АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Газпром газораспределение Орел»

за 2016 год

АНТ
Аудит
Новые технологии

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Аудит-новые технологии»
Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург,
ул. Синявинская, д. 3, корп. 2
Тел./факс: (495) 988-9561
www.audit-nt.ru info@msk.audit-nt.ru

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Орел»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное Общество «Газпром газораспределение Орел» далее – АО «Газпром газораспределение Орел»

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией Советского района г. Орла 11 января 1994 г. за № 6 серия А-94..

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Советскому району г. Орла 18 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1025700826667

Место нахождения:

Российская Федерация, 302028, Орловская область, г. Орел, улица 7-е Ноября, д.19-а.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 3.1.3 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

в составе основных средств АО «Газпром газораспределение Орел» в эксплуатации по состоянию на 31.12.2016 находятся объекты недвижимости остаточной стоимостью 265 670 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано. Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Газпром газораспределение Орел» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Ведущий аудитор
ООО «Аудит – НТ» Г. П. Труш

«31» марта 2017 г.

Приложение № 1
К приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
(от 05.10.2011 № 124н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
	Форма № 1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
Организация АО "Газпром газораспределение Орел"	по ОКПО	3294153		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5700000020		
Вид деятельности Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 302028,г.Орел, ул.7-е Ноября, д.19-а				

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1П-1;3.1.1П-2	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.1П-1	*прочие*	*1111*	-	-	-
1.4.П-1;3.1.2П-2	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1;2.3П-1;3.1.3П-2	Основные средства, в т.ч.:	1150	767 350	774 482	758 782
2.1П-1;2.3П-1;3.1.3П-2	*Основные средства, в т.ч.:*	1151	753 827	762 931	738 948
2.1.П-1	*земельные участки*	*11511*	1 830	1 863	1 863
2.1 П-1	*здания*	*11512*	56 769	60 218	58 711
2.1 П-1	*сооружения и передаточные устройства*	*11513*	560 110	572 701	580 854
2.1 П-1	*машины и оборудование*	*11514*	45 894	39 391	32 470
2.1 П-1	*транспортные средства*	*11515*	87 042	86 026	64 714
2.1 П-1	*производственный и хозяйственный инвентарь*	*11516*	2 182	2 732	336
	прочие	*11517*	-	-	-
2.2 П-1;3.1.3 П-2	*Незавершенные строительные вложения*	*1152*	13 069	9 672	19 452
2.2П-1	*Оборудование к установке*	*1153*	454	1 879	382
3.1.4 П-2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3П-1;3.1.5 П-2	Финансовые вложения	1170	5	5	5
	Отложенные налоговые активы	1180	12 750	10 443	6 699
3.1.6 П-2	Прочие внеоборотные активы	1190	2 227	4 289	-
	ИТОГО по разделу I	**1100**	**782 332**	**789 219**	**765 486**
	II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.8 П-2;4П-1	Запасы	1210	67 465	65 463	37 444
4П-1	*сырье, материалы и другие аналогичные ценности*	*1211*	51 472	46 210	24 305
4П-1	*товары*	*1212*	15 143	17 757	13 139
4П-1	*незавершенное производство*	*1213*	850	1 496	-
3.1.7 П-2	Налог на добавл.стоимость по приобретенным ценностям	1220	906	758	573
3.1.9 П-2	Дебиторская задолженность	1230	248 217	177 242	195 367
3.1.9; 4 П-2	*Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев*	*1231*	-	-	69
	в т.ч. покупатели и заказчики	*12311*	-	-	69
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	*1232*	248 217	177 242	195 298
	в т.ч. покупатели и заказчики	*12321*	231 346	155 245	181 887
	векселя к получению	*12322*	-	-	-

4 П-2	*авансы выданные*	*12323*	8 960	7 287	5 782
	расчеты с бюджетом	*12324*	562	9 455	980
	расчеты с государственными внебюджетными фондами	*12325*	66	42	-
3.1.9; 4 П-2	*прочие дебиторы*	*12326*	5 961	5 213	6 649
	выполненные этапы по незавершенным работам	*12327*	1 322	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.1.10 П-2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 747	56 067	78 749
	в т.ч. расчетные счета	*1251*	34 266	55 430	78 367
	прочие денежные средства	1252	481	637	382
3.1.11; 4 П-2	Прочие оборотные активы	1260	254	882	511
3.1.11 П-2	*налоги подлежащие вычету (НДС по авансам и предоплатам)*	*1261*	-	-	-
3.1.11 П-2	*расходы будущих периодов*	*1262*	236	849	470
3.1.11; 4 П-2	*прочие*	*1263*	18	33	41
	ИТОГО по разделу II	**1200**	**351 589**	**300 412**	**312 644**
	БАЛАНС	**1600**	**1 133 921**	**1 089 631**	**1 078 130**

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.1.12 П-2	Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	38	38	38
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	612 624	613538	614624
3.1.12 П-2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.1.12 П-2	Резервный капитал	1360	38	38	38
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	302 558	255 215	248 829
	отчетного года	*1371*	47 320	17 043	92 364
	прошлых лет	*1372*	255 238	238 172	156 465
	Прибыль(убыток) от результата финансово-хозяйственной деятельности предприятия	13721	5 233	4 319	3 234
	уценка от переоценки основных средств	13722	(3755)	(3755)	(3755)
	прибыль в т.ч. в части, предназначенной для финансирования программ капитальных вложений	*13723*	157 383	156 492	93 103
	прибыль в части, специальной надбавки на осуществление мероприятий по программе газификации области	*13724*	63 883	63 883	63 883
	прибыль в части платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	*13725*	32 494	17 233	-
	ИТОГО по разделу III	**1300**	**915 258**	**868 829**	**863 629**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1.13 П-2	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 646	6 763	5 878
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3 П-1;3.1.14 П-2;3.1.15 П-2	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	ИТОГО по разделу IV	**1400**	**8 646**	**6 763**	**5878**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.1.13 П-2	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3 П-1;3.1.14 П-2;3.1.15 П-2	Кредиторская задолженность	1520	141 214	152 996	164 483
5.3 П-1	*поставщики и подрядчики*	*1521*	19 823	61 319	36 081
5.3 П-1,3.1.14 П-2	*авансы полученные*	*1522*	23 135	15 315	38 032
5.1.6 П-2;5.3 П-1	*задолженность перед государственными внебюджетными фондами*	*1523*	13 617	13 471	12 251
5.1.6 П-2;5.3 П-1	*задолженность перед бюджетом по налогам и сборам*	*1524*	68 608	49 303	64 307
5.3 П-1; 4 П-2	*задолженность перед персоналом организации*	*1525*	13 211	11 973	12 291
5.3 П-1	*задолженность акционерам по выплате доходов*	*1526*	361	351	238
3.1.14 П-2	*прочие кредиторы*	*1527*	2 459	1 264	1 283
3.1.16 П-2	Доходы будущих периодов	1530	14 132	14 999	15 823
3.1.17 П-2;7 П-1	Оценочные обязательства	1540	54 671	46 044	28 417
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	**1500**	**210 017**	**214 039**	**208 723**
	БАЛАНС	**1700**	**1 133 921**	**1 089 631**	**1 078 130**

Руководитель _____ А.В. Грачев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.М. Панюшкина
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2017 г.

Приложение № 1
К приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
(от 05.10.2011 № 124н

Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.

		Коды		
	Форма № 2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
Организация АО "Газпром газораспределение Орел"	по ОКПО	3294153		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5700000020		
Вид деятельности Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
3.2.1 П-2	Выручка	2110	1 126 146	1 040 204
	услуги по транспортировке газа	2111	682 197	593 355
	реализация сжиженного газа	2112	50 671	64 836
	техническое обслуживание объектов газоснабжения	2113	262 849	247 203
	строительно-монтажные работы	2114	61 032	67 470
	розничная торговля	2115	10 299	11 863
	прочие	2116	47 325	34 538
	плата за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	2117	11 773	20 939
3.2.2 П-2	Себестоимость продаж	2120	(1 001 179)	(958 572)
	услуги по транспортировке газа	2121	(622 360)	(606 686)
	реализация сжиженного газа	2122	(30 719)	(40 433)
	техническое обслуживание объектов газоснабжения	2123	(255 462)	(215 496)
	строительно-монтажные работы	2124	(43 352)	(59 443)
	розничная торговля	2125	(7 741)	(9 086)
	прочие	2126	(37 018)	(25 565)
	плата за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	2127	(4 527)	(1 863)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	124 967	81 632
3.2.2 П-2	Коммерческие расходы	2210	(34 256)	(37 393)
	реализация сжиженного газа	2211	(31 967)	(35 303)
	прочие	2212	(2 289)	(2 090)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	90 711	44 239
	в т.ч. прибыль от продаж в части платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	2201	7 246	19 076
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 176	672
	Проценты к получению	2320	2 030	5 919
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.2.3 П-2	Прочие доходы	2340	10 107	5 519
	резерв по сомнительным долгам	2341	2 505	1 883
	доход от компенсации причиненных убытков	2342	189	660
	доходы от реализации иных активов	2343	531	177
	прибыль прошлых лет	2344	1 004	275
	доход от безвозмездно полученного имущества в размере начисленной амортизации	2346	867	824
	штрафы пени неустойки за нарушение условий договоров	2347	1 309	404
	возмещение материального ущерба страховой компнией, госпошлины	2348	3 440	288
	прочие	2349	262	1 008
3.2.4; 4 П-2	Прочие расходы	2350	(29 470)	(22 417)
	резерв по сомнительным долгам	2351	(4 380)	(1 450)
3.2.4; 4 П-2	*выплаты социального характера*	2352	(12 457)	(10 731)

3.2.4; 4 П-2	*расходы. связанные с проведением социально-культурных мероприятий*	2353	(3638)	(4 620)
	расходы на оплату услуг кредитных организаций	2354	(2 217)	(2 017)
	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2355	(1 536)	(463)
	страховые взносы	2356	(1 830)	(1 631)
3.2.4; 4 П-2	*судебные расходы*	2357	(1 957)	(270)
3.2.4; 4 П-2	*прочие*	2358	(1 455)	(1 235)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	74 554	33 932
	в т.ч. прибыль до налогообложения, полученная в результате платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	2301	7 246	19 076
3.2.5 П-2	Текущий налог на прибыль	2410	(27 644)	(19 722)
	в т.ч. текущий налог на прибыль. полученный от платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	2411	(1 449)	(3 815)
3.2.5 П-2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	12 309	10 077
3.2.5 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 883)	(885)
3.2.5 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 307	3 744
	Прочее	2460	(14)	(26)
3.2.7 П-2	Чистая прибыль (убыток)	2400	47 320	17 043
	в т.ч. прибыль, полученная в результате платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	2401	5 797	15 261
	Справочно. Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	результат от переоценки за счет добавочного капитала	2511	-	-
	результат (уценка) от переоценки за счет нераспределенной прибыли	2512	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
3.2.6 П-2	Совокупный финансовый результат периода	2500	47 320	17 043
3.2.8 П-2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
3.2.8 П-2	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ А.В. Гранёв
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.М. Панюшкина
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация АО "Газпром газораспределение Орел"	по ОКПО	03294153		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5700000020		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества				
иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	38	(-)	614624	38	248 829	863 529
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	17 043	17 043
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	17 043	17 043
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	x	-	-	-	-
прочие доходы	3217	-	x	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(11 743)	(11 743)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3224	-	x	-	x	-	-
уменьшение количества акций (долей)	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	x	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(11 743)	(11 743)
вознаграждение чл. Совета дир. и рев. ком.	3228	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 086)	x	1 086	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	38	-	613 538	38	255 215	868 829
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	47 320	47 320
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	47 320	47 320
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
основных средств	33121	x	x	-	x	x	-
доходы,относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций (долей)	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	x	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(891)	(891)
в том числе:	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	x	-
основных средств	33221	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций (долей)	3324	-	x	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	x	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(891)	(891)
вонаграждение чл. Совета директ .и рев. ком.	3328	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(914)	x	914	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	x	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	38	-	612 624	38	302 558	915 258

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[1]	Изменения капитала за 20 15 г.[2]		На 31 декабря 20 15 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок, в том числе:	3400	863 529	17 043	(11 743)	868 829
чистая прибыль за 2015 год	34001	-	17 043	-	-
выплата дивидендов в 2015 году	34002	-		(11 743)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	863 529	17 043	(11 743)	868 829
чистая прибыль за 2015 год	35001	-	17 043	-	-
выплата дивидендов в 2015 году	35002	-		(11 743)	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
в том числе:	3401	248 829	17 043	(10 657)	255 215
чистая прибыль за 2015 год	34011	-	17 043	-	-
выплата дивидендов в 2015 году	34012	-		(11 743)	-
изменение добавочного капитала(списание ОС ранее переоцененных)	34013	-	-	1086	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок, в том числе:	3501	248 829	17 043	(10 657)	255 215
чистая прибыль за 2015 год	35011	-	17 043	-	-
выплата дивидендов в 2015 году	35012	-		(11 743)	-
изменение добавочного капитала(списание ОС ранее переоцененных)	35013	-	-	1086	-
Уставный капитал					
до корректировок	3402	38	-	-	38
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	38	-	-	38
Резервный капитал					
до корректировок	3404	38	-	-	38
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	38	-	-	38
Добавочный капитал					
до корректировок, в том числе:	3405	614 624	-	(1 086)	613 538
изменение добавочного капитала(списание ОС ранее переоцененных)	34051	-	-	(1 086)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок,в том числе:	3505	614 624	-	(1 086)	613 538
изменение добавочного капитала(списание ОС ранее переоцененных)	35051	-	-	(1 086)	-

«Аудит-новые технологии»

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	**929 390**	**883 828**	**879 352**

Руководитель _____ А.В. Грачев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.М. Панюшкина
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2017

Приложение № 1
К приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
(от 05.10.2011 № 124н

Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.

		Коды		
	Форма № 4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2016	12	31
Организация АО "Газпром газораспределение Орел"	по ОКПО	03294153		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5700000020		
Вид деятельности Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
	Денежные потоки от текущих операций			-
	Поступления - всего	4110	1 055 812	1 041 365
	в том числе		-	-
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 026 503	1 012 580
	в том числе поступления от основного Общества	*41111*	*180 772*	*185 850*
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	903	549
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	21 570	14 783
3.1.10 П-2	прочие поступления	4119	6836	13 453
	в том числе: Налог на добавленную стоимость	41191	2764	6531
	Платежи - всего	4120	(1 012 300)	(975 807)
	в том числе:		-	-
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(292 201)	(293321)
	в том числе платежи основному Обществу	*41211*	*(46 345)*	*(34 184)*
	в связи с оплатой труда работников	4122	(672 363)	(621 342)
	в том числе на оплату труда работников	*41221*	(466 564)	(430 433)
	налога на доходы с физических лиц	*41222*	(65 252)	(59 209)
	расчеты с внебюджетными фондами	*41223*	(140 547)	(131 700)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль	4124	(19 988)	(37 377)
	расчеты по налогам и сборам	4125	(17 342)	(17 676)
	авансы выданные	4128	(6 098)	(2 682)
3.1.10 П-2	прочие платежи	4129	(4 308)	(3 409)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**43 512**	**65 558**

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций		-	-
	Поступления - всего	4210	3 092	841
	в том числе:		-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 916	169
	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	1 176	672
	прочие поступления (плата за подключение и реконструкцию объектов газоснабжения)	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(63 732)	(73 845)
	в том числе:		-	-
	в связи с приобретением, созданием. модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(63 612)	(73 811)
	в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
3.1.10 П-2	прочие платежи	4229	(120)	(34)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(60 640)**	**(73 004)**
	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	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037728012563 Санкт-Петербург

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
	Платежи - всего	4320	(4 192)	(15 236)
	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	(894)	(11 638)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(3 298)	(3 598)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(4 192)**	**(15 236)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(21 320)**	**(22 682)**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**56 067**	**78 749**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**34 747**	**56 067**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ А.В. Грачев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ И.М.Панюшкина
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2017 г.

«Аудит-новые технологии»

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

П-1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	710005		
	Дата(число,месяц,год)	31	12	2016
Организация: АО "Газпром газораспределение Орел"	по ОКПО	3294053		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5700000020		
Вид экономической деятельности: распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерные общества/Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес): 302028, г.Орел, ул.7-е Ноября,19-а

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие	**5101**	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *прочие*	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *прочие*	5131	-	-	-

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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	**5140**	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

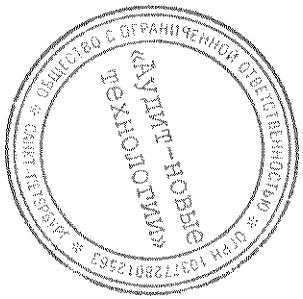
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						перемещение ОС		выбыло объектов			переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 16 г.	2 149 207	(1 386 276)	60 003	-	-	(9 893)	7 652	(66 866)	-	-	2 199 317	(1 445 490)
	5210	за 20 15 г.	2 071 917	(1 332 969)	83 575	-	-	(6 285)	5 934	(59 241)	-	-	2 149 207	(1 386 276)
в том числе:			-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
земельные участки	**5201**	за 20 16 г.	1 863	(-)	-	-	-	(33)	-	(-)	-	-	1 830	(-)
	5211	за 20 15 г.	1 863	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	1 863	(-)
здания	**5202**	за 20 16 г.	101 936	(41 718)	344	-	-	(1 777)	366	(2 382)	-	-	100 503	(43 734)
	5212	за 20 15 г.	98 312	(39 601)	3 683	(-)	-	(59)	55	(2 172)	-	-	101 936	(41 718)
сооружения и передаточные устройства	**5203**	за 20 16 г.	1 793 845	(1 221 144)	18 589	606	(451)	(2 992)	2 773	(31 116)	-	-	1 810 048	(1 249 938)
	5213	за 20 15 г.	1 771 111	(1 190 257)	22 886	-	-	(152)	126	(31 013)	-	-	1 793 845	(1 221 144)
машины и оборудование	**5204**	за 20 16 г.	97 928	(58 537)	14 871	(594)	440	(2 174)	1 930	(7 970)	-	-	110 031	(64 137)
	5214	за 20 15 г.	85 012	(52 542)	14 089	(199)	(0)	(974)	937	(6 932)	-	-	97 928	(58 537)
транспортные средства	**5205**	за 20 16 г.	147 109	(61 083)	26 199	(12)	11	(2 849)	2 515	(24 848)	-	-	170 447	(83 405)
	5215	за 20 15 г.	111 811	(47 097)	40 146	199	-	(5 047)	4 765	(18 751)	-	-	147 109	(61 083)
производственный и хозяйственный инвентарь	**5206**	за 20 16 г.	6 526	(3 794)	-	-	-	(68)	68	(550)	-	-	6 458	(4 276)
	5216	за 20 15 г.	3 808	(3 472)	2 771	-	-	(53)	51	(373)	-	-	6 526	(3 794)
прочие	**5207**	за 20 16 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5217	за 20 15 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	**5220**	за 20 16 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 15 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано в производство	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г.	11551	68392	(6417)	(60003)	13523
	5250	за 20 15 г.	19834	77952	(2660)	(83575)	11551
в том числе:			-	-	-	-	-
здания	5241	за 20 16 г.	646	344	(-)	(344)	646
	5251	за 20 15 г.	446	3883	(-)	(3683)	646
земля	5242	за 2016 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 2015 г.	-	-	(-)	(-)	-
сооружения и передаточные устройства	5243	за 20 16 г.	8628	21480	(80)	(18589)	11439
	5253	за 20 15 г.	13679	17835	(-)	(22886)	8628
в том числе предоплта по приобретению внеоборотных активов	52431	за 2016 г.	80	-	(80)	(-)	-
	52531	за 2015г.	-	80	(-)	(-)	80
машины и оборудование из них:	5244	за 20 16 г.	2259	20387	(6337)	(14871)	1438
	5254	за 20 15 г.	382	18626	(2660)	(14089)	2259
оборудование к установке	52441	за 20 16 г.	1879	4912	(6337)	(-)	454
	52541	за 20 15 г.	382	4157	(2660)	(-)	1879
транспорт	5245	за 20 16 г.	18	26181	(-)	(26199)	-
	5255	за 20 15 г.	5327	34837	(-)	(40146)	18
производственный инвентарь	5246	за 2016 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 2015 г.	-	2771	(-)	(2771)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11241	4790
в том числе: *здания*	5261	344	2660
сооружения и передаточные устройства	5262	8270	1567
транспортные средства	5263	-	-
машины и оборудование	5264	2627	563
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(2964)	(88)
в том числе: *здания*	5271	(-)	(-)
сооружения и передаточные устройства	5272	(2964)	(88)
транспортные средства	5273	(-)	(-)
машины и оборудование	5274	(-)	(-)



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 199	864	3 546
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	17 780	1 296	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 297 626	1 273 210	1 241 516
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации:	5284	18 250	10 516	3 471
в т.ч. после 1998 г.		16 001	1 859	98
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 184	1 340	1 069
Иное использование основных средств (лизинг), числящихся за балансом	5286	-	6 070	6 070

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 16 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
	5311	за 20 15 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
в том числе в уставные капиталы	**5302**	за 20 16 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
	5312	за 20 15 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
в том числе акции	**530211**	за 2016 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
	531211	за 2015 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
из них не имеющие текущую рыночную стоимость	**5302312**	за 2016 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
	5312312	за 2015 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
прочие	**5304**	за 2016 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5314	за 2015 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 15 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	**5306**	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 15 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 16 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-
	5310	за 20 15 г.	5	-	-	(-)	-	-	-	5	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г.	65 463	(-)	1 082 607	(1 080 605)	-	-	x	67 465	(-)
	5420	за 20 15 г.	37 444	(-)	1 090 722	(1 062 703)	-	-	x	65 463	(-)
в том числе:			-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
сырье, материалы и др.	5401	за 20 16 г.	46 210	(-)	93 013	(6 736)	-	-	(81 015)	51 472	(-)
	5421	за 20 15 г.	24 305	(-)	105 885	(9 807)	-		(74 173)	46 210	(-)
товары	5402	за 20 16 г.	17 757	(-)	45 740	(38 434)	-	-	(9 920)	15 143	(-)
	5422	за 20 15 г.	13 139	(-)	72 426	(56 931)	-	-	(10 877)	17 757	(-)
незавершенное производство	5403	за 20 16 г.	1 496	(-)	943 854	(1 035 435)	-	-	90 935	850	(-)
	5423	за 20 15 г.	-	(-)	912 411	(995 965)	-	-	85 050	1 496	(-)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	327	17928	1048
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

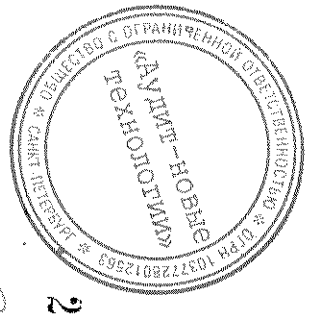
5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период											На конец периода	
					поступление			выбыло задолженности			резерв		перемещение				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание за счет резерва	на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва сомнительных долгов	задолженность	резерв	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 15 г.	69	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(69)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 16 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5522	за 20 15 г.	69	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(69)	-	(-)
прочие	5503	за 20 16 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 15 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г.	207 344	(30 102)	1 672 290	1 623	(4 380)	(1 601 057)	(309)	(6)	2 505	309	-	-	-	279 885	(31 668)
	5530	за 20 15 г.	231 690	(36 392)	1 478 062	560	(1 450)	(1 497 178)	(5 857)	(2)	1 883	5 857	-	-	69	207 344	(30 102)
в том числе:	5511	за 20 16 г.	183 030	(27 785)	1 180 015	-	(3 643)	(1 102 758)	(253)	(2)	2 489	253	-	-	-	260 032	(28 686)
покупатели и заказчики	5531	за 20 15 г.	215 949	(34 062)	1 025 949	-	(1 067)	(1 053 380)	(5 557)	-	1 787	5 557	-	-	69	183 030	(27 785)
векселя к получению	5512	за 20 16 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
	5532	за 20 15 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(-)
авансы выданные	5513	за 20 16 г.	7 366	(79)	40 866	-	(-)	(39 189)	(21)	(4)	-	21	-	-	-	9 018	(58)
	5533	за 20 15 г.	5 930	(148)	47 189	-	(-)	(45 747)	(6)	-	63	6	-	-	-	7 366	(79)
задолженность перед бюджетом по налогам	5514	за 20 16 г.	9 455	(-)	267 852	-	(-)	(276 745)	(-)	-	-	-	-	-	-	562	(-)
	5534	за 20 15 г.	980	(-)	246 649	-	(-)	(238 174)	(-)	-	-	-	-	-	-	9 455	(-)
задолженность перед гос.внебюджетными фондами	5515	за 20 16 г.	42	(-)	154 068	-	(-)	(154 044)	(-)	-	-	-	-	-	-	66	(-)
	5535	за 20 15 г.	-	(-)	141 313	-	(-)	(141 271)	(-)	-	-	-	-	-	-	42	(-)
прочие	5516	за 20 16 г.	7 451	(2 238)	29 489	1 623	(737)	(28 321)	(35)	-	16	35	-	-	-	10 207	(2 924)
	5536	за 20 15 г.	8 831	(2 182)	16 962	560	(383)	(18 606)	(294)	(2)	33	294	-	-	-	7 451	(2 238)
Итого	5500	за 20 16 г.	207 344	(30 102)	1 672 290	1 623	(4 380)	(1 601 057)	(309)	(6)	2 505	309	-	-	x	279 885	(31 668)
	5520	за 20 15 г.	231 759	(36 392)	1 478 062	560	(1 450)	(1 497 178)	(5 857)	(2)	1 883	5 857	-	-	x	207 344	(30 102)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.		На 31 декабря 20 15 г.		На 31 декабря 20 14 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	122074	90406	123579	70161	123579	87187
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541	117746	89060	121077	67170	121077	87015
авансы выданные	5542	58	-	148	79	148	-
прочие	5543	4270	1346	2354	2912	2354	172



5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 15 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
поставщики	5572	за 20 15 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г.	152 996	1 254 666	-	(1 266 434)	(14)	-	141 214
	5560	за 20 15 г.	164 483	1 377 917	-	(1 389 219)	(185)	-	152 996
в том числе:	5561	за 20 16 г.	61 319	215 609	-	(257 105)	(-)	-	19 823
поставщики и подрядчики	5581	за 20 15 г.	36 081	293 432	-	(268 194)	(-)	-	61 319
задолженность перед гос.внебюджетными фондами	5562	за 20 16 г.	13 471	154 393	-	(154 247)	(-)	-	13 617
	5582	за 20 15 г.	12 251	142 505	-	(141 285)	(-)	-	13 471
авансы полученные	5563	за 20 16 г.	15 315	97 913	-	(90 079)	(14)	-	23 135
	5583	за 20 15 г.	38 032	220 818	-	(243 497)	(38)	-	15 315
задолженность перед бюджетом по налогам	5564	за 20 16 г.	49 303	239 687	-	(220 382)	(-)	-	68 608
	5584	за 20 15 г.	64 307	203 444	-	(218 448)	(-)	-	49 303
задолженность перед персоналом организации	5565	за 20 16 г.	11 973	534 884	-	(533 646)	(-)	-	13 211
	5585	за 20 15 г.	12 291	490 411	-	(490 729)	(-)	-	11 973
задолженность участникам (учредителям)	5566	за 20 16 г.	351	53	-	(43)	(-)	-	361
	5586	за 20 15 г.	238	11 743	-	(11 630)	(-)	-	351
прочие	5567	за 20 16 г.	1 264	12 127	-	(10 932)	(-)	-	2 459
	5587	за 20 15 г.	1 283	15 564	-	(15 436)	(147)	-	1 264
Итого	5550	за 20 16 г.	152 996	1 254 666	-	(1 266 434)	(14)	x	141 214
	5570	за 20 15 г.	164 483	1 377 917	-	(1 389 219)	(185)	x	152 996

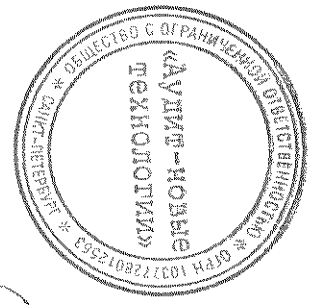
«АУДИТ-НОВО ТЕХНОЛОГИИ»

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Всего	5590	1 544	826	1 086
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	1 544	826	1 086

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Материальные затраты	5610	135 702	143 638
Расходы на оплату труда	5620	517 548	478 307
Отчисления на социальные нужды	5630	154 553	142 802
Амортизация	5640	66 845	59 164
Прочие затраты	5650	160 141	173 550
Итого по элементам	5660	1 034 789	997 461
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-)	5670	646	(1 496)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	646	(1 496)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 035 435	995 965

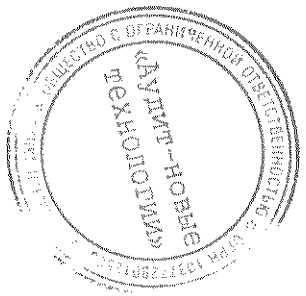


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	46 044	102 447	(93 821)	-	54 670
в том числе: *оценочный резерв по оплате отпусков*	**5701**	19 310	67 769	(67 191)	-	19 888
оценочный резерв по выплате ежемесячной премии за декабрь и квартальных руководителям	**5702**	13 418	14 589	(13 362)	-	14 645
возникшие обязательства по договору	**5703**	8 583	7 284	(8 583)	-	7 284
оценочный резерв на оплату премии по итогам года	**5704**	4 733	12 805	(4 685)	-	12 853

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего в том числе:	5810	636	551	549
обеспечение выполнения контракта	58101	85	-	-
обспечение участия в аукционах	58102	551	551	549



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 16 г.		За 20 15 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 16 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 15 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (прочие)	20 16 г.	5911	-	-	(-)	-
	20 15 г.	5921	-	-	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.[4]	На 31 декабря 20 15 г.[2]	На 31 декабря 20 14 г.[5]
Нематериальные активы, полученные в пользование	58001	17 936	17 936	14 628
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	58002	12 336	18 088	12 232
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	58003	4 240	2 273	1 639
Материалы, принятые в переработку	58004	12	132	41
Товары, принятые на комиссию	58005	6 874	-	94
Оборудование, принятое для монтажа	58006	-	-	-
Бланки строгой отчетности	58007	161	106	73
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	58008	76 005	68 946	56 336
в том числе: материалы, переданные в эксплуатацию	580081	7 496	5 390	3 569
из них: автозапчасти	5800811	7 496	5 390	3 569
малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	580082	55 154	53 248	45 569
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	580083	13 355	10 308	7 198
инвентарь и принадлежности непроизводственные	580084	-	-	-

Руководитель _____ А.В. Грачев
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2017 г.

Главный бухгалтер _____ И.М. Панюшкина
(подпись) (расшифровка подписи)

(П-2)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД
АО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ОРЕЛ»



Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2.Филиалы (обособленные структурные подразделения) 8
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах 8
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 11
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 11
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 11
2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств 12
2.4. Основные средства 13
2.5. Финансовые вложения 14
2.6. Материально-производственные запасы 15
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 16
2.8. Расходы по обычным видам деятельности 16
2.9. Расходы будущих периодов 17
2.10. Дебиторская задолженность 17
2.11. Капитал 18
2.12. Учет кредитов и займов 18
2.13. Оценочные обязательства и условные обязательства 18
2.14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 19
2.15. Доходы по обычным видам деятельности 20
2.16. Изменение учетной политики 20
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 21
3.1. Бухгалтерский баланс 21
3.1.1. Нематериальные активы 21
3.1.2. Результаты исследований и разработок 21
3.1.3. Основные средства 21
3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности 23
3.1.5. Финансовые вложения 23
3.1.6. Прочие внеоборотные активы 23
3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 24
3.1.8. Запасы 24
3.1.9. Дебиторская задолженность 24
3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты. 26
3.1.11. Прочие оборотные активы 27
3.1.12. Капитал 27
3.1.13. Кредиты и займы 28
3.1.14. Кредиторская задолженность 28
3.1.15. Прочие обязательства 30
3.1.16. Доходы будущих периодов 30
3.1.17. Оценочные обязательства 30
3.2. Отчет о финансовых результатах 31
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 31
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 32
3.2.3. Прочие доходы 34
3.2.4. Прочие расходы 35
3.2.5. Налог на прибыль 36
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода 37
3.2.7. Чистая прибыль к распределению 37
3.2.8. Прибыль (убыток) на акцию 38

«Аудит – новые технологии»

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 39
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 43
5.1.1. Обеспечения обязательств 43
5.1.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 43
5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами 44
5.1.4. Условные обязательства и условные активы 48
5.1.5. События после отчетной даты 48
5.1.6. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам и с государственными внебюджетными фондами. 48
5.1.7. Государственная помощь 49
5.1.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте. 49
5.1.9. Информация по сегментам 49
5.1.10. Информация о совместной деятельности. 49
5.1.11. Информация по прекращаемой деятельности 49
6. Информация о рисках 49

«Аудит-новые технологии»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Орел».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Орел».

Государственная регистрация: зарегистрировано администрацией Советского района г.Орла 11 января 1994г. за № 6 серия А-94.

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лиц до 01.07.2002 г. от 18.10.2002 г. серия 57 №000236662 ОГРН 1025700826667 выдано инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Советскому району г. Орла.

Действующая на отчетную дату редакция Устава утверждена решением собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Орел» 30 июня 2015 г. Протоколом № 31 от 01.07.2015 г., в 2016 году изменения не вносились.

В ЕГРЮЛ внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица 27 июля 2015 г. за государственным регистрационным номером 2155749120580.

Юридический адрес: 302028, г.Орел, ул. 7-е Ноября, д.19-а.

Место нахождения (фактический адрес): 302028, г.Орел, ул. 7-е Ноября, д.19-а.

Уставный капитал Общества составляет 37 949 руб. и разделен на 37 949 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 (Один) руб.

Состав Акционеров Общества (по состоянию на 31.12.2016) приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1. Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера/ Участника	Доля в уставном капитале (%)	Кол-во акций (шт.)
1.	Акционерное общество «Газпром газораспределение»	50,0	18 974
2.	Закрытое акционерное общество «СИТИТРЕЙД»	23,12	8 772
3.	Открытое акционерное общество «Орловская промышленная компания»	13,43	5 097
4.	Акции, переданные в муниципальную собственность, держателями которых являются соответствующие районные и городские комитеты по управлению муниципальным имуществом	6,1	2 315
5.	Прочие юридические лица	0,79	300
6.	Физические лица	6,56	2 491
	Итого:	100	37 949

«Аудит-новые технологии»

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

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

Местонахождение: Российская Федерация, 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп.2

Тел./факс: (495) 988-95-61.

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

Основные виды деятельности.
Основными видами деятельности Общества являются:

- услуги по транспортировке газа;
- реализация сжиженного газа;
- техническое обслуживание объектов газоснабжения;
- строительно-монтажные работы;
- розничная торговля;
- прочие работы (услуги);
- плата за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ (см.Таблица 2).

Таблица 2. Лицензии и свидетельства

Дата выдачи и срок действия	Номер	Вид деятельности
17.03.2014 бессрочно	ВХ-00-014645 № ВХ-00-014645 (Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору **от 17.03.2014 г.)**	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности
19.11.2013 Бессрочно	5703405 № 5703405 (Федеральная служба по надзору в сфере транспорта от 19.11.2013 г.)	Право на осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте

27.11.2015 Бессрочно	№ 775 (Департамент образования, культуры и спорта Орловской области от 27 ноября 2015 г.)	Право на осуществление образовательной деятельности по программам, указанным в приложении, при соблюдении нормативов и численности обучающихся
06.10.2016 Бессрочно	№ (57)-1773-Т (Федеральная служба по надзору в сфере природопользования от 06 октября 2016 г.)	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности
11.12.19	№ 18А040050 (Независимый орган по аттестации лабораторий неразрушающего контроля Общество с ограниченной ответственностью «НОРЭКС» от 11.12.2016 г.)	Свидетельство об аттестации лаборатории неразрушающего контроля
03.03.2015 до 03.03.2018	№ 1354-15 (ФБУ «Орловский ЦСМ» от 03 марта 2015 г.)	Свидетельство об оценке состояния измерений (аттестации) в лаборатории
11.12.2013 до 10.12.2016	№ 35А040224 (Независимый орган по аттестации лабораторий неразрушающего контроля некоммерческое партнерство «Приокский экспертно-консультационный центр» от 11.12.2013 г.)	Свидетельство об аттестации лаборатории неразрушающего контроля (об аккредитации в системе экспертизы промышленной безопасности)
28.07.2015 Бессрочно	А10-20418№ А10-20418 (Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору от 28 июля 2015 г.)	Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов
05.06.1998 Бессрочно	№ 44 (Отдел по котлонадзору и подъемным сооружениям ГГТН РФ 5.06.1998 г.)	Разрешение на техническое освидетельствование баллонов для сжиженного углеводородного газа
11.04.2013 Бессрочно	№ 337 (Управление государственного автодорожного надзора по Орловской области федеральная служба по надзору в сфере транспорта) от	Удостоверение об утверждении курсов подготовки водителей, перевозящих опасные грузы

	11.04.2013 г.	
Бессрочно	№ А10-20418 (Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору от 08 апреля 2016 г.)	Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов
Бессрочно	№ А10-20418 (Федеральная служба по экологическому технологическому и атомному надзору от 24 октября 2016 г.)	Свидетельство о регистрации опасных производственных объектов
20.04.2019	№ 16/2-2-248 (Отраслевая комиссия Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей нефтяной и газовой промышленности, а также иных отраслей топливно-энергетического комплекса от 20.04.2016)	Свидетельство об аттестации на право ведения аварийно-спасательных работ

Таблица 3. Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО)

№ п.п	*Вид деятельности*	*Наименование саморегулируемой организации*	*Номер свидетельства*	*Дата выдачи*
1	Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	(Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство» от 15 ноября 2013 г.)	№ ГСС-07-286-18052010	14.08.2015 Бессрочно
2	Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование»	№ ГСП-07-207	17.08.2015 Бессрочно
3	Свидетельство о членстве в СРО НП «Горная и промышленная энергоэффективность»	(Некоммерческое партнерство «Горная и промышленная энергоэффективность» от 2013 г.)	№ 069-ГПЭ-12	2013г. Бессрочно

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 1 593 человек,
за 2015 год-1 590 человека,
за 2014 год – 1 443 человек.

1.2.Филиалы (обособленные структурные подразделения)

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

- Филиал АО «Газпром газораспределение Орел» в пос.Верховье, место нахождения: 303720, Орловская обл., п.г.т. Верховье, ул. Советская, д.31;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Орел» в пос. Кромы, место нахождения: 303200, Орловская обл., п.г.т. Кромы, пер. Заводской, д. 6;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Орел» в г.Ливны, место нахождения: 303850, Орловская обл., г. Ливны, ул. Хохлова, д. 45;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Орел» в г. Мценске, место нахождения: 303030, Орловская обл., г. Мценск, ул. Советская, д. 80;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Орел» в г. Орле, место нахождения: 303020, г. Орел, Наугорское шоссе, д. 17;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Орел» в пос. Покровское, место нахождения: 303170, Орловская обл., п.г.т. Покровское, ул. Дубровинского, д. 58;
- Филиал АО «Газпром газораспределение Орел» пос. Нарышкино, место нахождения: 303900, Орловская обл., п.г.т. Нарышкино, ул. Заводская, д. 66.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Решением Совета директоров от 21.08.2015г. протокол № генеральным директором Общества сроком на 1 год (01.09.2015г. по 01.09.2016г.) назначена Лариса Васильевна Удалова. (трудовой договор от 01.09.2015 г.)

В соответствии с решением Совета директоров от 01.09.2016г. протокол № 17 генеральным директором Общества сроком на 3 года назначен Александр Викторович Грачев (трудовой договор от 02.09.2016г. с 02.09.2016г. по 02.09.2019г.)

Согласно решению годового общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Орел» 30.06.2015 г. (Протокол № 31 от 01.07.2015 г.) избран Совет директоров в следующем составе:

Таблица 4. Совет директоров Общества

№ п/п	ФИО	Дата избрания	Место работы	Занимаемая должность
1.	Троянов Александр Иванович – **Председатель СД**	30.06.2015-08.06.2016	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник Управления по работе с органами власти и регионами
2.	Иноземцев Юрий Петрович	30.06.2015-08.06.2016	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по работе с регионами Приволжского ФО и ЦФО Управления по работе с регионами Приволжского ФО и ЦФО Управления по работе с органами власти и регионами
3.	Прохорова Ольга	30.06.2015-	ООО «Газпром	Заместитель начальника

№ п/п	ФИО	Дата избрания	Место работы	Занимаемая должность
	Владимировна	08.06.2016	межрегионгаз»	отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
4.	Елецкий Алексей Сергеевич	30.06.2015-08.06.2016	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с дочерними и зависимыми обществами Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
5.	Сидоров Игорь Андреевич	30.06.2015-08.06.2016	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с дочерними и зависимыми обществами Южного и Северокавказского ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
6.	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	30.06.2015-08.06.2016	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный специалист группы по работе с дочерними и зависимыми обществами Приволжского и Центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7.	Любин Юрий Александрович	30.06.2015-08.06.2016	ОАО «Орловская промышленная компания»	Начальник юридической службы

Согласно решению годового общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Орел» 09.06.2016 г. (Протокол № 32 от 09.06.2016 г.) избран Совет директоров в следующем составе:

Таблица 5. Совет директоров Общества

№ п/п	ФИО	Дата избрания	Место работы	Занимаемая должность
1.	Власенко Вероника Владимировна– **Председатель СД**	16.08.2016 по настоящее время (протокол СД №15 от 16.08.2016г	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования
2.	Гурин Александр Валерьянович	09.06.2016 по настоящее время	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления бюджетирования и ценообразования
3.	Крон Михаил Альфредович	09.06.2016 по	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника Управления по имуществу и

		настоящее время		корпоративным отношениям
4.	Прохорова Ольга Владимировна	09.06.2016 по настоящее время	ООО «Газпром межрегионгаз»	Заместитель начальника отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
5.	Елецкий Алексей Сергеевич	09.06.2016 по настоящее время	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы по работе с дочерними и зависимыми обществами Приволжского и центрального ФО отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношения
6.	Илясова Наталия Ивановна	09.06.2016 по настоящее время	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям
7.	Любин Юрий Александрович	09.06.2016 по настоящее время	ОАО «Орловская промышленная компания»	Начальник юридической службы

Согласно решению годового общего собрания акционеров ОАО «Газпром газораспределение Орел» 30.06.2015 г. (Протокол № 31 от 01.07.2015 г.) избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

Таблица 6. Ревизионная комиссия Общества

№ п/п	ФИО	Дата избрания	Место работы	Занимаемая должность
1.	Загребайлова Олеся Сергеевна	30.06.2015 – 08.06.2016	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования и ценообразования
2.	Цуканова Елена Владимировна	30.06.2015 – 08.06.2016	АО «Газпром газораспределение Орел»	Заместитель главного бухгалтера
3.	Никулина Лариса Николаевна	30.06.2015 – 08.06.2016	АО «Газпром газораспределение Орел»	Начальник финансового отдела

Председатель Ревизионной комиссии – Цуканова Елена Владимировна, согласно Протоколу заседания ревизионной комиссии от 15.12.2015г. № 1.

Согласно решению годового общего собрания акционеров АО «Газпром газораспределение Орел» 09.06.2016 г. (Протокол № 32 от 09.06.2016 г.) избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

Таблица 7.Ревизионная комиссия общества

№ п/п	ФИО	Дата избрания	Место работы	Занимаемая должность
1.	Каргина Елена Юрьевна	09.06.2016 по настоящее	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный аудитор отдела экспертизы проектов

		время		договоров и работы с ревизионными комиссиями Управления внутреннего аудита
2.	Скляр Елена Владимировна	09.06.2016 по настоящее время	ООО «Газпром межрегионгаз»	Главный экономист отдела бюджетирования деятельности ГРО Приволжья и Юга России Управления бюджетирования и ценообразования
3.	Гапеева Наталья Викторовна	09.06.2016 по настоящее время	АО «Газпром газораспределение Орел»	Начальник группы внутреннего контроля и аудита

Председатель Ревизионной комиссии – Каргина Елена Юрьевна, согласно Протоколу заседания ревизионной комиссии от 15.12.2016г. №1

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

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

Положение по учетной политике Общества на 2016 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2015г. № 699.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией как отдельным структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программы для ЭВМ КАИС БПП разработанной на базе 1 С.

Налоговый учет в Обществе ведется в соответствии с Налоговым Кодексом РФ, иными актами законодательства о налогах и сборах и Учетной политикой для целей налогообложения.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

Общество в разделе «Внеоборотные активы» по строке 1150 «Прочие внеоборотные активы» отражает величину в части авансов и предоплаты работ и услуг, материалов, приобретаемым для строительства ОС; РПБ по расходам, период списания которых свыше 12 месяцев.

В Дебиторской задолженности отражается не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы. НДС , начисленный по выполненным объемам незавершенных работ относится на счет 76.30.02 «НДС отложенный».

В кредиторской задолженности авансы, полученные от покупателей и заказчиков отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей (уплаченной) в бюджет.

Филиалы и иные структурные подразделения Общества не выделяются на отдельные балансы. Все первичные учетные документы, создаваемые в филиалах в процессе деятельности, пересылаются в соответствующий отдел головного офиса в соответствии с Графиком документооборота.

Исправление ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ-22/2010).

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период (составляет 1,5% от валюты баланса).

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги на рынке ценных бумаг и ведет финансово хозяйственную деятельность в одном географическом регионе, в связи с этим информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

2.3. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- материально-производственных запасов – ежегодно, по состоянию на 31 октября;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежемесячно по состоянию на последнее число каждого месяца;
- основных средств – один раз в три года по состоянию на 30 ноября;
- иных активов, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря (расчетов и обязательств по дебиторской и кредиторской задолженностям - ежеквартально);
- в случаях обязательного проведения, установленных законодательством.

«Аудит-новые технологии»

2.4. Основные средства

Информация о минимальных и максимальных сроках полезного использования по группам основных средств представлены в таблице (см. Таблицу 8).

Таблица 8. Информация о минимальных и максимальных сроках использования по группам основных средств

Группа основных средств	Минимальный срок полезного использования, месяцев	Максимальный срок полезного использования, месяцев
Здания	240	1000
Сооружения	48	600
Машины и оборудование	18	96
Транспортные средства	48	156
Производственный и хозяйственный инвентарь	18	96

- по газопроводам с кодом по ОКОФ 12 4527384 «Сеть газовая распределительная» срок полезного использования определяется исходя из технических условий и принимается равным:

- 480 месяцев - для стальных газопроводов;
- 600 месяцев – для полиэтиленовых газопроводов.

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств с выделением на отдельном субсчете.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года, стоимостью до 10 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия;
- объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года, стоимостью до 20 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.
- Объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2012 года, стоимостью до 40 000 рублей, в общем порядке до момента их выбытия.
- В целях налогового учета с 01.01.2016 г. объектами основных средств признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом на дату ввода его в эксплуатацию с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб. Если основное средство не поименовано ни в одной из амортизационных групп классификации основных средств, при определении срока полезного использования Общество руководствуется техническими условиями или рекомендациями изготовителей.
При определении срока полезного использования по объектам основных средств, бывшим в эксплуатации, учитывается количество лет (месяцев) эксплуатации данных объектов предыдущим собственником.
Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.
Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью. Общество может принять решение о переоценке по текущей (восстановительной) стоимости основных средств, входящих в однородную группу. Переоценка объекта основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.
При принятии решения о переоценке по таким основным средствам Общество в последующем переоценивает их регулярно при наличии признаков, свидетельствующих о существенном отличии стоимости основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности от текущей (восстановительной) стоимости аналогичных основных средств на рынке.

2.5. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;
- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

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

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

«Аудит-новые технологии»

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.
Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.
По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.
Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по первоначальной стоимости каждой единицы.
Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.
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.

2.6. Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2011 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

Учёт расходов, связанных с заготовлением материалов, ведётся на счёте 10.100 «Транспортно-заготовительные расходы», на котором обобщается информация о разницах в стоимости приобретённых материально-производственных запасов, исчисленной в фактической себестоимости приобретения (заготовления) и учётных ценах.

В связи с небольшим удельным весом суммы, накопленные на счете 10.100 «Транспортно-заготовительные расходы», списываются полностью на счет «Основное производство» или «Общепроизводственные расходы».

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

Товары (за исключением сжиженного газа), приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета

расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

Оценка сжиженного газа при его постановке на учет и его выбытии ведется на отдельном субсчете счета 41 «Товары» по средней цене покупки. Затраты на услуги транспорта по доставке товаров (сжиженного газа) до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением товара (сжиженного газа), если они не включены в цену товара, включаются Обществом непосредственно в стоимость товара (сжиженного газа).

Товары, приобретённые Обществом для розничной продажи, учитываются на счёте 41 «Товары» по цене продажи с применением счета 42 «Торговая наценка».

Общество ведет раздельный учет сжиженного газа, приобретаемого для перепродажи на бытовые нужды и на коммерческие цели.

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;
- облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);
- высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее) (например, ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанка России»).

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

2.8. 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 с учетом общехозяйственных расходов.Расходы на продажу в части издержек обращения по продаже товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».Общехозяйственные расходы списываются на себестоимость с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также на расходы на продажу в части реализованных товаров.Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально удельному весу расчетной базы по каждому обычному виду деятельности, в общей величине расчетной базы.

В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется:

- величина заработной платы основного производственного персонала и соответствующих страховых взносов по обычному виду деятельности.

Общехозяйственные затраты филиала распределяются в этом филиале по видам деятельности филиала.Общехозяйственные затраты, сформированные в головном подразделении Общества, распределяются по основным и прочим видам производственной деятельности Общества (по своду).

В случае, если расчетная база прочей продукции, товаров, работ, услуг (вид деятельности продажа прочей продукции, товаров, работ, услуг) не превышает размера 5 процентов от соответствующего показателя расчетной базы по всем видам продаж продукции, товаров, работ, услуг, соответствующая часть общехозяйственных расходов на продажу прочей продукции, товаров, работ, услуг распределяется между основными видами деятельности, превышающими 5 процентов от расчетной базы.

При оценке и учете себестоимости готовой продукции счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не применяется.

Распределение затрат, связанных с оплатой труда работников ОКСа на затраты капитального и не капитального характера производить пообъектно на основании справки и табеля учета рабочего времени предоставленных начальником ОКС согласно фактически отработанного времени.

2.9. 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.

2.10. Дебиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:
- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества.

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

Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда отражается в составе оборотных активов как прочая дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются через резерв по сомнительным долгам.

2.11. Капитал

АО «Газпром газораспределение Орел» согласно пункту 15.2 Устава создает резервный капитал (фонд) путем ежегодных обязательных отчислений до тех пор, пока его размер не достигнет 5% от размера уставного капитала Общества. Ежегодные отчисления в резервный фонд составляют не менее 5% от чистой прибыли. Резервный фонд может использоваться лишь в целях, предусмотренных законодательством РФ.

2.12. 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 срока действия, предусмотренного договором (векселем).

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

2.13. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

- по гарантийному ремонту;

- по выплате ежемесячной премии за декабрь месяц;

- премия по итогам работы за год;

- другие оценочные обязательства.

Общество создает оценочное обязательство по оплате отпусков ежемесячно.

Для определения суммы ежемесячных отчислений в резерв составляется специальный расчет (смета). Сумма, направляемая на создание оценочного обязательства, определяется как произведение суммы фактических расходов на оплату труда за соответствующий месяц, включая отчисления в виде страховых взносов и процента отчислений.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря Общество проводит инвентаризацию оценочного обязательства по оплате отпусков на основании данных о количестве неиспользованных дней отпуска по каждому работнику, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и обязательных отчислений страховых взносов.

При признании оценочного обязательства по оплате отпусков по результатам инвентаризации, в зависимости от его характера, величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие доходы.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт создается исходя из расчета средней суммы затрат на данный вид работ за последние два года и оформляется расчет бухгалтерской справкой. Если фактические расходы на проведение гарантийного ремонта превысят сумму учтенного оценочного обязательства, то расходы на ремонт, осуществленные сверх зарезервированной суммы, подлежат отражению в бухгалтерском учете в общем порядке.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

2.14. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.

Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положением по учетной политике для целей налогообложения.

а) постоянные и временные разницы

Информация о постоянных и временных разницах формируется обособленно.
Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница.

б) текущий налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль признается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

в) отложенный налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

г) налог, рассчитанный при выявлении ошибки

Сумма налога на прибыль, рассчитанного в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие налоговые периоды, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи «Текущий налог на прибыль»).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 12324 «Расчеты с бюджетом» в составе дебиторской задолженности.

Учет расчетов с бюджетом по налогу на прибыль осуществляется на счете 68.10.02 в разрезе бюджетов и видов платежей. Расчет текущего налога на прибыль производится на счете 68.70.

Для учета условного дохода (расхода) используется счет 99 (суб. счет 99.70), для учета постоянных разниц – суб. счет 99.60.

2.15. 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) здания (помещений) по договору аренды, отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

При выполнении работ в соответствии с договорами строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, расходы по выполненным работам признаются способом «по мере готовности»,
если финансовый результат (прибыль, убыток) исполнения договора на отчетную дату не может быть достоверно определен. Для признания выручки по договору и расходов по договору «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

2.16. Изменение учетной политики

На дату формирования отчетности Обществом изменения в учетную политику на 2016г. не вносились.

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

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Общество в отчетном году операций, связанных с учетом нематериальных активов не осуществляло. В периоды, предшествующие отчетному активы, подлежащие учету в составе нематериальных, Обществом не приобретались и не создавались.

3.1.2. Результаты исследований и разработок

Обществом не осуществлялись научные исследования и разработки.

3.1.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016г. (далее по тексту – Пояснения (П-1))

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений (П-1), информация об ином использовании основных средств раскрыта в таблице 2.4 Пояснений (П-1).

Объекты незавершенные строительством, по которым приостановлено финансирование на неопределенный срок отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблицу 9).

Таблица 9. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Стоимость		
		на 31.12.16	на 31.12.15	на 31.12.14
1	Земельные участки	1830	1863	1863

Последняя переоценка основных средств по группе «газопроводы и сооружения на них» отражалась по итогам годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, по состоянию на 31.12.2010 г. (протокол №10 заседания Совета директоров от 26.12.2011г.). В отчетном периоде согласно заключению комиссии по исследованию рыночной стоимости основных средств группы «газопроводы и сооружения на них» отклонения между рыночной и балансовой стоимость составляли не более 5%. Соответственно переоценка по группе «газопроводы и сооружения на них» в бухгалтерском учете не отражалась.

По строке 1150 Бухгалтерского баланса в составе статей групп основных средств отражены незавершенные строительные работы, оборудование к установке, данные о которых приведены в таблице (см. Таблицу 10).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 10. Незавершенные строительные работы, оборудование к установке

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	**Незавершенное строительство в т.ч.:**	**1152**	**13069**	**9672**	**19 452**
	Здания		646	646	446
	Сооружения		-	-	-
	Газопроводы и сооружения на них		11439	8628	13 679
	Машины и оборудование		984	380	-
	Транспорт		-	18	5 327
2	Оборудование к установке	**1153**	**454**	**1879**	**382**

В составе основных средств таблицы 2.1 П-1 отражены также объекты основных средств, фактически эксплуатируемые, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном порядке (в том числе принятые к учету до 31.01.1998).

Остаточная стоимость таких активов по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 265 670 тыс. руб., в т. ч. остаточная стоимость объектов недвижимости, принятых к учету до 31.01.1998 г. – 46 607 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств, полученных и переданных Обществом в аренду представлена в предложенной ниже таблице:

Таблица 11. Основные средства полученные и переданные в аренду,

тыс. руб.

Показатели	*Период*	*На начало года*	*Получено*	*Возвращено*	*Изменение стоимости ранее арендованных*	*Приобретено в собственность (лизинг)*	*На конец года*	*Примечание*
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2016	1279280	24418	6070	-	2	1297626	
	2015	1247586	37208	5514	-	-	1279280	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	2016	864	381	46	-	-	1199	начисленная за период аренды амортизация
	2015	3546	-	2655	27	-	864	
Передано в субаренду	2016	1296	16484	-	-	-	17780	
	2015	-	1296	-	-	-	1296	

ООО «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

Кроме этого, Общество получило в лизинг основные средства стоимостью:

в 2016 году приобрело по итогам договора финансовой аренды (лизинга) от 08.09.2014 №1202-л (срок 24 месяца, сумма лизинговых платежей 8 992 тыс.руб. (в т.ч. НДС 18%)) стоп систему для врезки и перекрытия сечения п/э и стальных газопроводов по выкупной стоимости 2 000 руб. (без НДС);

в 2015 году – активы находились в лизинге на сумму 6 070 тыс.руб.;

в 2014 году – поступили по лизингу активы на сумму 6 070 тыс. руб..

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

- в 2016 году – 3892 тыс. руб.
- в 2015 году – 4246 тыс.руб.
- в 2014 году – 854 тыс. руб.

3.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности у Общества отсутствуют.

3.1.5. 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». Краткосрочные финансовые вложения, подлежащие отражению по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса у Общества на указанные выше даты отсутствуют.

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

Таблица 12. Финансовые вложения

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Акции АО «Росгазификация» (долгосрочные)	1170	5	5	5
	Итого:	**1170**	**5**	**5**	**5**

3.1.6. Прочие внеоборотные активы

У Общества по состоянию на 31.12.2016г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы на право пользования результатами интеллектуальной деятельности в сумме 2227 тыс. руб. (период списания этих расходов превышает 12 месяцев). По состоянию на 31.12.2015г. сумма данных активов составляет 4289 тыс.руб..

3.1.7. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы уплаченного организацией налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, а также работам и услугам и не принятого к вычету при расчетах с бюджетом приведены в таблице (см. Таблицу 13).

Таблица 13. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам и услугам		42	2	-
2	Прочие (н/агенты по договорам аренды)		864	739	573
3	НДС по СМР выполненных хозспособом		-	17	-
	Итого:	**1220**	**906**	**758**	**573**

3.1.8. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в Бухгалтерском балансе и в таблицах 4.1; 4.2 Пояснений (П-1).

В виду отсутствия значительного количества неликвидных товарно-материальных запасов Обществом по состоянию на 31.12.2016г. резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался..

3.1.9. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено с учетом резерва по сомнительным долгам в развернутом виде (отдельно движение по задолженности и по резерву сомнительных долгов) и приведено в таблице 5.1. Пояснений (П-1).

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

Крупнейшие дебиторы Общества (задолженность свыше 3 миллионов рублей) представлены в таблице (см. Таблицу 14).

Таблица 14. Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2016г.
1	ЗАО «Сахарный колпнянский завод»	3931	
2	ООО «Газпром межрегионгаз» Орел	64988	199339
3	ООО «Орелтеплогаз»	15113	15113
4	ОАО «Газпром газораспределение»	26413	15690

53

5	ООО «Газпром теплоэнерго Орел»	17148	-
6	Урицкое МУП «Теплоэнерго»	7670	6180

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах и обязательствах Общества, приведенных в таблице (см. Таблицу 15).

Таблица 15. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	248 217	177 242	195 298
	прочая, в т.ч.	12326	5 961	5 213	6 649
	расчеты по процентам за нарушение догов. обязат. и госпошлина		1 511	1 831	1 545
	страхование		2 303	2 329	2 194
	расчеты по агентским договорам		304	50	2 005
	расчеты по возмещению ущерба, затрат		816	282	315
	задолженность персонала организации		68	30	10
	расчеты по аренде, прочие		959	691	580

Общество систематически ведет работу по взысканию просроченной дебиторской задолженности и прослеживает работу предприятий-банкротов с целью взыскания текущей задолженности.

В 2016г. осуществлялось взыскание дебиторской задолженности по 208 исковому заявлению на общую сумму 52 245,95 тыс. руб. Сумма взысканной задолженности согласно вступившим в силу судебным актам с учетом пени, штрафов и процентов составила 46 590,15 тыс. руб. Остальная сумма оплачена в процессе рассмотрения дел о взыскании. Из суммы, в отношении которой осуществлялось взыскание дебиторской задолженности, оплачено по состоянию на настоящий момент 21 826,35 тыс. руб., подлежит оплате 24 763,8 тыс. руб.

Также, в целях поддержания на должном уровне платежной дисциплины потребителей услуг по транспортировке природного газа руководителям предприятий и организаций, имеющих текущую задолженность, систематически направляются письма о погашении текущей задолженности и неукоснительном соблюдении договорных обязательств в части расчетов за предоставленные услуги.

Так за 2016г. направлено 6 147 претензий на сумму 63 964,08 тыс. руб., по которым произведена оплата в сумме 49 160,44тыс. руб., что составляет 76,8%.

В настоящее время в производстве арбитражного суда находятся дела о банкротстве 18 юридических лиц, имеющих мораторную задолженность перед АО «Газпром газораспределение Орел» в размере 19 188,11 тыс. руб.

Задолженность предприятий-банкротов, на отчетную дату составляет 21 119,08 тыс. руб., которая включена в резерв по сомнительным долгам.

3.1.10. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	Расчетные счета	1251	34266	55430	78 367
2	Валютные счета	1251	-	-	-
3	Специальные счета	1251	-	-	-
4	Касса	1252	459	586	350
5	Переводы в пути	1252	22	51	32
	Итого:	**1250**	**34747**	**56067**	**78 749**

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблицу 17).

Таблица 17. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016г.	За 2015г.
Денежные потоки от текущих операций				
1	Поступления – всего	4110	1 055 812	1 041 365
	прочие, в.т.ч.	4119	6 836	13 453
	-НДС	-	2 764	6 531
	-проценты банка на неснижаемый остаток	-	2 012	5 919
	-возмещение расходов по агентским договорам	-	587	-
	-авансы по договорам комиссии	-	452	-
	-возмещение расходов	-	713	810
	-расчеты с прочими дебиторами	-	308	193
2	Платежи – всего: в т.ч.:	4120	(1 012 300)	(975 807)
	прочие платежи: в т.ч.:	4129	(4 308)	(3 409)
	- расчеты с подотчетными лицами по командировкам	-	(1 454)	(1 715)
	- расчеты с персоналом по прочим операциям	-	(1 066)	(851)
	- расчеты с прочими кредиторами	-	(1 788)	(843)
Денежные потоки от инвестиционных операций				

55

3.	Платежи – всего: в т.ч.:	4220	(63 732)	(73 845)
	Прочие платежи, в т.ч.	4229	(120)	(34)
	Налог на прибыль от продажи внеоборотных активов	-	(120)	(34)

Общество по состоянию на 31.12.2016г. не имеет в кредитных организациях открытых и не используемых кредитных линий и расчетных счетов.

Полученные Обществом поручительства третьих лиц по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

В отчетном периоде Общество заемные средства не привлекало.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества отсутствуют.

3.1.11. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	**Прочие оборотные активы, в том числе**	**1260**	**254**	**882**	**511**
2	прочие, в том числе	1263	18	33	41
3	*Денежные документы*	*1263*	*17*	*32*	*41*
4	*Недостачи и потери*	*1263*	*1*	*1*	-

3.1.12. Капитал

Изменения Уставного капитала в отчетном периоде не осуществлялось. Уставный капитал Общества оплачен полностью. Структура акционерного капитала Общества (по формам собственности):

-муниципальная собственность – 6,10%,

-частная собственность – 93,90%.

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-01-40584-А от 26.01.1994 г.

Таблица 19. «Уставный капитал»

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015г.		На 31 декабря 2014г.	
		Кол-во акций, шт.	Сумма тыс. руб.	Кол-во акций, шт.	Сумма тыс. руб.	Кол-во акций, шт.	Сумма тыс. руб.
1	Уставный капитал	37 949	38	37 949	38	37 949	38
	Итого:	37 949	38	37 949	38	37 949	38

Номинальная стоимость акции по состоянию на 31.12.2014 г., на 31.12.2015 г., на 31.12.2016г. составляла 1 рубль 00 копеек.

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала на 31.12.2016г. уменьшена на 914 тыс. руб. в связи с выбытием объектов основных средств, которые ранее подлежали переоценке (см. Таблицу 20).

Таблица 20. Расшифровка «Добавочного капитала» раздела «1. Движение капитала» Отчета об изменениях капитала

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки/год	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1	Выбытие основных средств ранее дооцененных.	3230/ 2015	-	-	(1086)	-	1086
		3330/ 2016	-	-	(914)	-	914

Резервный капитал

На отчетную дату резервный капитал сформирован на основании решения собственников, в соответствии с Уставом и составляет 38 тыс.руб. (п. 15.2 Устава).

3.1.13. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному (2013-2016 г.г.) Общество не привлекало.

Краткосрочные заемные средства в отчетном и предшествующем отчетному периоду общество не привлекало.

Общество в текущем году не имело векселей, выпущенных и проданных облигаций.

3.1.14. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

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

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

Сумма НДС (строка 1261 «Бухгалтерского баланса), начисленного по авансам полученным, уменьшила показатель краткосрочной кредиторской задолженности «авансы полученные» (строка 1521 «Бухгалтерского баланса»)

- на 31.12.2016г. - на сумму 4 164 тыс. руб.,
- на 31.12.2015г - на сумму 2 757 тыс. руб.,
- на 31.12.2014 г.- на сумму 6 845 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы (задолженность свыше 3 миллионов рублей) Общества представлены в таблице (см. Таблицу 21).

Таблица 21. Крупнейшие кредиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2016 г.
1	ООО «Газкомплект Северо-Запад»	9763	1115
2	ОАО «Газпром газораспределение»	27526	2189
3	ООО «Автомастер»	4980	-
4	ООО «АРМА»	4094	3404

Информация об обязательствах Общества, отраженная по строке 1527 «Прочие кредиторы» Бухгалтерского баланса приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Прочая, в т.ч.	1527	2 459	1264	1 283
	расчеты с подотчетными лицами		7	-	6
	расчеты с персоналом		36	6	122
	расчеты по договорам комиссии		452	-	25
	плата за негативное воздействие на окружающую среду, дорожный сбор		38	7	30
	удержания по исполнительным листам		472	481	390
	профсоюзные взносы		641	505	449
	расчеты по арендной плате		12	14	14
	прочие		801	251	247

58

3.1.15. Прочие обязательства

Прочие обязательства в отчетном периоде и в периодах, предшествовавших отчетному (2014-2016г.г.) у Общества отсутствуют.

3.1.16. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены доходы по безвозмездному полученному имуществу, приведенные в таблице (см. Таблицу 23).

Таблица 23. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	Доходы будущих периодов по безвозмездному полученному имуществу	1530	14 132	14 999	15 823
	Итого:	1530	14 132	14 999	15 823

3.1.17. 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, использование, 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).

Прочие характеристики оценочных обязательств приведены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Прочие характеристики оценочных обязательств

№ п/п	Оценочное обязательство на 31.12.2015г (тыс.руб.)	Оценочное обязательство на 31.12.2016г (тыс.руб.)	Увеличение (снижение) величины в связи с ростом (уменьшением) приведенной стоимости за отчетный период, % (+;-)	Характер обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Существующие неопределенности в отношении срока исполнения	Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов
1	19 310	19 888	+2,99	Резерв по отпускам будущих периодов	год	-	-
2	13 418	14 645	+9,14	Резерв на выплату премии за декабрь и квартальных руководителям	I квартал		
3	4 733	12 805	+270,5	Резерв на	После		

«Аудит-новые технологии»

				оплату премии по итогам года	годового собрания акционеров		
4	8583	7284	-15,13	Возникшие обязательства по договорам	1 квартал	-	-
Итого:	46044	54670	+18,73	-	-	-	-

Обществом не создается оценочное обязательство на гарантийный ремонт, ввиду отсутствия фактических расходов по данным видам работ за последние два года.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах по обычным видам деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах с расшифровкой по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблицу 25).

Таблица 25. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	За 2015 г.
1	Хранение и перевалка сжиженного газа	4 080	3 789
2	АДО	9 399	6 656
3	Разработка на проектирование, согласование проектов	9 142	10 192
4	Врезка, пуск газа	16 169	8 322
5	Прочие	8 535	5 579
	Итого	**47 325**	**34 538**

Крупнейшими покупателями, которым были оказаны услуги в 2016 году являются ООО «Газпром межрегионгаз Орел» - 64% и АО «Газпром газораспределение» - 15% в общей выручке Общества..

С ООО «Газпром межрегионгаз Орел» на 2016 год были заключены 2 договора по транспортировке природного газа:

Договор №017/13/2012 об оказании услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям населению от 24.12.2012г., пролонгированный на 2016 год по дополнительному соглашению №4 от 01.12.2015г. За 2016 год объем оттранспортированного газа составил 478 231,791 млн.м3 на сумму 305 950 тыс.рублей (без НДС);

Договор возмездного оказания услуг по транспортировке газа № 01/13/2016 от 01.01.2016г. , по которому объем оттранспортированного природного газа юридическим лицам в 2016 году составил 1 016 143,709 млн.м3 на сумму 363 850 тыс.рублей (без НДС).

С АО «Газпром газораспределение» на 2016 год был заключен договор № Упр6-025/14 на выполнение работ по технической эксплуатации объектов сети газораспределения от 01.09.2014г, пролонгированный по дополнительному соглашению № 3/16 от 17.03.2016г.

По данному договору были оказаны услуги на сумму 171 546 тыс.рублей (без НДС).

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6 Пояснений (П-1)

Также в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств в т.ч.:

резерв на выплату отпусков :

- 65 935 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 1 834 тыс. руб. в составе коммерческих расходов.

резерв по выплате ежемесячной премии за декабрь и квартальных руководителям :

- 13 761 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;
- 828 тыс. руб. в составе коммерческих расходов.

резерв на оплату премии по итогам года:

- 12 289 тыс.руб. в составе себестоимости продаж;
- 516 тыс.руб. в составе коммерческих расходов.

резерв по возникшим обязательствам по договору аренды государственного имущества Орловской области № 73 от 01.11.2012г.:

- 7 284 тыс. руб. в составе себестоимости продаж.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности приведена в таблице (см. Таблицу 26).

Таблица 26. Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016г.	за 2015г.
1	Аренда	62 229	63 067
2	Страхование	6 364	5 901
3	Ремонт ОС подрядным способом	15 717	28 159
4	Услуги сторонних организаций из них:	38 530	38 300
4.1	*связь*	*6 449*	*7 925*
4.2	*охрана*	*11 077*	*8 137*
4.3	*диагностика*	*2 545*	*2 879*
4.4	*оформление объектов ОС в собственность*	*1 186*	*2 069*
5	Налоги	17 234	17 656
6	Услуги по ПО и лицензированию	2 675	1 925
7	Прочие	17 392	18 542
	Всего прочие затраты:	**160 141**	**173 550**

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблицу 27).

61

Таблица 27. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	За 2015 г.
1	Хранение и перевалка сжиженного газа	3 390	3 162
2	АДО	823	4 720
3	Разработка на проектирование, согласование проектов	5 089	7 818
2	Врезка, пуск газа	7 497	6 252
3	Прочие	20 219	3 613
	Итого	**37 018**	**25 565**

Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности приведена в таблице (см. Таблицу 28).

Таблица 28. Расшифровка коммерческих расходов по видам деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016г.	за 2015г.
1	Реализация СУГ	31 967	35 303
2	Торговля	2 289	2 090
	Итого:	**34 256**	**37 393**

Расшифровка коммерческих расходов по статьям расходов приведена в таблице (см. Таблицу 29).

Таблица 29. Расшифровка коммерческих расходов по статьям расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016г.	за 2015г.
1	Материальные расходы	5 827	5 794
2	Затраты на оплату труда	16 518	18 982
3	Отчисления на социальные нужды	4 898	4 673
4	Амортизация	999	1 136
5	Прочие расходы, в том числе:	6 014	6 808
	аренда	*577*	*557*
	налоги	*393*	*453*
	связь	*239*	*326*
	охрана	*2 203*	*2 472*
	диагностика	*329*	*18*
	страхование	*304*	*459*
	прочие	*1 969*	*2 541*
	Итого:	**34 256**	**37 393**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов приведена в таблице (см. Таблицу 30).

Таблица 30. Прочие доходы

тыс. руб.

№ строки	Наименование показателя	за 2016г.	за 2015г.
2320	Проценты к получению	**2 030**	**5 919**
	-доходы по процентам от банка за денежные средства, хранящиеся на расчетном счете	2 030	5 919
2310	Доходы от участия других организаций	**1 176**	**672**
	в т.ч. -дивиденды	1 176	672
2340	Прочие доходы	**10 107**	**5 519**
	в т.ч.:		
2341	-восстановление резерва по сомнительным долгам	2 505	1 883
2343	-доходы от реализации основных средств и иных активов	531	177
2344	- прибыль прошлых лет	1 004	275
	- прочие в т.ч.:	6 067	3 184
2346	-доходы по поступившим активам на безвозмездной основе в размере амортизационных отчислений	867	824
2347	-штрафные санкции за нарушение условий хоз. договоров, признанные должником	1 309	404
2348	-возмещение госпошлины	315	162
2348	-возмещение убытка, ущерба	3 125	126
2342	-доход от компенсации причиненных убытков(аварии)	189	660
2349	-активы, подлежащие оприходованию по результатам инвентаризации на финансовый результат	6	-
2349	списание кредиторской задолженности	14	185
2349	-прочие поступления	242	823
	Итого:	**13 313**	**12 110**

Общее количество организаций, с которыми заключены договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) в т.ч. не денежными средствами (зачетом взаимных требований) - 4, доля выручки 68.2%, в том числе доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями 2,4%.

Организации, на которые приходится основная часть выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, приведены в таблице (см. Таблицу 31).

В течение 2016 г. Общество осуществляло не денежные операции в виде зачета взаимных требований.

«Аудит-новые технологии»

Таблица 31. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

№ п/п	Наименование организации	Сумма выручки, полученная неденежными средствами, (без НДС), тыс. руб.	в том числе по договорам со связанными сторонами (без НДС), тыс. руб.	Доля выручки в общем объеме договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, (%)	Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной Обществом
1	ООО «Газпром межрегионгаз Орел»	16 131	16 131	2,4	Согласно утвержденных тарифов
2	ОАО «Орловская промышленная компания»	1 150	1 150	9,4	
2	прочие	189	-	65,8	Согласно утвержденных тарифов
	Итого:	16 303	16 131	68,2	

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблицу 32).

Таблица 32. Прочие расходы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016г.	за 2015г.
1	**Прочие расходы в т.ч.**	**29 470**	**22 417**
	-начислен резерв по сомнительным долгам	4 380	1 450
	- выплаты социального характера	12 457	10 731
	- расходы, связанные с социально-культурными мероприятиями согласно утвержденного Коллективного договора	3 638	4 620
	-расходы на оплату услуг кредитных организаций	2 217	2 017
	-убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 536	463
	-страховые взносы	1 830	1 631
	-судебные расходы	1 957	270
	-прочие в т.ч.:	1 455	1 235
	-расходы реестродержателя	*272*	*407*
	-вознаграждение членам Совета директоров, членам ревизионной комиссии	*235*	*155*
	- благотворительность	*422*	*420*
	-прочие расходы	*526*	*253*

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 2016г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 33).

Таблица 33. Расчеты по налогу на прибыль

№ п/п	№ стр. ОФР	Наименование статьи/показателя	2016 г	2015 г
1	**2300**	**Прибыль(убыток) до налогообложения**	**74 554**	**33 932**
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)**	**14 911**	**6 786**
3	**2421**	**Постоянные налоговые обязательства (стр.4х20%)**	**17 045**	**14 368**
4		**Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.**	**85 223**	**71 841**
4.1		амортизация	22 407	22 150
4.2		премия к праздничным датам	22 903	18 921
4.3		материальные расходы	617	473
4.4		прочие расходы	449	442
4.5		расходы на социальные выплаты и социально-культурные мероприятия, благотворительность	16 727	15 801
4.6		создание резерва по сомнительным долгам	18 911	12 951
4.7		списание неполн. аморт. осн. средств	470	55
4.8		Расходы от продажи ОС	132	-
4.9		прочие	1 830	886
4.10		прибыль прошлых лет	777	49
4.11		расходы ФСС не принятые к зачету	-	113
5	**2421**	**Постоянные налоговые активы (стр.6х20%)**	**(4 735)**	**(4 291)**
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.	(23676)	(21457)
6.1		Доходы от безвозм. полученного имущества в размере начисл. амортизации.	(684)	(697)
6.2		списание дебиторской задолженности	(30)	(301)
6.3		исключаемые доходы	(1176)	(671)
6.4		прочие	-	(8)
6.5		резерв по сомнительным долгам	(21786)	(19780)
7	**2450**	**Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)**	**2 307**	**3 744**
8		Вычитаемые временные разницы, в(т.ч.)	11537	18719
8.1		доходы от безвозмездно полученного имущества в размере начисленной амортизации	(182)	(127)
8.3		амортизация	2951	1259
8.4		резерв на выплату отпусков	10067	9250
8.5		прочие оценочные обязательства	(1299)	8331
8.6		убыток прошлых лет	-	6
9	**2430**	**Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)**	**(1 884)**	**(885)**
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.	(9418)	(4424)

10.1		амортизация	(7201)	(2280)
10.2		материальные расходы	(1367)	(2144)
10.3		Расходы по незавершенному производству	(850)	-
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	138 220	98 611
12	**2410**	**Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)**	**27 644**	**19 722**

3.2.6. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода». Совокупный финансовый результат на 31.12.2016г. составил 47 320 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций, результат которых подлежит отражению в составе показателя «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

3.2.7. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблицу 34).

Таблица 34. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая прибыль к распределению на 31.12.2015г.	17 043
2.	Направления использования прибыли в 2016 году: всего:	17043
2.1	Прибыль, направленная на реализацию инвестиционных проектов в 2016 году, согласно решению акционеров: - фактически использовано	16 152 16 152
2.2	Расходы из прибыли, всего: в т.ч. - на развитие производства: *в том числе плата за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям* -дивиденды	17 043 16 152 *15 261* 891
3.	Чистая прибыль 2016 года	47 320
4.	Всего прибыль к распределению на 01.01.2017г., в т.ч.: - сумма прибыли, полученная в результате платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	47 320 5 797

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 35).

Таблица 35. Показатели прибыли (убытка) на акцию

(руб.)

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), (руб.)	47 320 296	17 042 710
В том числе : Прибыль полученная в результате платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	5 797 390	15 260 829
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, (руб.)	41 522 906	1 781 881
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, (шт.)	37 949	37 949
Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб.)	1 094	47

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.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

Учитывая требования действующих законодательных и нормативно-правовых актов, ниже представлена информация о произведенных корректировках вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности.

1. Корректировка сравнительных данных в Бухгалтерском балансе.

1.1 Для обеспечения сопоставимости данных отчетного периода с данными за период предшествующего года (аналогичный отчетному периоду), Бухгалтерского баланса, уточнением порядка отражения авансов выданных, а так же отражением задолженности перед персоналом, были скорректированы следующие строки за 2014 и 2015 годы:

Таблица 36. Бухгалтерский баланс за 2015 год

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев	12321	1.1	177244	(2)	177242
Авансы выданные	*12323*	*1.1*	*7917*	*(630)*	*7287*
Прочие дебиторы	*12326*		*4585*	*628*	*5213*
Прочие оборотные активы	1260	1.1	850	32	882
Прочие	*1263*	*1.1*	*1*	*32*	*33*
БАЛАНС	1600	1.1	1089601	30	1089631
Кредиторская задолженность	1520	1.1	152966	30	152996
Задолженность перед персоналом	*1525*	*1.1*	*11943*	*30*	*11973*
БАЛАНС	1700	1.1	1089601	30	1089631

Таблица 37. Бухгалтерский баланс за 2014 год

(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев	12321	1.1	195329	(31)	195298
Авансы выданные	*12323*	*1.1*	*6331*	*(549)*	*5782*
Прочие дебиторы	*12326*		*6131*	*518*	*6649*
Прочие оборотные активы	1260	1.1	470	41	511
Прочие	*1263*	*1.1*	-	*41*	*41*
БАЛАНС	1600	1.1	1078120	10	1078130

Кредиторская задолженность	1520	1.1	164473	10	164483
Задолженность перед персоналом	*1525*	*1.1*	*12281*	*10*	*12291*
БАЛАНС	1700	1.1	1078120	10	1078130

2. Корректировка сравнительных данных Отчета о финансовых результатах

2.1. В целях более точного раскрытия существенной информации в отчете о финансовых результатах по отдельным видам расходов за 2016 год и необходимости приведения данных показателей в сопоставимость с прошлыми периодами скорректированы и дополнительно введены новые строки за 2015 год.

Таблица 38. Отчет о финансовых результатах за предшествующий год
(тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Прочие расходы	2350	2.1	(22 417)	-	(22 417)
Отвлеченные средства	2352	2.1	*(15 926)*	*15 926*	-
Выплаты социального характера	2352	2.1	-	*(10 731)*	*(10 731)*
Расходы, связанные с проведением социально-культурных мероприятий	2353	2.1	-	*(4 620)*	*(4 620)*
Судебные расходы	*2357*	*2.1*	-	*(270)*	*(270)*
Прочие	*2358*	*2.1*	*(930)*	*(305)*	*(1 235)*
Текущий налог на прибыль	2410	2.1	(19 722)	-	(19 722)
в т.ч. текущий налог на прибыль, полученной от платы за технологическое присоединение газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям	*2411*	*2.1*	-	*(3 815)*	*(3 815)*

3. Корректировка сравнительных данных Отчета о движении денежных средств

3.1. В целях более полного раскрытия существенной информации в Отчете о движении денежных средств за 2016 год и необходимости приведения данных показателей в сопоставимость с прошлым периодом скорректированы строки за 2015г. в связи с

уточнением порядка учета отражения поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг, а также платежей в связи с оплатой труда работников, расчетов с внебюджетными фондами, налога на прибыль и денежных потоков от инвестиционных операций.

Таблица 39. Отчет о движении денежных средств

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Поступления -всего	4110	3.1	1 028 162	13 203	1 041 365
в т.ч.от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3.1	999 377	13 203	1 012 580
в т.ч .поступления от основного Общества	*41111*	*3.1*	-	*185 850*	*185 850*
Прочие поступления	4119	3.1	13 453	-	13453
В т.ч. налог на добавленную стоимость	*41191*	*3.1*	-	*6 531*	*6 531*
Платежи - всего	4120	3.1	(972 112)	(3 695)	(975 807)
в т.ч.поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	3.1	(295 662)	2 341	(293 321)
в т.ч. платежи основному Обществу	*41211*	*3.1*	-	*(34 184)*	*(34 184)*
в связи с оплатой труда работников	4122	3.1	(621 961)	619	(621 342)
в том числе на оплату труда работников	*41221*	*3.1*	*(430 807)*	*374*	*(430 433)*
Налога на доходы физических лиц	*41222*	*3.1*	*(59 385)*	*176*	*(59 209)*
расчеты внебюджетными фондами	*41223*	*3.1*	*(131 769)*	*69*	*(131700)*
налог на прибыль	4124	3.1	(33 562)	(3 815)	(37 377)
Авансы выданные	4128	3.1	-	(2 682)	(2 682)
Прочие платежи	4129	3.1	(3 251)	(158)	(3 409)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3.1	56 050	9 508	65 558
Поступления - всего	4210	3.1	14 044	(13203)	841
в том числе прочие поступления (плата за подключение и реконструкцию объектов газоснабжения)	4219	3.1	13 203	(13203)	-
Платежи-всего	4220	3.1	(77 540)	3695	(73 845)

В т.ч.в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	3.1	(73 691)	(120)	(73 811)
прочие платежи	4229	3.1	(3 849)	3 815	(34)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3.1	(63 496)	(9 508)	(73 004)

4. Корректировка сравнительных данных Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.1. В целях более полного раскрытия существенной информации в Пояснениия к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «Оценочные обязательства» за 2016 год и необходимости приведения данных показателей в сопоставимость с прошлым периодом скорректированы строки за 2015г. в связи с уточнением порядка учета отражения оценочных обязательств в разрезе показателей.

Таблица 40. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; раздел 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

5. тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Краткосрочная дебиторская задолженность	5530	4.1	207 346	(2)	207 344
в т.ч. авансы выданные	5533	4.1	7 996	(630)	7 366
- прочие	5535	4.1	6 823	628	7 451

Таблица 41. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; раздел 7 Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки

«Аудит-новые технологии»

Оценочные обязательства - всего	5700	3.1	46 044	-	46 044
в т.ч. оценочный резерв по оплате отпусков	5701	3.1	27 155	(12 324)	14 831
Оценочный резерв на оплату премии по итогам года	5704	3.1	-	3 635	3 635
Оценочный резерв на страховые взносы	5705	3.1	-	8 689	8 689

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Обеспечения обязательств

Обществом в 2016г году были выданы обязательства как обеспечение исполнения муниципальных контрактов. Срок действия обеспечения должен превышать срок действия договора не менее чем на один месяц. Заключенные контрактам не закрыты.
По состоянию на 31.12.2015г. и 31.12.2016г. на лицевом счете, открытом в ЗАО «Сбербанк АСТ» для проведения операций по обеспечению участия в аукционах в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд числится обеспечительный платеж на сумму 550900 руб. 07 коп. на основании закона № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 27.03.2016г.

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

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблицу 38).

Таблица 42. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Сумма
1	Программное обеспечение без авторских прав	Договоры	17936
2	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	Исковая давность	12 336
3	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	Договоры	4 240
4	Материалы, принятые в переработку	Договоры	12
5	Товары, принятые на комиссию	Договоры	6 874
6	Бланки строгой отчетности	Учетная политика Общества, наличие активов	161
7	Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию в т.ч.:	Учетная политика Общества, наличие активов	76 005
8	материалы, переданные в эксплуатацию, из них:	Учетная политика Общества, наличие активов	7 496

9	автозапчасти	Учетная политика Общества, наличие активов	7 496
10	малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	Учетная политика Общества, наличие активов	55 154
11	инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	Учетная политика Общества, наличие активов	13 355

5.1.3. Информация об операциях со связанными сторонами

АО «Газпром газораспределение Орел» относится к группе лиц АО «Газпром газораспределение», информация по которой размещена на сайте www.gazpromrg.ru

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1 группа – «Преобладающее хозяйственное общество»

- на Общество оказывает значительное влияние юридическое лицо – основное общество АО «Газпром газораспределение», доля в уставном капитале составила 50 %.

2 группа – «Другие связанные стороны»

- Общество и юридическое лицо контролируется или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

№ п/п	Наименование и реквизиты юридического лица, ФИО физического лица	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата наступления основания
1.	ООО «Газпром межрегионгаз Орел»	Единоличный исполнительный орган ОАО «Газпром газораспределение Орел» осуществляет аналогичные функции в ООО «Газпром межрегионгаз Орел»	31.08.2010г
2	Иные лица, входящие в группу лиц АО «Газпром газораспределение».	-	-

3 группа – «Основной управленческий персонал»

Генеральный директор
Заместитель генерального директора – главный инженер
Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Заместитель генерального директора по общим вопросам
Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям
Главный бухгалтер
Управляющие филиалами
Члены совета директоров (см. п.1.2 Пояснений П-2)

Информация об операциях с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами за 2016 год приведена в таблице (см. Таблицу 39).

Таблица 43. Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование организации	Вид операций у общества	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам (тыс. руб.)	Списана дебиторская задолженность и другие долги (тыс.руб.)
	АО «Газпром газораспределение»	Расход (услуги)	(510)	(13)	денежные средства согласно договоров	-	-
		Расход (аренда)	(28 830)	(2 176)		-	-
		Доход (тех.эксплуатация)	202 424	15 685		-	-
		Доход (услуги, товары)	74	45		-	-
			-				

В 2016 году дивиденды АО «Газпром газораспределение» были перечислены в адрес Небанковской кредитной организации ЗАО «Национальный расчетный депозитарий», налог с дохода Обществом не удерживался.

Операции с преобладающими (участвующими) хозяйственными обществами в 2015 году

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование организации	Вид операций у общества	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам (тыс. руб.)	Списана дебиторская задолженность и другие долги (тыс.руб.)
	ОАО «Газпром газораспределение»	Расход (покупка имущества)	(22 616)	(22 616)	денежные	-	

		Расход (услуги)	(828)	(17)	средства согласно договоров	-	-
		Расход (аренда)	(28 830)	(4893)		-	-
		Доход (тех.эксплуатация)	202 424	26 407		-	-
		Доход (услуги, товары)	-	45			

В 2015 году дивиденды ОАО «Газпром газораспределение» были перечислены в адрес Небанковской кредитной организации ЗАО «Национальный расчетный депозитарий», налог с дохода Обществом не удерживался.

Таблица 44. Операции с связанными сторонами

тыс.руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций У Общества	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам (тыс.руб.)	Списана дебиторская задолженность и другие долги (тыс.руб.)
1	ООО «Газпром межрегионгаз Орел»	Расход (поставка природного газа)	(19 038)	-	до 25 числа следующего отчетного м-ца взаимозачет	-	-
		Расход (прочие)	(101)	(24)	денежные средства взаимозачет		
		Доход (услуга по транспортировке природного газа населению)	790 364	198 765	денежные средства взаимозачет	-	-
		Доход (прочие услуги)	2 352	574	денежные средства	-	

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037809124563 г. Санкт-Петербург

Операции с связанными сторонами в 2015 году

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование организации	Вид операций У Общества	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении) (тыс.руб.)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (тыс.руб.)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам (тыс.руб.)	Списана дебиторская задолженность и другие долги (тыс.руб.)
1	ООО «Газпром межрегионгаз Орел»	Расход (поставка природного газа)	(16 079)	-	до 25 числа следующего отчетного м-ца взаимозачет	-	-
		Расход (прочие)	(70)	-	денежные средства взаимозачет		
		Доход (услуга по транспортировке природного газа населению)	313 181	64 613	денежные средства взаимозачет	-	-
		Доход (прочие услуги)	2 204	375	денежные средства	-	-

Общество не имеет дочерних хозяйственных обществ, вследствие чего не раскрывает операции с дочерними хозяйственными обществами.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблицу 42).

Таблица 45. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	19 928	18 765
	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску;	10 909 1 268 6 053 -	10 568 1 004 5 235 81

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
	- выплаты членам совета директоров; - прочие выплаты	200 1 498	120 1 757
	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	4 639	4 210

5.1.4. Условные обязательства и условные активы

В Обществе по состоянию на 31.12.2016 г.условные обязательства и условные активы не выявлены.

5.1.5. События после отчетной даты

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

По результатам деятельности Общества за отчетный год на дату подготовки настоящей информации дивиденды не объявлялись.

5.1.6. Расчеты с бюджетом по налогам и сборам и с государственными внебюджетными фондами.

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 2016 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, приведенные в таблице. Задолженность на конец периода отражена с учетом переплаты (см. Таблицу 43).

Таблица 46. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода задолженность		2016г.		На конец периода	
	дебиторская	кредиторская	Начислено	Уплачено	дебиторская	кредиторская
НДС	130	42 445	156 791	144 709	130	54 527
Прибыль	9 032	-	27 644	11 107	46	7 551
Налог на имущество	32	3 559	14 427	14 554	32	3 432
НДФЛ	24	2 744	65 620	65 540	3	2 803
Госпошлина	144	-	380	427	191	-

77

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода задолженность		2016г.		На конец периода	
	дебиторская	кредиторская	Начислено	Уплачено	дебиторская	кредиторская
Земельный налог	12	209	1 012	1 281	79	7
Транспортный налог	81	346	1 700	1 758	81	288
Итого	**9455**	**49303**	**267 574**	**239 376**	**562**	**68608**
Внебюджетные фонды	42	13 471	155 140	155 018	66	13 617

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянный изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушение налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

5.1.7. Государственная помощь

Обществу государственная помощь не выделялась.

5.1.8. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Данного вида активы и обязательства в отчетном периоде у Общества отсутствовали.

5.1.9. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги, ведет финансово-хозяйственную деятельность в одном географическом регионе и согласно учетной политике Общества, информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывает.

5.1.10. Информация о совместной деятельности.

В отчетом периоде и в периодах, предшествовавших отчетному, совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

5.1.11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности.

78

6. Информация о рисках

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, решения судов, 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 2016г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство Общества регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. В управлении данным риском важным фактором является наличие достаточного доступа Общества к финансовым ресурсам банков.

Генеральный директор **А.В. Грачев**

Главный бухгалтер **И.М. Панюшкина**

15 марта 2017 г.