	За январь-декабрь 20 14 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	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 ⁶	2500	61 510	60 032
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,054	0,036
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

31

марта

20 16 г.

Пиясов А.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

(подпись)

Слепышева О.В.

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

Коды	
0710003	
31	12 2015
03310669	
7604012347	
40.20.2	
12267	49
384	

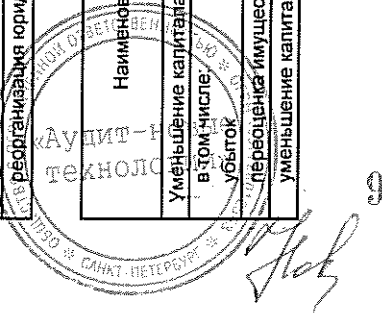
Организация **АО "Газпром газраспределение Ярославль"** Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Деятельности _____ по ОКВЭД _____
 Организация-правова форма/форма собственности _____ по ОКПО _____
 негубернское акционерное общество/иная смешанная российская _____ ИНН _____
 собственность _____ по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ¹	3100	70	(-)	107 014	3	472 384	579 471
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	60 037	60 037
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	60 032	60 032
перевенка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	-	-	X	5	5
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	-	-	-
распределение юридическому лицу							

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(292)	(292)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(-)	(-)
перевенка имущества	3222	X	X	(-)	X	(-)	(-)
уменьшение капитала	3223	X	X	(-)	X	(-)	(-)



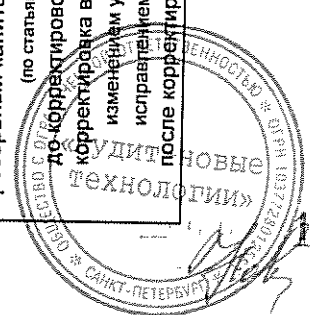
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	-	-	-	X	-	-	(- -)
Уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	-	X	-	-	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	(- -)
Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(292)	(292)	(- 292)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	(298)	-	298	-	(- 292)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ²	3200	70	(- -)	106 716	-	3	532 427	-	X
За 20 15 г. ³									639 216
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	61516	-	61516
в том числе:									
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	X	61510	-	61510
переоценка имущества	3312	X	X	X	-	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X	-	X	6	-	6
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	X	-	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	1268	(1268)	(1268)
в том числе:									
убыток	3321	X	X	X	X	X	-	-	(- -)
переоценка имущества	3322	X	X	X	(- -)	X	-	-	(- -)
уменьшение капитала	3323	X	X	X	(- -)	X	-	-	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	X	-	-	(- -)
реорганизация юридического лица	3325	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	X	-	-	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-	(- -)
дивиденды	3327	X	X	X	X	X	(1268)	(1268)	(- 1268)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	(258)	-	258	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ³	3300	70	(- -)	106 458	-	3	592 933	-	699 464



10
Handwritten signature


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

Наименование показателя	Изменения капитала за 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ¹	На 31 декабря 20 14 г. ²
	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
Капитал - всего				
до корректировок	60032		579471	639216
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	-	(287)	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	60032		472384	532421
до корректировок	-	5	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	-	-	-	-
уставный капитал	60032		472384	532421
(по статьям)				
до корректировок	-		70	70
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	-	-	-	-
Добавочный капитал	-		70	-
(по статьям)				
до корректировок	-		107014	106722
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	-	(292)	-	-
резервный капитал	-		-	-
(по статьям)				
до корректировок	-		107014	106722
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	-	(292)	3	3
до корректировок	-		-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	-	-	-	-

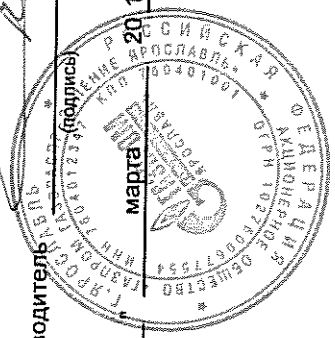


3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	712 561	652 969	594 007

Руководитель  Пилисов А.Н. Главный бухгалтер Слепышева О.В.
 (расшифровка подписи) (расшифровка подписи)

" 31 марта 20 16 г.

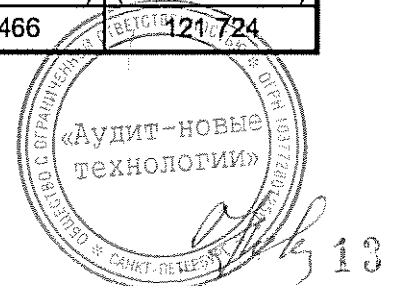


Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 15 г.

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

Коды		
0710004		
31	12	2015
03310669		
7604012347		
40.20.2		
12267	49	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 003 960	1 067 737
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	946 920	1 013 689
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 327	6 857
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
дотации на покрытие убытков по сжиженному газу	4114	-	283
авансы полученные	4115	20 674	16 205
проценты полученные	4116	17 476	10 783
НДС	4117	-	10 069
прочие поступления	4117	14 563	9 851
Платежи - всего	4120	(977 494)	(946 013)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(491 263)	(501 084)
в связи с оплатой труда работников	4122	(423 486)	(397 165)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(22 631)	(18 178)
НДС	4125	(6 140)	(-)
иных налогов и сборов	4126	(12 093)	(10 573)
авансы выданные	4127	(13 470)	(9 573)
прочие платежи	4128	(8 411)	(9 440)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	26 466	121 724



Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 240	2 762
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	398	799
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	2 842	1 963
выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	4215	-	-
полученные проценты	4216	-	-
Платежи - всего	4220	(85 771)	(85 074)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(85 771)	(85 074)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(82 531)	(82 312)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(1 212)	(289)
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	(1 212)	(289)
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	(1 212)	(289)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(57 277)	39 123
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	143 577	104 454
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	86 300	143 577
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Пилясов А.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Слепышева О.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 20 16 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 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

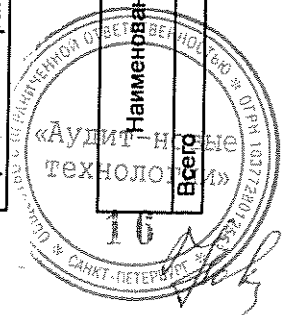
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										0710005 с. 1	
			На начало года			выбыло			начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³			накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г. ¹	30	(12)	374	(-)	(3)	-	-	-	-	404	(15)	
	5110	за 20 14 г. ²	30	(9)	-	(-)	(3)	-	-	-	-	30	(12)	
в том числе:	5101	за 20 15 г. ¹	30	(12)	-	(-)	(3)	-	-	-	-	30	(15)	
товарный знак	5111	за 20 14 г. ²	30	(9)	-	(-)	(3)	-	-	-	-	30	(12)	
генеральная схема газоснабжения пос.Карачиха и пос.Кармановский Ярославского района	5102	за 20 15 г. ¹	-	(-)	374	(-)	(-)	-	-	-	-	374	(-)	
	5112	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего	5120	404	30	30
в том числе: товарный знак	5121	30	30	30
генеральная схема газоснабжения пос.Карачиха и пос.Кармановский Ярославского района	5121	374	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-



0710005 с. 2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 15 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)
	5170	за 20 14 г. ²	-	(-)	(-)	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 15 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)
	5190	за 20 14 г. ²	-	(-)	(-)	(-)
в том числе:	5181	за 20 15 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)
Товарный знак	5191	за 20 14 г. ²	-	(-)	(-)	(-)

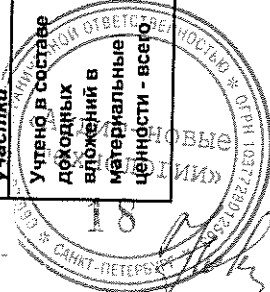


12

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 15 г. ¹	777 996	(293 059)	68 851	(5 099)	5 046	(43 336)	-	-	841 748	(331 349)	
	5210	за 20 14 г. ²	666 405	(255 485)	115 303	(3 712)	3 556	(41 130)	-	-	777 996	(293 059)	
в том числе:	5201	за 20 15 г. ¹	52 422	(20 856)	181	(-)	-	(1 164)	-	-	52 603	(22 020)	
	5211	за 20 14 г. ²	51 599	(19 949)	833	(10)	10	(917)	-	-	52 422	(20 856)	
Сооружения	5202	за 20 15 г. ¹	485 299	(110 874)	41 171	(91)	63	(13 391)	-	-	526 379	(124 202)	
	5212	за 20 14 г. ²	404 003	(99 562)	81 422	(126)	31	(11 343)	-	-	485 299	(110 874)	
Машины и оборудование	5203	за 20 15 г. ¹	153 239	(100 665)	15 131	(3 093)	3 068	(17 328)	-	-	165 277	(114 925)	
	5213	за 20 14 г. ²	133 849	(84 658)	20 947	(1 557)	1 496	(17 503)	-	-	153 239	(100 665)	
Транспортные средства	5204	за 20 15 г. ¹	67 562	(48 052)	12 179	(1 914)	1 914	(8 678)	-	-	77 827	(54 816)	
	5214	за 20 14 г. ²	59 078	(42 028)	10 503	(2 019)	2 019	(8 043)	-	-	67 562	(48 052)	
Производственный инвентарь	5205	за 20 15 г. ¹	6 545	(5 265)	-	(1)	1	(941)	-	-	6 544	(6 205)	
	5215	за 20 14 г. ²	6 453	(3 900)	92	(-)	-	(1 365)	-	-	6 545	(5 265)	
Другие виды основных средств	5206	за 20 15 г. ¹	9 830	(7 347)	-	(-)	-	(1 834)	-	-	9 830	(9 181)	
	5216	за 20 14 г. ²	9 830	(5 388)	-	(-)	-	(1 959)	-	-	9 830	(7 347)	
Земельные участки	5207	за 20 15 г. ¹	3 099	(-)	189	(-)	-	(-)	-	-	3 288	(-)	
	5217	за 20 14 г. ²	1 593	(-)	1 506	(-)	-	(-)	-	-	3 099	(-)	
Учтен в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5230	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	



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 15 г. ¹	12 936	93 109	(1)	(68 851)	37193
	5250	за 20 14 г. ²	24 672	103 600	(33)	(115 303)	12936
в том числе:							
Здания	5241	за 20 15 г. ¹	-	402	(-)	(181)	221
	5251	за 20 14 г. ²	-	833	(-)	(833)	-
Сооружения	5242	за 20 15 г. ¹	12 591	64 551	(-)	(41 171)	35 971
	5252	за 20 14 г. ²	24 536	69 407	(33)	(81 319)	12 591
Машины и оборудование	5243	за 20 15 г. ¹	345	15 391	(-)	(15 131)	605
	5253	за 20 14 г. ²	33	21 259	(-)	(20 947)	345
Транспортные средства	5244	за 20 15 г. ¹	-	12 179	(-)	(12 179)	-
	5254	за 20 14 г. ²	-	10 503	(-)	(10 503)	-
Производственный инвентарь	5245	за 20 15 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 14 г. ²	-	92	(-)	(92)	-
Другие виды основных средств	5246	за 20 15 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 14 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Земельные участки	5247	за 20 15 г. ¹	-	189	(-)	(189)	-
	5257	за 20 14 г. ²	-	1 506	(-)	(1 506)	-
Инвестиционные проекты	5248	за 20 15 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5259	за 12 14 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Предоплата строительных работ	5249	за 20 15 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5260	за 20 14 г. ²	103	-	(-)	(103)	-
Оборудование к установке	5250	за 20 15 г. ¹	-	397	(-)	(103)	-
	5261	за 20 14 г. ²	-	-	(-)	(-)	396

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

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
Увеличение стоимости объектов освоенных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 553	11 146



В том числе: Здания	5261	181	833
Сооружения	5262	6 459	6 366
Машины и оборудование	5263	913	3 507
Транспорт	5264	-	440
Прочие	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	10
В том числе:	5271	-	10
Сооружения			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 727	1 306	1 306
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	36 416	25 227	20 574
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 090 834	4 008 350	3 874 375
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	8 699	34 694
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и 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 ⁷		выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 15 г. ¹	1 795	(1767)	10	-	-	-	-	1 805	(1767)
	5311	за 20 14 г. ²	1 795	(1767)	-	-	-	-	-	1 795	(1767)
	5302	за 20 15 г. ¹	1 795	(1767)	-	-	-	-	-	1 795	(1767)
в том числе: Акции	5312	за 20 14 г. ²	1 795	(1767)	-	-	-	-	-	1 795	(1767)
	5303	за 20 15 г. ¹	-	-	10	-	-	-	-	10	-
	5313	за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 15 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 20 15 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:предоставле нные займы другим организациям	5316	за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 20 15 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 14 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 15 г. ¹	1 795	(1767)	10	-	-	-	-	1 805	(1767)
	5310	за 20 14 г. ²	1 795	(1767)	-	-	-	-	-	1 795	(1767)



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
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		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. ¹	53 072	(-)	155 733	(130 128)	-	-	X	78 677	(-)
	5420	за 20 14 г. ²	63 047	(-)	150 966	(160 941)	-	-	X	53 072	(-)
в том числе: сырье, материалы и др. ценности	5401	за 20 15 г. ¹	45 848	(-)	94 710	(78 562)	-	-	1 490	63 486	(-)
	5421	за 20 14 г. ²	45 711	(-)	74 260	(75 771)	-	-	1 648	45 848	(-)
товары для переработки	5402	за 20 15 г. ¹	7 221	(-)	61 021	(49 072)	-	-	(11 497)	7 673	(-)
	5422	за 20 14 г. ²	17 277	(-)	76 687	(85 095)	-	-	(1 648)	7 221	(-)
расходы на продажу	5403	за 20 15 г. ¹	3	(-)	2	(5)	-	-	(-)	-	(-)
	5423	за 20 14 г. ²	59	(-)	19	(75)	-	-	(-)	3	(-)
прочее	5404	за 20 15 г. ¹	-	(-)	-	(2 489)	-	-	(-)	7 518	(-)
	5424	за 20 14 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	10 007	-	(-)



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода				
			На начало года		поступление					выбыло			использовани		корректировка величины резерва (в том числе создание резерва)	перевод из долгов в краткую срочную задолженность	учтенная 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 по операции) ⁶	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	слисание на финансовый результат ⁹	восстановление резерва	резерва (списанные дебиторской задолженности и за счет резерва)											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. ¹	245	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	245	(-)	(-)
	5521	за 20 14 г. ²	275	(-)	-	-	(30)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	245	(-)	(-)
в том числе: по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5502	за 20 15 г. ¹	245	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	245	(-)	(-)	
	5522	за 20 14 г. ²	275	(-)	-	-	(30)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	245	(-)	(-)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г. ¹	138072	(6075)	169 685	-	(131 022)	(-)	(-)	557	(-)	(24)	(-)	(-)	176711	(11091)	(-)	
	5530	за 20 14 г. ²	151 792	(3774)	133 291	-	(146 910)	(24)	(-)	265	(-)	(77)	(-)	(-)	138 072	(6075)	(-)	
в том числе: по авансам выданным (счет 60.2 и 76.01.)	5511	за 20 15 г. ¹	11797	(8)	15895	-	(11797)	(-)	(-)	8	(-)	(-)	(-)	(-)	15895	(21)	(-)	
	5531	за 20 14 г. ²	12353	(-)	11797	-	(12353)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	11797	(8)	(-)	
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5512	за 20 15 г. ¹	119957	(6067)	149572	-	(113866)	(-)	(-)	549	(-)	(24)	(-)	(-)	155639	(11070)	(-)	
	5532	за 20 14 г. ²	133518	(3774)	116183	-	(129643)	(24)	(-)	265	(-)	(77)	(-)	(-)	119957	(6067)	(-)	
прочая всего:	5513	за 20 15 г. ¹	6 318	(-)	4 218	-	(5 359)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	5 177	(-)	(-)	
в том числе:	5533	за 20 14 г. ²	5 921	(-)	5 311	-	(4 914)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	6 318	(-)	(-)	
по расчетам с работниками	5514	за 20 15 г. ¹	112	(-)	48	-	(112)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	48	(-)	(-)	
по расчетам с работниками (счет 70)	5534	за 20 14 г. ²	82	(-)	112	-	(82)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	112	(-)	(-)	



по расчетам с подотчетными лицами (счет 71)	5515	за 20 15 г. ¹	9	(-)	62	(-)	(9)	(-)	-	(-)	62	(-)
		за 20 14 г. ²										
по расчетам с персоналом по прочим операциям (счет 73)	5516	за 20 15 г. ¹	1013	(-)	188	(-)	(54)	(-)	-	(-)	1147	(-)
	5536	за 20 14 г. ²	1075	(-)	6	(-)	(68)	(-)	-	(-)	1013	(-)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	5517	за 20 15 г. ¹	4456	(-)	3118	(-)	(4456)	(-)	-	(-)	3118	(-)
	5537	за 20 14 г. ²	3752	(-)	4456	(-)	(3752)	(-)	-	(-)	4456	(-)
по расчетам с бюджетом (счет 68)	5518	за 20 15 г. ¹	54	(-)	435	(-)	(54)	(-)	-	(-)	435	(-)
	5538	за 20 14 г. ²	56	(-)	54	(-)	(56)	(-)	-	(-)	54	(-)
по расчетам с внебюджетными фондами (счет 69)	5519	за 20 15 г. ¹	674	(-)	367	(-)	(674)	(-)	-	(-)	367	(-)
	5539	за 20 14 г. ²	953	(-)	674	(-)	(953)	(-)	-	(-)	674	(-)
Итого	5500	за 20 15 г. ¹	138317	(6075)	169 685	(-)	(131 022)	(-)	557	(24)	(5597)	(11091)
	5520	за 20 14 г. ²	152057	(3774)	133 291	(-)	(146940)	(24)	265	(77)	(2643)	(6075)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

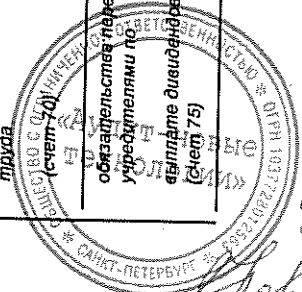
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴		На 31 декабря 20 14 г. ²		На 31 декабря 20 13 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	171534	160443	138317	132242	152067	148293
в том числе:							
покупателей и заказчиков	5541	155639	144569	119957	113890	113518	109744
по авансам выданным	5542	15895	15874	11797	11789	-	-



35

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) ⁹	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	на финансовый результат ⁹		перевод из долгосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 15 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
	5571	за 20 14 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 15 г. ¹	128 893	112 570	-	(128 224)	(669)	(-)	112 570	
	5580	за 20 14 г. ²	126 385	128 893	-	(125 922)	(463)	(-)	128 893	
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 20 15 г. ¹	42 449	25 579	-	(42 449)	(-)	(-)	25 579	
	5581	за 20 14 г. ²	48 646	42 449	-	(48 646)	(-)	(-)	42 449	
обязательства перед покупателями по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)	5562	за 20 15 г. ¹	16 205	24 392	-	(15 542)	(663)	(-)	24 392	
	5582	за 20 14 г. ²	21 717	16 205	-	(21 259)	(458)	(-)	16 205	
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5563	за 20 15 г. ¹	51 167	44 997	-	(51 167)	(-)	(-)	44 997	
	5583	за 20 14 г. ²	42 132	51 167	-	(42 132)	(-)	(-)	51 167	
обязательства перед внебюджетными фондами по обязательному страхованию (счет 69)	5564	за 20 15 г. ¹	6 939	6 939	-	(6 939)	(-)	(-)	6 939	
	5584	за 20 14 г. ²	5 896	6 939	-	(5 896)	(-)	(-)	6 939	
обязательства перед персоналом по оплате труда (счет 70)	5565	за 20 15 г. ¹	9 466	10 172	-	(9 466)	(-)	(-)	10 172	
	5585	за 20 14 г. ²	6 880	9 466	-	(6 880)	(-)	(-)	9 466	
обязательства перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75)	5566	за 20 15 г. ¹	23	38	-	(17)	(6)	(-)	38	
	5586	за 20 14 г. ²	36	23	-	(31)	(5)	(-)	23	



обязательства перед прочими кредиторами (счет 76,71,73)	Код	за 20 15 г. ¹	2 644	793	(2 644)	(-)	793
		за 20 14 г. ²					
Итого	5550	128 893	128 893	112 570	(128 224)	(669)	112 570
	5570	126 385	128 893	128 893	(125 992)	(463)	128 893

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
по авансам полученным поставщиков и подрядчиков	5591	-	-	-
прочих кредиторов		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 15 г. ¹	За 20 14 г. ²
Материальные затраты	5610	131 650	148 139
Расходы на оплату труда	5620	314 305	294 549
Отчисления на социальные нужды	5630	93 631	86 837
Амортизация	5640	43 287	41 106
Прочие затраты	5650	342 536	370 832
Итого по элементам	5660	925 409	941 463
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	925 409	941 463



27

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	17257	32844	(31055)	(-)	19046
в том числе: по оплате отпусков	5701	12243	32844	(31055)	(-)	14032
прочий резерв	5702	5014	-	(-)	(-)	5014

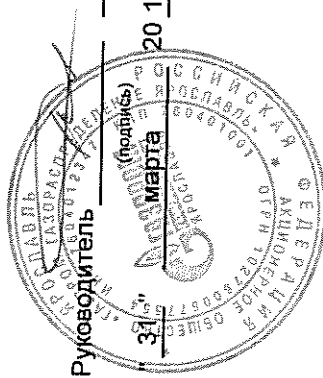
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: запас по договору		-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г. ¹	3а 20 14 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	20 15 г. ¹		На конец года
	20 14 г. ²		
	5910	(-)	(-)
	5920	(-)	(-)



Руководитель Пилясов А.Н. (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Слепышева О.В. (расшифровка подписи)



Handwritten signature

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2015 год



30

Handwritten signature

Оглавление

1. Общие сведения.....	4
1.1. Общая информация.....	4
1.2. Филиалы (структурные подразделения).....	7
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	8
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета.....	10
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности.....	10
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.....	10
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств.....	10
2.4. Нематериальные активы.....	11
2.5. Основные средства.....	11
2.6. Финансовые вложения.....	12
2.7. Материально-производственные запасы.....	12
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	13
2.9. Расходы по обычным видам деятельности.....	14
2.10. Расходы будущих периодов.....	14
2.11. Дебиторская задолженность.....	14
2.12. Капитал.....	14
2.13. Учет кредитов и займов.....	15
2.14. Доходы по обычным видам деятельности.....	15
2.15. Изменение учетной политики.....	15
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	16
3.1. Бухгалтерский баланс.....	16
3.1.1. Нематериальные активы.....	16
3.1.2. Основные средства.....	16
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности.....	17
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).....	17
3.1.5. Прочие внеоборотные активы.....	17
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	17
3.1.7. Запасы.....	18
3.1.8. Дебиторская задолженность.....	18
3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	19
3.1.10. Прочие оборотные активы.....	20
3.1.11. Капитал.....	20
3.1.12. Кредиторская задолженность.....	20
3.1.13. Доходы будущих периодов.....	21
3.1.14. Оценочные обязательства.....	22
3.2. Отчет о финансовых результатах.....	22
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности.....	22
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	23
3.2.3. Прочие доходы.....	24
3.2.4. Прочие расходы.....	25
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.....	27
3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию.....	27
3.2.9. Условные обязательства и условные активы.....	28
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности.....	29
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.....	30



Handwritten signature

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 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	31
5.1.3. События после отчетной даты и рисках	38
5.1.4. Информация по прекращаемой деятельности.....	42



Handwritten signature

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



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций, шт.
1.	Открытое акционерное общество «Газпром газораспределение»	75,5028	52 630
2.	BLIXGATE HOLDINGS LIMITED	4,6008 %	3 207
3.	Иные юридические лица	4,3855 %	3 057
4.	Муниципальные образования	1,7186 %	1 198
5.	Физические лица	13,7923 %	9 614

Данные в таблице 1 отражены на основании данных реестра акционеров на 31.12.2015 г.

Аудитор Общества:

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

Место нахождения: **195027, г. Санкт-Петербург, ул. Сиявинская, д. 3, корп. 2 .**

ИНН: **7728284872/772801001**

Почтовый адрес: **117420, г.Москва, а/я 23**

Адрес электронной почты: **info@msk.audit-nt.ru**

Членство в саморегулируемой организации:

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

Основные виды деятельности Общества в 2015 году:

- транспортировка природного газа,
- реализация сжиженного газа,
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию газового оборудования,
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и допусков:

Номер: **VX-00-015171**

Дата выдачи: **22.12.2014 г.**

Срок действия: **бессрочно**

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

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

Номер: **076 № 00063**



Handwritten signature

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 работам, 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»

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2013 году - 1010 человек,
- в 2014 году - 1000 человек,
- в 2015 году - 1036 человек

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2015 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 (с 01.10.2015 г.).

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.

Состав Совета директоров Общества, избранный внеочередным общим собранием акционеров ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» 13.11.2014 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
Рыков Александр Владимирович	ООО «Газпром»	Заместитель начальника Хозяйственного управления
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» 25.06.2015 приведен в таблице (см. таблица 3).

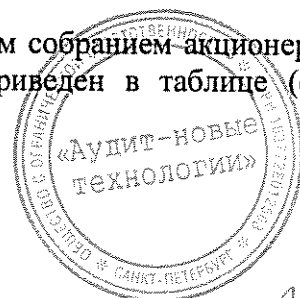


Таблица 3 Совет директоров Общества

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

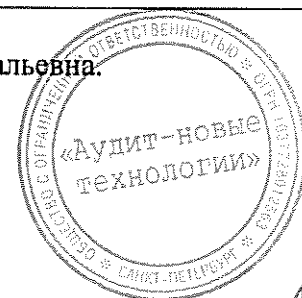
Председатель Совета директоров: Секарина Елена Александровна

Состав ревизионной комиссии Общества, избранной годовым общим собранием акционеров 25.06.2015 г. приведен в таблице (см. таблица 4).

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Павлова Анна Александровна	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист 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.



Глоб

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2015 год, утвержденной приказом от 31.12.2014 № 500/А, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Законом о бухгалтерском учете № 402 ФЗ от 06.12.2011 г. и других нормативных правовых актов.

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

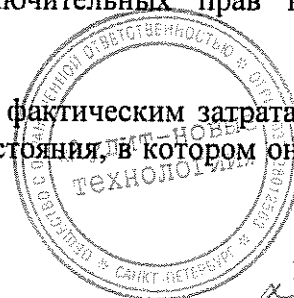
Инвентаризация в Обществе проводится:

- 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.

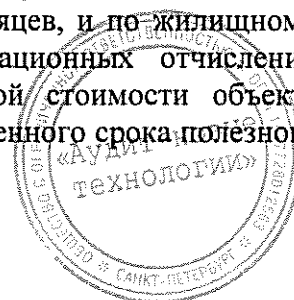
В составе основных средств отражено имущество, используемое в течение длительного времени (более 12 месяцев) в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд Общества и приносящие ему экономическую выгоду.

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.



Handwritten signature

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.

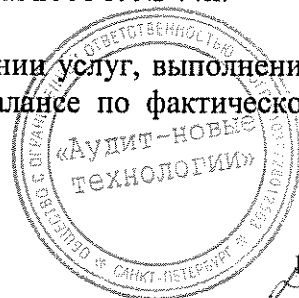
Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

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, ОАО «Газпром», ОАО «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.

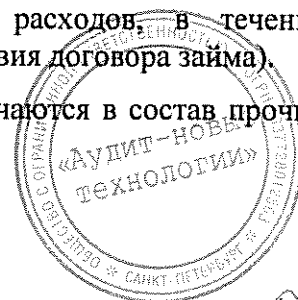
2.12. Капитал

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, ЦГРП, 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 (например, передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1 (основные средства, переданные в аренду отражены по первоначальной стоимости).

В составе прочих активов, 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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	Другие виды основных средств, в т.ч.:	115017	649	2483	4442
	топографические карты		645	2477	4433
	Прочие основные средства		4	6	9

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	Квартиры-2 шт.	113012	2421	2421	2421
2	Земельные участки	113011	3288	3099	1593
	Итого:		5709	5520	4014



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 2015 г.

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.

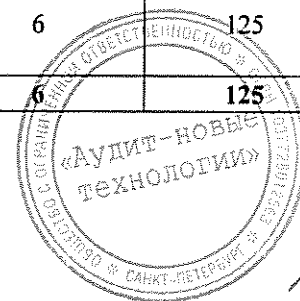
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	Прочие	1190	-	-	-
2	Расходы на приобретение права пользования программными обеспечениями на срок свыше года	11903	323	703	1084
	ИТОГО		323	703	1084

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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении основных средств		-	-	-
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным нематериальным активам		-	-	-
3	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам		1	-	-
4	Налог на добавленную стоимость по работам, услугам, строительству		-	6	125
	ИТОГО	1220	1	6	125



3.1.7. Запасы

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

Запасы в залоге отсутствуют.

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 Отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением дебиторской задолженности, возникшей и погашенной в одном отчетном периоде.

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

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

Таблица 11. Крупнейшие дебиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2015г.	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2014г.	Резерв по сомнительным долгам
1	ОАО «ЯЗДА»	6628	-	-	-
2	ООО«Газпром межрегионгаз Ярославль»	117252	-	106396	-
3	ОАО «Автодизель»	1027	-	-	-
4	Администрация Борисоглебского района		-	933	-
5	ООО «Ярославль Газ-Сервис»	1148	-	-	-
	Итого:	126055	-	107329	-

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 2015 г.	Резерв по сомнительным долгам	На 31 декабря 2014 г.	Резерв по сомнительным долгам	На 31 декабря 2013 г.	Резерв по сомнительным долгам
1	Дебиторская	12301	245	-	245		275	



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

	я задолженно сть, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев						-	-
1. 1.	прочая, в т.ч.	1230113	245	-	245	-	275	-
	по договору с рассрочкой платежа		245	-	245	-	275	-

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.

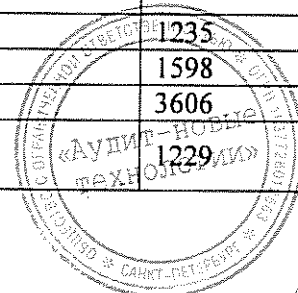
№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	На расчетных счетах	12504	85448	142925	103943
2	На специальных счетах	12505	-	-	-
3	Касса	12501	386	237	291
4	Переводы в пути	12511	466	415	220
	Итого:	1250	86300	143577	104454

По состоянию на 31.12.2015 г. в составе денежных средств отражен депозит на сумму 81 000 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 2015 г.	за 2014 г.
1	Денежные потоки от текущих операций прочие, в т.ч.	4117	14563	9851
2	Возврат из бюджета и фондов		859	1235
3	Возврат от поставщиков		4743	1598
4	Поступления по претензиям		833	3606
5	Возврат средств, перечисленных в обеспечение контрактов		1510	1229



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

6	Поступления по агентским договорам		5693	-
7	Прочие		925	2183
7	Платежи всего, в том числе прочие	4128	(8411)	(9440)
8	Обеспечение контрактов		(371)	(2991)
9	Платежи по претензиям		-	-
10	Расчету с подотчетными лицами		(3949)	(4016)
11	Платежи по агентским договорам		(2045)	(323)
12	Прочие расходы		(840)	(2110)

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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	Платежи за приобретение права пользования программным обеспечением		640	433	2482
2	Недостачи и потери ТМЦ		-	-	5
3	Денежные документы		-	32	1
4	Выполненные этапы по незавершенным работам		240		
5	Итого:	1260	880	465	2488

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 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 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.



49
20
Глоб

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

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 Отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за исключением кредиторской задолженности, возникшей и 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 Общества представлены в таблице (см. таблица 17).

Таблица 17. Крупнейшие кредиторы
тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	ОАО «Газпром газораспределение»	10200	10183
2	ОАО «Яргазсервис»	5697	26039
3	ООО «Газэнергоинформ»	363	551
4	ООО «ПроектТехнолоджи»»	-	1387
5	ООО «АНТ-Информ»	1581	-
	Итого:	17841	38160

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 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	Прочая, в т.ч.	15209	793	2644	1078
2	расчеты с персоналом по прочим операциям		14	75	-
3	расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч		779	2569	1078

3.1.13. Доходы будущих периодов

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

Таблица 19. Доходы будущих периодов
тыс. руб.

--



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	Безвозмездные поступления сооружений и передаточных устройств	15303	13097	13753	14536
	Итого:	1530	13097	13753	14536

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 31.12.2015 г. организация является стороной судебного разбирательства по возмещению ущерба в рамках уголовного дела № 12500032 (восстановления многоквартирного жилого дома, пострадавшего от взрыва газа 14 сентября 2012 года г. Тутаеве). 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

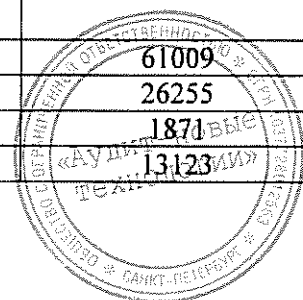
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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 2015 г.	за 2014 г.
1	Хранение и перевалка сжиженного газа	1083	2341
2	Выдача техусловий	5155	6003
3	Проектные работы	10210	13129
4	Обслуживание и ремонт сетей и ВДГО	76789	61009
5	Техническое обслуживание сетей	36274	26255
6	Оптовая торговля	3241	1871
7	Розничная торговля	4514	13123



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

8	Прочие	36425	31323
	ВСЕГО	173691	155054

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, у Общества за 2015 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:

21493 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

1890 тыс. руб. в составе коммерческих расходов;

9460 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 2015 г.	за 2014 г.
1	Хранение и перевалка сжиженного газа	551	1651
2	Выдача техусловий	677	473
3	Проектные работы	5654	7105
4	Обслуживание и ремонт сетей и ВДГО	57099	43352
5	Техническое обслуживание сетей	12912	9531
6	Оптовая торговля	2489	1671
7	Розничная торговля	3079	9429
8	Прочие	12941	8676
	ВСЕГО	95402	81888

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 2015 г.	за 2014 г.



[Handwritten signature]

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

1	Заработная плата	36233	40958
2	Налоги от ФОТ	10832	12181
3	Амортизационные отчисления	3868	4156
4	Материальные расходы	17298	17960
5	Прочие	9233	11038
	Итого:	77464	86293

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

Таблица 23. Расшифровка управленческих расходов
тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
1	Заработная плата	90792	90326
2	Налоги от ФОТ	26135	25346
3	Аренда зданий и помещений	7554	7554
4	Амортизационные отчисления	8749	9205
5	Прочие	42706	41238
	Итого:	175936	173669

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 2015 г.	за 2014 г.
	Проценты к получению	17496	10858
1	Полученные проценты	17478	10823
2	Проценты по арбитражному суду	18	35
	Прочие доходы	4328	9676
1	Доходы от сдачи металлолома	491	315
2	Компенсация потерь собственника	-	4696
3	Доходы от ликвидации основных средств	6	15
4	Доходы от реализации основных средств	397	799
5	Восстановление резерва по сомнительным долгам, в связи с погашением задолженности	557	265
6	Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	466	552



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

№ п/п	Наименование показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
7	Списание просроченной кредиторской задолженности	663	458
8	Возмещение ущерба и вреда	45	282
9	Доходы от реализации ТМЦ	216	40
10	Излишки при инвентаризации	79	35
11	Амортизация и остаточная стоимость о/с, полученных безвозмездно	656	783
12	Прочие	752	1436

3.2.4. Прочие расходы

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

Таблица 25. Прочие расходы
тыс.руб.

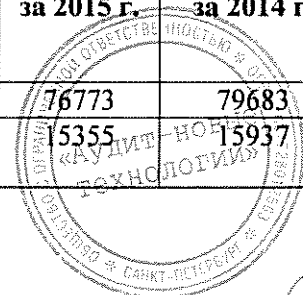
Наименование	за 2015 г.	за 2014 г.
Расходы по реализации иного имущества	212	49
Возмещение ущерба	-	5
Расходы по списанию основных средств	35	50
Убытки прошлых лет	790	1842
Госпошлины и инвентаризация газопроводов	677	674
Списание просроченной дебиторской задолженности	-	24
Услуги банка	885	781
Расходы от реализации металлолома	480	310
Расходы и выплаты социального характера	8889	8994
Резерв по сомнительным долгам	5597	2643
Резерв по суду г.Тутаев	-	5014
Налоги от ФОТ	1987	2266
Прочие	2720	6051
Итого:	22272	28703

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 2015 г.	за 2014 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	76773	79683
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1x20%)	15355	15937



25
[Handwritten signature]

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2015 г.	за 2014 г.
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	2626	4374
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	13128	21870
4.1		резерв по сомнительным долгам	1337	2643
4.2		расходы на спортивные мероприятия	657	725
4.3		расходы и выплаты социального характера	3813	4340
4.4		резерв под возмещаемые убытки	-	5014
4.5		прочие	3186	7610
4.6		доходы от безвозмездного пользования имуществом	2621	-
4.7		амортизация	1514	1538
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	(2749)	786
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	(13743)	3931
6.1		стоимость покупки земли, госпошлина	(191)	376
6.2		амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	(656)	783
6.3		прибыль прошлых лет	(360)	544
6.4		дивиденды	(2842)	1963
6.5		погашение долга по резерву по сомнительным долгам	(9694)	265
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	587	232
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	2937	1159
8.1		амортизация	1507	1531
8.2		по резерву на оплату отпусков	1789	(300)
8.3		расходы будущих периодов	(359)	(72)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	(7610)	(6644)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(38050)	(33220)
10.1		по амортизации	(36968)	(33513)
10.2		по спецодежде	(1082)	(15)
10.3		по прочим	-	(308)
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	41045	65562
12	2421	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	8209	13113

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 и нормативно-правовыми актами. За 2015 год в бюджеты всех уровней начислено и 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



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2015 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-35997	84057	81005	-39049
Прибыль	-9926	8209	18448*	313
Налог на имущество	-2288	9724	9487	-2525
НДФЛ	-2410	41172	40957	-2625
Пени, штрафы	-	13	13	-
Земельный налог	-268	1895	1710	-453
Транспортный налог	-225	887	889	-223
Итого	-51114	145957	152509	-44562
Внебюджетные фонды	-6265	89365	89398	-6232
Итого	-57379	235322	241907	-50794

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

* В Отчете о движении денежных средств платеж по налогу на прибыль отражен в сумме 22 631 тыс. руб. Разница составляет 4 183 тыс. руб., в том числе: 3 853 тыс. руб. переплата по налогу на прибыль зачтена в пользу НДС, 330 тыс. руб. налог с дивидендов.

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

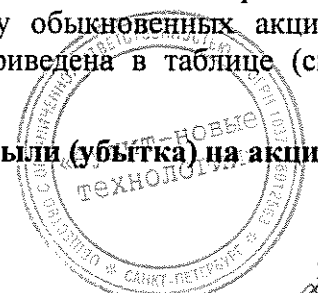
тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая (убыток) прибыль 2014 года	60 032
2.	Направления использования прибыли в 2015 году всего:	60 032
2.1	на формирование источника финансирования программы газификации	57 495
2.2	на выплату дивидендов по акциям	1 268
2.3	на производственное развитие Общества	1 269
3.	Чистая прибыль (убыток) 2015 года	61 510
4.	В том числе, спецнадбавка	56562
5.	Плата за подключение	1240
6.	Всего прибыль к распределению на 01.01.2015, без учета спецнадбавки, (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3-стр.4)	3708

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).

Таблица 29. Показатели прибыли (убытка) на акцию



27
[Handwritten signature]

Тыс.руб.

Наименование	за 2015 г.	за 2014 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), за минусом спецнадбавки, тыс.руб.	3708	2537
Базовая прибыль (убыток)	3708	2537
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	69706	69706
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	0,054	0,036
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 31.12.2015 г. организация является стороной судебного разбирательства по возмещению ущерба в рамках уголовного дела № 12500032 (восстановления многоквартирного жилого дома, пострадавшего от взрыва газа 14 сентября 2012 года г. Тутаеве). 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

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

Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода, с данными за период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду Отчета о движении денежных средств, были скорректированы строки формы, в связи с изменением порядка заполнения отчета.

Скорректированные данные Отчета о движении денежных средств за предшествующий год приведены в таблице (см. таблица 30).

Таблица 30. Отчет о движении денежных средств (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)

тыс. руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
Денежные потоки от текущих операций					
Платежи - всего	4120	1	(946013)		(946013)
в связи с оплатой труда работников	4122	2	(314093)	(83072)	(397165)
Взносов в государственные внебюджетные фонды	4127	3	(83072)	83072	-



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 31.12.2015
1	Сжиженный газ на переработку	Договорные отношения	ООО «Прометей»	1
2	ТМЦ для обслуживания ВДГО, в том числе:			258
		Договорные отношения	ООО «Аристон Термо Русь»	54
		Договорные отношения	ООО «Газлюкс Трейд»	105
		Договорные отношения	ООО «Индустрия ремонта»	99
3	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов			840
4	Основные средства, сданные в аренду, в том числе:			40143
	Помещения многофункционального центра, часть административного здания, земельный участок	Договорные отношения	ООО «Газпром межрегионгаз Ярославль»	24054
6	Программные продукты	Договорные отношения	Прочие	11155

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

в 2015 году – 428 735 тыс. руб.

в 2014 году – 271 718 тыс. руб.

в 2013 году – 922 660 тыс. руб.

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

в 2015 году – 432 168 тыс. руб.

в 2014 году – 225 925 тыс. руб.

в 2013 году – 146 346 тыс. руб.



Глоб

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 2015 году – 11 914 тыс. руб.

в 2014 году – 0 тыс. руб.

в 2013 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», через ОАО «Газпром газораспределение» контролируется ООО «Газпром межрегионгаз».

Решением единственного участника от ОАО «Газпром газораспределение Ярославль» от 30.07.2015 № 1 было учреждено непубличное корпоративное юридическое лицо – хозяйственное общество с организационно – правовой формой «Общество 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).

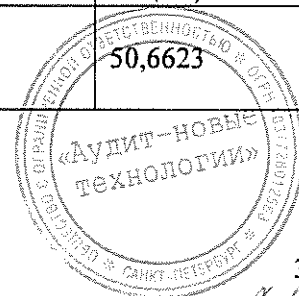
Таблица 32. Сведения о дочернем обществе

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).

Таблица 33. Сведения о зависимых обществах

Наименование общества	Сфера деятельности	Доля в уставном капитале, %	Доля голосующих акций, %
Открытое акционерное общество «Яргазсервис»	Обслуживание газопроводов	37,99527	50,6623



Handwritten signature

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

Открытое акционерное общество «Рыбинскгазсервис»	Транспортировка природного газа, г. Рыбинска, Рыбинского и Пошехонского р-нов	34,30	34,30
--	---	-------	-------

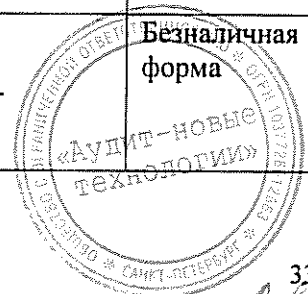
Таблица 34. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов. форма расчетов
1	ОАО «Яргазсервис»	Договора купли-продажи: № УПР-3-ПЗ-5204/15, № УПР-3-ПЗ-5205/15, № УПР-3-ПЗ-5206/15, № УПР-3-4152/15,	18812	-	Безналичная форма
		Договор на т/о № УПР-3-6441/12 от 18.10.12 г.	110973	-	Безналичная форма
		Договор аренды имущества: № 1 от 26.12.14 г., № УПР-АИ-ПЗ-203/16, № УПР-АИ-АИ-3663/15	42579	(5697)	Безналичная форма
		Договора Ремонт и предъявление в поверку средств измерений в соответствии с требованиями нормативной документации : УПР-ПР-1839/14	16	-	Безналичная форма
		Договор № УПР-ПР-2765/на текущий ремонт газоанализаторов	221	-	Безналичная форма
		Прочие договора	3497	(3421)	Безналичная форма
		Договор на оказание услуг по рентгеноскопии № О-ПР-1422/07	232	-	Безналичная форма
		Договор на поставку сжиж. газа договор № УПР-ПСГ-23-15	11	-	Согласно договору -100% аванс. платеж; Безналичная форма
		2	ООО "Газпромнефть -	Договоры: № ЗФ-3-ПЗ-1323/14, № ЦФ-3-ПЗ-1325/14, № ЮФ-3-ПЗ-	16655



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

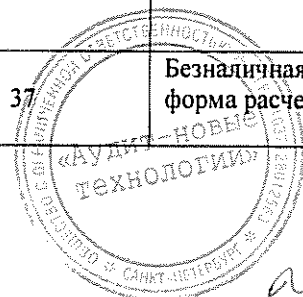
	Корпоративные продажи"	1324/14, № ЯР011001645, № ЯР011001647 на поставку нефтепродуктов			
3	ООО "Газпром нефть - региональные продажи"	Договор № Ц03-15/01000/00017/Д от 10.02.2015 на поставку газа	11422	-	Безналичная форма
4	ОАО "Газпром нефть"	Поставка нефтепродуктов Договор №ГПН-13/27110/02423/Д	41261	3756	Безналичная форма
5	ООО "АНТ-Информ"	Договор № 5859,5851 на ремонтные работы	1140	-	Безналичная форма
		Договор №5200 на выполнение работ по замене кровли	1359		Безналичная форма
		Договор №11950 на выполнение работ по замене электропроводки	317	317	Безналичная форма
		Договор №8848 на выполнение работ по окраске газопроводов и опор	259	-	Безналичная форма
		Договор № 13399 по замене задвижки на газопроводе	1274	-	Безналичная форма
		Договор № 5239 на выполнение комплексных кадастровых и иных работ по формированию карт охранных зон газопроводов.	1264	1264	Безналичная форма
		Договор № 6808 выполнение работ по окраске газопроводов	296	-	Безналичная форма
		Договор № 8638 на разработку рабочей документации на строительство Объекта	301	-	Безналичная форма
		Договор № 7672 на реконструкцию тепловых сетей на ГНС	818	-	Безналичная форма
		Договор № 17277 от 30.12.2014, № 4557 от 26.05.2015 на строительство газопровода	32877	-	Безналичная форма
		Договор № 9941 от 15.10.2015 на выполнение работ по текущему ремонту крыши	378	-	Безналичная форма



Handwritten signature

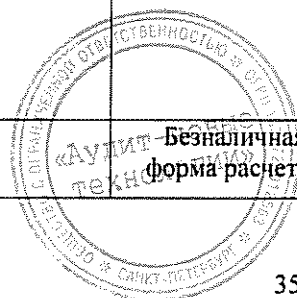
Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

6	ОАО "Газпром трансгаз Ухта"	Оказание услуг по технадзору, согласование проекта Договоры Г-ТН-26/13 и УПР-ПР-2033/15	97	-	Безналичная форма
		Транспортировка газа Договор № М-Т-4941/09	47	6	Безналичная форма
		Поставка сжиженного газа в 50-литровых баллонах с доставкой Договор № ЮФ-ПСГ-148/15	12	7	Безналичная форма
7	ОАО Газпромбанк	Договор № 151 от 07.12.2010 на обслуживание банковского счета	37	-	Безналичная форма
8	ОАО «Газпром газораспределение»	Аренда объекты газораспределительной системы (пункт газорегуляторный блочный; наружные сети газоснабжения) Договор № 12-1/01-204	1909	(159)	Безналичная форма расчетов
		Аренда объекты недвижимости (многофункциональный центр) Договор № 12-1/02-02 от 01.04.2010	8914	(743)	Безналичная форма расчетов
		Субаренда объекты газораспределительной системы Договор № 12-1/01-203С от 01.01.2009, 12-1/01-196С от 18.07.2013, 12-1/01-42 от 01.02.2010.	135663	(9281)	Безналичная форма расчетов
		Предоставление прав на программное обеспечение Договор № 11/17-189, 275 от 12.08.2010, УПР 8-053/14 от 26.12.2014	122	7	Безналичная форма расчетов
		Консультационные услуги по сопровождению программы для ЭВМ Договор № 459 от 05.10.2013, УПР 6-311/15 от 01.06.2015	72	10	Безналичная форма расчетов
		Сублицензионный договор за право использования товарного знака Договор № УПР-3-023/15 от 25.06.2015	595	-	Безналичная форма расчетов
9	ООО «Газпром межрегион газ Ярославль »	Агентский договор № 60-6-0147-О-ПР транспортировка природного газа	3630	383	Безналичная форма расчетов
		Приостановление (прекращение) и возобновление	1065	37	Безналичная форма расчетов



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

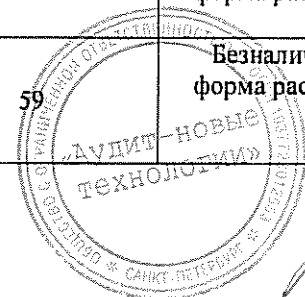
		газоснабжения покупателей газа, Договор № 60-6-0295/09			
		заключение договоров транспортировки газа, реализуемого "независимыми" поставщиками Договор 60--6-0147-О-ПР	нет	нет	Безналичная форма расчетов
		Агентский договор № 60-6-0013/10-О-ПР аренда нежилого помещения	847	71	Безналичная форма расчетов
		Договор № 60-1-0006/13 транспортировка природного газа	546195	87188	Безналичная форма расчетов
		Агентский договор № 60-1-0004/10-О заключение договоров транспортировки	6	-	Безналичная форма расчетов
		Договор № 60-1-0061/09 транспортировка природного газа	231741	29324	Безналичная форма расчетов
		Договор субаренды № 60-6-0236/11 субаренда помещения	2949	246	Безналичная форма расчетов
		Прочие договора	543	(101)	Безналичная форма расчетов
		Договор № 60-5-0061/13 поставка газа для собственных нужд	8264	(64)	Безналичная форма расчетов
		Договор поставки № 60-5-0064/13 поставка газа на технологические нужды	4904	60	Безналичная форма расчетов
10	ООО "Газэнергоинформ"	Договор № А/13/197 от 29.12.2012 по организации и проведению закупок в соответствии с 223-ФЗ	2718	(383)	Безналичная форма расчетов
11	ООО "Каневской завод газовой аппаратуры"	Договор № УПР-3-ПЗ-3185/15 31.07.2015 на поставку газового оборудования	1007	-	Безналичная форма расчетов
12	ОАО "СОГАЗ"	Договор № УПР-3-ПЗ-677/15 от 27.02.2015, № УПР-3-ПЗ-307/14 от 31.01.2014 на осуществление обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	1010	-	Безналичная форма расчетов
		Договор № 1110100186677 от	435	-	Безналичная форма расчетов



Handwritten signature

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

		01.02.2015 на осуществление обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда			
		Договор №5114 МТ 047 22 от 11.12.2014 на осуществление страхования КАСКО	92	-	Безналичная форма расчетов
		Договор №5115 GL 0062 от 12.01.2015 на страхование рисков, с причинением вреда вследствие недостатков строительных работ, оказывающих влияние на безопасность объектов капитального строительства	18	-	Безналичная форма расчетов
		Договор №5115 GL 0063 от 2.01.2015 на страхование рисков, с причинением вреда вследствие недостатков работ по проектной документации, оказываю щих влияние на безопасность объектов капитального строительства	9	-	Безналичная форма расчетов
		Договор №5115 МТ 0397 от 15.12.2015 на осуществление страхования КАСКО	102	-	Безналичная форма расчетов
		Договор №5115 LA0018 от 07.12.2015 на осуществление страхования от несчастных случаев	13	-	Безналичная форма расчетов
		Договор №5115 LM003 от 30.12.2014 на добровольное медицинское страхование	4000	-	Безналичная форма расчетов
13	ЗАО "СР ДРАГА"	Договор №5Э-142-2004 от 08.09.2004 наведение реестра владельцев именных ценных бумаг	227	(19)	Безналичная форма расчетов
		согласно прайса направление сообщений о проведении собрания	9	-	Безналичная форма расчетов
	ООО Ярославль Газ- Сервис»	Договор № УПР-ПР- 3781/15 от 01.10.2015 Субаренда помещений (ул. Колесова, ул.	175		Безналичная форма расчетов



Handwritten signature

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

14	Цветочная).			
	Договор аренды № УПР-ПР-3415/15 от 10.08.2015 Аренда имущества - Гагарина 52.	65	14	Безналичная форма расчетов
	Договор аренды № УПР-ПР-3416/15 от 10.08.2015 Аренда имущества - Переславль-Залесский, ул. Свободы, 105а.	64	14	Безналичная форма расчетов
	Договор аренды № УПР-ПР-3417/15 от 10.08.2015 Аренда имущества - г. Ростов, ул. Гоголя, 69	60	13	Безналичная форма расчетов
	Договор возмездного оказания услуг № УПР-ПР-3421/15 от 10.08.2015 (бухгалтерский учет, кадровый учет, юридическое сопровождение, автоматизация бизнес-процессов)	394	84	Безналичная форма расчетов
	Договор комиссии № УПР-3-ПЗ-3746/15 от 31.08.2015	3584	850	Безналичная форма расчетов
	Договор купли-продажи № УПР-ТМЦ-3420/15 от 10.08.2015 Продажа кассовых аппаратов.	103	-	Безналичная форма расчетов
	Договор купли-продажи материалов от 10.08.2015	83	-	Безналичная форма расчетов
	Договор субаренды № УПР-ПР-3418/15 от 10.08.2015 субаренда помещений - Суздальское шоссе, 33.	535	114	Безналичная форма расчетов
	Договор агентский № УПР-3-ПЗ-3419/15 от 10.08.2015 (выполнение функций единого окна)	2840	(720)	Безналичная форма расчетов

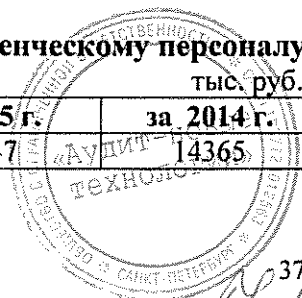
Вознаграждение основному управленческому персоналу

Связанными сторонами Общества являются члены Совета Директоров. По решению общего собрания в 2015 году им выплачено вознаграждение 120 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

№	Виды вознаграждений	тыс. руб.	
		за 2015 г.	за 2014 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному	14947	14365



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

		тыс. руб.	
№	Виды вознаграждений	за 2015 г.	за 2014 г.
	управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:		
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:		
	в том числе:		
	- оплата труда;	9300	8406
	- отпускные;	1021	1306
	- премии;	1698	1783
	- материальная помощь к отпуску;	538	509
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	2390	2361
	- прочие выплаты		
3	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	3421	2660

Состав отраженного в Пояснениях основного управленческого персонала в 2015 г. и 2014 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 2015 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

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

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

Финансовые риски



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

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

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

Кредитные риски

Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Данный анализ используется при расчете резерва по сомнительным долгам. Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей 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.



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 № 8) от 29.07.2015 г., было принято решение об организации дочернего общества ООО «Ярославль Газ-Сервис».

С 01.09.2015 г. АО «Газпром газораспределение Ярославль» прекратил свою деятельность по торговле.

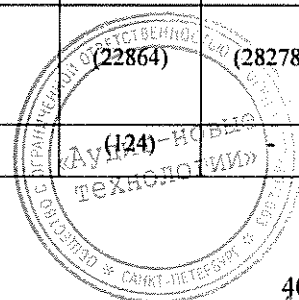
В связи с прекращением деятельности по торговле, АО «Газпром газораспределение Ярославль» заключило договор комиссии с ООО «Ярославль Газ-сервис» на товары, приобретенные акционерным обществом до 01.09.2015 г. Договора комиссии, заключенные с поставщиками на поставку товаров с АО «Газпром газораспределение Ярославль», были расторгнуты.

В таблице 36 представлен отчет о финансовых результатах за 2014 и 2015 г.г.

Таблица 36 . Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Показатели формы "Отчет о финансовых результатах"	Код	Продолжающая деятельность		Прекращаемая деятельность		Организация в целом	
		2015	2014	2015	2014	2015	2014
Выручка	2110	992033	1012358	7755	14994	999788	1027352
в том числе:							
Транспортировка газа	2111	679091	669247			679091	669247
Сжиженный газ	2112	111939	166920			111939	166920
Прочие услуги	2113	165936	140060	7755	14994	173691	155054
Строительно-монтажная деятельность	2114	33144	36131			33144	36131
Плата за подключение	2115	1923	-			1923	-
Себестоимость продаж	2120	(666441)	(670401)	(5568)	(11100)	(672009)	(681501)
в том числе:							
Транспортировка газа	2121	(509426)	(501286)			(509426)	(501286)
Сжиженный газ	2122	(44193)	(70049)			(44193)	(70049)
Прочие услуги	2123	(89834)	(70788)	(5568)	(11100)	(95402)	(81888)
Строительно-монтажная деятельность	2124	(22864)	(28278)			(22864)	(28278)
Плата за подключение	2125	(124)	-			(124)	-



Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

Валовая прибыль (убыток)	2100	325592	341957	2187	3894	327779	345851
Коммерческие расходы	2210	(76297)	(84646)	(1167)	(1647)	(77464)	(86293)
Управленческие расходы	2220	(175073)	(172863)	(863)	(806)	(175936)	(173669)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	74222	84448	157	1441	74379	85889
Доходы от участия в других организациях	2310	2842	1963	-	-	2842	1963
Проценты к получению	2320	17496	10858	-	-	17496	10858
Проценты к уплате	2330	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	2340	4328	9676	-	-	4328	9676
Прочие расходы	2350	(22272)	(28703)	-	-	(22272)	(28703)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	76616	78242	157	1441	76773	79683
Текущий налог на прибыль	2410	(8178)	(12825)	(31)	(288)	(8209)	(13113)
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(123)	3588	-	-	(123)	3588
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7610)	(6644)	-	-	(7610)	(6644)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	587	232	-	-	587	232
Прочее	2460	(31)	(126)	-	-	(31)	(126)
Чистая прибыль (убыток)	2400	61384	58879	126	1153	61510	60032
В том числе спецнадбавка	2401	56562	57495	-	-	56562	57495
плата за подключение	2402	1240	-	-	-	1240	-
нераспределенная прибыль	2403	3582	1384	126	1153	3708	2537

На основании Отчета о движении денежных средств за 2015 г., денежные поступления от текущих операций составили:

продолжающаяся деятельность 2015 г.- 939 165тыс. руб.,

прекращаемая деятельность 2015 г.-7 755 тыс. руб.,

продолжающаяся деятельность 2014 г. - 998 695 тыс. руб.



70
41
Лоб

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2015 год

прекращаемая деятельность 2014 г. -14 994 тыс.руб.

Денежные платежи от текущих операций составили по поставщикам:

продолжающаяся деятельность 2015 г.- 430 768 тыс.руб.,

прекращаемая деятельность 2015 г.-60 495 тыс.руб.,

продолжающаяся деятельность 2014 г. -424 700 тыс.руб.

прекращаемая деятельность 2014 г. – 76 384 тыс.руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2015 г. составил 86 300 тыс.руб. и остался в распоряжении Общества.

Исполняющий обязанности генерального директора

Пилясов А.Н.

Главный бухгалтер

Слепышева О.В.

31 марта 2016 г.



71

42