АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОАО «Яргазсервис»

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 ОАО «Яргазсервис»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Открытое акционерное общество «Яргазсервис» (далее –ОАО «Яргазсервис»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой мэрии города Ярославля 17 июня 1994 года , регистрационный № 943. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по Заволжскому району города Ярославля от 03 января 2003 года. за основным государственным регистрационным номером 1037600201077.

Место нахождения:

Российская Федерация, 150020 Ярославская область, г.Ярославль, ул.Цветочная, д. 7.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Яргазсервис»

- 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 ОАО «Яргазсервис» 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 ОАО «Яргазсервис», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют 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 ОАО «Яргазсервис» 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 таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г.:

По состоянию на 31.12.2016 г. на балансе общества числятся объекты недвижимости стоимостью 49 305 тыс. руб., право собственности на которые не зарегистрировано в установленном законом порядке, документы на регистрацию не поданы.

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

Руководитель Департамента аудита
ООО «Аудит – НТ» А.С. Анисимов

«03» апреля 2017 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финанс
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 04.12.2012)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация ОАО "Яргазсервис"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности предос. услуг по монт. тех. обл. проч.оборуд,общего назначения	по ОКВЭД	77.39.29.		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 150020 г, Ярославль ул,Цветочная д.7

Пояснения	Наименование показателя	Код	31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1.	**Нематериальные активы**	**1110**	22	27	32
	Результаты исследований и разработок	**1120**	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	**1130**	-	-	-
	Материальные поисковые активы	**1140**	-	-	-
3.1.2	**Основные средства**	**1150**	257641	258623	257241
	в том числе:				
	основные средства в организации	**11501**	237867	247023	252998
	земельные участки	115011	436	436	436
	здания	115012	25304	26281	27486
	сооружения и передаточные устройства	115013	182116	185657	193479
	машины и оборудование	115014	22006	23126	20625
	транспортные средства	115015	7730	10995	9180
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	275	528	792
	прочие	115017	-	-	608
	оборудование к установке	115018	-	-	392
	незавершенные капитальные вложения	**11502**	19774	11600	4243
	строительство объектов основных средств	115021	19774	7296	4243
	приобретение объектов основных средств	115022	-	-	-
	предоплата строительных работ	115023	-	4304	-
3.1.3.	**Доходные вложения в материальные ценности**	**1160**	87039	85253	84799
	в том числе:				
	имущество для прочих видов аренды	11601	87039	85253	84799
3.1.4.	**Финансовые вложения**	**1170**	-	-	
	Отложенные налоговые активы	**1180**	635	563	1643
3.1.5.	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	410	701	1094

	в том числе:				
	платежи за предоставленные права	11902	410	701	1094
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	119021	410	701	1094
	права пользования средствами индивидуализации (товарными знаками, коммерческими обозначениями и т.п.)	119022	-	-	-
	прочие	**11903**	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**345747**	**345167**	**344809**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.6.	**Запасы**	**1210**	10	209	12396
	в том числе:				
	материалы	12101	1	188	10689
	товары	12102	9	21	1707
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	1383	1050	175
3.1.7.	**Дебиторская задолженность**	**1230**	8042	15718	39277
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	8042	15718	39277
	расчеты с покупателями и заказчиками	123021	6243	9852	34827
	с прочими покупателями и заказчиками	1230213	6243	9852	34827
	авансы выданные	123022	93	213	1440
	прочая	123023	1706	5653	3010
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	-	-	-
	в том числе:				
	долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
	предоставленные займы	12402	-	-	-
	в депозиты кредитных организаций	12403	-	-	-
	прочие	12404	-	-	-
3.1.8.	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	127821	115069	87795
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	127745	115028	87713
	касса организации	12502	76	41	82
	депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3.1.9.	**Прочие оборотные активы**	**1260**	6	6	57
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	6	6	57
	Итого по разделу II	**1200**	137262	132052	139700
	БАЛАНС	**1600**	**483009**	**477219**	**484509**

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
3.1.10.	**Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)**	1310	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-) [7]	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	302788	303078	303099
	в том числе:				
	основных средств	13401	302788	303078	303099
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	154748	145811	146353
	в том числе:				
	отчетного периода	13701	9128	1076	6577
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137011	-	-	-
	в прочей части	137012	9128	1076	6577
	прошлых лет	13702	145620	144735	139776
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137021	68416	68416	68416
	в прочей части	137022	77204	76319	71360
	Итого по разделу III	1300	**457554**	**448907**	**449470**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7320	6220	5229
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	**7320**	**6220**	**5229**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
3.1.11.	**Кредиторская задолженность**	1520	14103	18194	20195
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	11172	12344	1812
	с прочими поставщиками и подрядчиками	152012	11172	12344	1812
	авансы полученные	15202	1108	2833	8066
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15203	-	-	144
	расчету по налогам и сборам	15204	1515	2358	9260
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	задолженность участникам (акционерам) по выплате доходов	15206	144	168	157
	расчеты с разными кредиторами	15207	164	491	756
3.1.12.	**Доходы будущих периодов**	1530	3583	3895	4219
	в том числе:				

	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	3583	3895	4219
3.1.13.	**Оценочные обязательства**	**1540**	449	3	5396
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	17	3	5396
	Резерв на вознаграждение	15402	432	-	-
	Прочие обязательства	**1550**	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**18135**	**22092**	**29810**
	БАЛАНС	**1700**	**483009**	**477219**	**484509**

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

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

" 17 " марта 17 г.

Отчет о финансовых результатах

за год 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация ОАО "ЯРГАЗСЕРВИС"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности предос.услуг по монт.тех.обл.проч.оборуд.общ.назнач.	по ОКВЭД	77.39.29.		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За год 2016 г.	За год 2015 г.
3.2.1.	Выручка	2110	**59952**	**194862**
	в том числе аренда	2111	59952	36085
	т/о сетей ОАО " Газпром газораспределение Ярославль"	2112	-	94045
	обслуживание ВДГО	2113	-	40187
	согласование проектных и технических работ	2114	-	6304
	торговля	2115	-	2282
	выручка от врезок	2116	-	4329
	выручка от т/о сетей	2117	-	9460
	прочие услуги	2118	-	2170
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(**54434**)	(**145955**)
	в том числе аренда	2121	54434	35786
	т/о сетей ОАО "Газпром газораспределение Ярославль"	2122	-	69116
	обслуживание ВДГО	2123	-	29332
	согласование проектных и технических работ	2124	-	2302
	торговля	2125	-	1353
	врезки	2126	-	2469
	т/о сетей	2127	-	4068
	прочие услуги	2128	-	1529
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**5518**	**48907**
3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(-)	(503)
3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(-)	(40069)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**5518**	**8335**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2.3.	Проценты к получению	2320	12008	10733
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3	Прочие доходы	2340	3010	20484
3.2.4.	Прочие расходы	2350	(5101)	(32551)
	в том числе: выплаты соц.характера	2351	(1204)	(10244)
	налоги с выплат соц,характера	2352	(158)	(2493)
	прочие	2353	(2931)	(15642)
	убытки прошлых лет	2354	(808)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**15435**	**7001**
3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(5270)	(3851)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3221	4520
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1100)	(989)

	Изменение отложенных налоговых активов	2450	62	(1080)
	Прочее	2460	1	(5)
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	**9128**	**1076**

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За год 20 16 г.	За год 20 15 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	9128	1076
3.2.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,72	0,09
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

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

"17" марта 20 17 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0710003	
	Дата (год, месяц, число)	2016 12 31	
Организация **Открытое Акционерное общество "Яргазсервис"**	по ОКПО	03310735	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303/760301001	
Вид экономической деятельности **предост.услуг по монт.тех.обл.проч.обор. общ.назн.**	по ОКВЭД	77.39.29.	
Организационно-правовая форма **Открытое акционерное общество** форма собственности **иная смешанная рос.собствен.**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384	

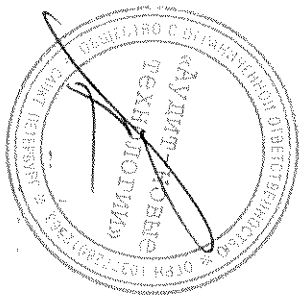
1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3100	17	-	303099	1	146353	449470
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1076	1076
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1076	1076
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1639)	(1639)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1639)	(1639)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(21)	-	21	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	17	-	303078	1	145811	448907
За 2016 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9163	9163
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9128	9128
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды)	3313	X	X	-	X	35	35
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(516)	(516)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(516)	(516)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(290)	-	290	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	17	-	302788	1	154748	457554



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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего		-	-	-	-
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый		-	-	-	-
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
добавочный капитал		-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
уставный капитал					

до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-
резервный капитал		-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	461137	452802	453689

Руководитель _____ **Скорняков С.Е.**

17 марта 2017 г.

Главный бухгалтер _____ **Слепышева О.В.**

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за год 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	2016	12	31
Организация Открытое акционерное общество "Яргазсервис"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303/760301001		
Вид экономической деятельности предост.услуг по монтаж.,тех.обс.проч.оборуд.общ.назн.	по ОКВЭД	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384/385		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 16 г.[1]	За январь-декабрь 20 15 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	75187	239303
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5122	191937
в том числе по взаимозависимым лицам	41111	-	129635
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	54978	33580
в том числе по взаимозависимым лицам	41121	54978	33580
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	1242	2833
проценты полученные от неснижаемого остатка на р/с	4115	11979	10953
НДС	4116	-	-
прочие поступления	4119	1866	-
Платежи - всего	4120	(31317)	(191176)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7375)	(37455)
в связи с оплатой труда работников	4122	(10532)	(128397)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(5442)	(3442)
на расчеты по налогам и сборам прочие	4125	(6885)	(7129)
авансы выданные	4126	(82)	(3828)
НДС	4127	(624)	(4649)
прочие платежи	4129	(377)	(6276)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	43870	48127

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 16 г.[1]	За январь-декабрь 20 15 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(30664)	(19676)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30664)	(19676)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(30664)	(19676)
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	-	-
выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	4315	-	-
проценты полученные	4316	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 г. П-1 тыс.руб.

ОАО "Яргазсервис" ИНН 7603001303 КПП 760301001 150020 г. Ярославль ул.Цветочная д.7

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			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2016 г.	51	(24)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(29)
	5110	За 2015 г.	51	(19)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(24)
в том числе: товарный знак													
	5101	За 2016 г.	51	(24)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(29)
	5111	За 2015 г.	51	(19)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(24)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2015 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 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2015 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	За 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	За 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	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 2016 г.	1021477	(774454)	18247	(1820)	1772	(27355)	-	-	1037904	(800037)
	5210	За 2015 г.	1000762	(747764)	23195	(2480)	1702	(28392)	-	-	1021477	(774454)
в том числе:												
земельные участки	5201	За 2016 г.	436	-	-	-	-	-	-	-	436	-
	5211	За 2015 г.	436	-	-	-	-	-	-	-	436	-
здания	5202	За 2016 г.	60793	(34512)	-	-	-	(977)	-	-	60793	(35489)
	5212	За 2015 г.	61167	(33681)	166	(540)	188	(1019)	-	-	60793	(34512)
сооружения и передаточные устройства	5203	За 2016 г.	865152	(679495)	12497	(506)	458	(15990)	-	-	877143	(695027)
	5213	За 2015 г.	857010	(663531)	8213	(71)	48	(16012)	-	-	865152	(679495)
машины и оборудование	5204	За 2016 г.	56526	(33400)	4948	(792)	792	(6068)	-	-	60682	(38676)
	5214	За 2015 г.	49335	(28710)	8529	(1338)	1327	(6017)	-	-	56526	(33400)
транспортные средства	5205	За 2016 г.	29849	(18854)	802	(519)	519	(4067)	-	-	30132	(22 402)
	5215	За 2015 г.	23562	(14382)	6287			(4472)	-	-	29849	(18854)
производственный и хозяйственный инвен	5206	За 2016 г.	4012	(3484)		(3)	3	(253)	-	-	4009	(3 734)
	5216	За 2015 г.	4151	(3359)		(139)	139	(264)	-	-	4012	(3484)
прочие	5207	За 2016 г.	4709	(4709)	-	-	-	-	-	-	4709	(4709)
	5217	За 2015 г.	4709	(4101)	-	-	-	(608)	-	-	4709	(4709)
оборудование к установке	5208	За 2016 г.	-	( )		-	-	-	-	-	-	-
	5218	За 2015 г.	392	(-)		(392)	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2016 г.	105023	(19770)	7559	(101)	59	(5731)	-	-	112481	(25442)
	5230	За 2015 г.	99367	(14568)	5656	-	-	(5202)	-	-	105023	(19770)
в том числе:				( )				( )	-	-		
сооружения	5221	За 2016 г.	70020	(7425)	-	-	-	(1608)	-	-	70020	(9033)
	5231	За 2015 г.	69989	(5817)	31	-	-	(1608)	-	-	70020	(7425)
машины и оборудование	5222	За 2016 г.	34973	(12 342)	7559	(101)	59	(4122)	-	-	42431	(16405)

Машины и оборудование	5232	За 2015 г.	29348	(	8749	)	5625		-			-		(	3593	)	-		-	34973	(	12 342	)
Здания	5223	За 2016 г.	30	(	3	)			-			-		(	1	)	-		-	30	(	4	)
	5233	За 2015 г.	30	(	2	)			-			-		(	1	)	-		-	30	(	3	)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	5240	За 2016 г.	11600	38332	(4352)(	25806)	19774
	5250	За 2015 г.	4243	36208	- (	28851)	11600
в том числе:							
незавершенные строительные работы	5241	За 2016 г.	4154	8919	-	-	13073
	5251	За 2015 г.	-	4154	-	-	4154
незавершенное приобретение (улучшение) основных средств	5242	За 2016 г.	3142	29413	(48)(	25806)	6701
	5252	За 2015 г.	4243	27750	- (	28851)	3142
предоплата строительных работ	5242	За 2016 г.	4304	-	(4304)(	-)	-
	5252	За 2015г.	-	4304	- (	-)	4304

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате	5260	15943	13470
в том числе:			
Реконструкция кабельной линии к ГРП-22, ул Курчатова, у д.2 (№10053)	5261	-	166
Газопроводы	5262	12451	8214
Реконструкция кабельной линии к ГРП-18, ул Посохова 36а	5263	46	-
АСУ ТП РГ (телеметрия)	5264	3446	5048
Мини-АТС Panasonic KX-TDA200RU	5265	-	4

Реконструкция охранной сигнализации №80607)	5266	-		38
Уменьшение стоимости объектов	5270	(505)		(71)
в том числе: газопроводы	5271	(505)		(71)

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	324738	332076	284197
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2323	5954	10191
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	49305	60510	76675
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

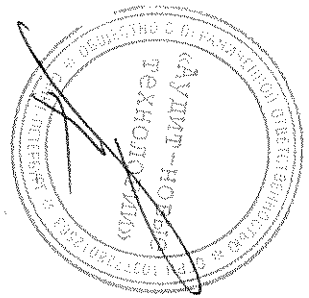
3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
в долговые ценные бумаги и займы	5306	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в депозиты кредитных организаций	5307	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5308	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

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



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	209	-	169	(368)	-	-	X	10	-
	5420	за 2015 г.	12 396	-	15621	(27808)	-	-	X	209	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	188	-	113	(277)	-	-	(23)	1	-
	5421	за 2015 г.	10 689	-	14462	(24960)	-	-	(3)	188	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	21	-	56	(91)	-	-	23	9	-
	5423	за 2015 г.	1 707	-	1159	(2848)	-	-	3	21	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

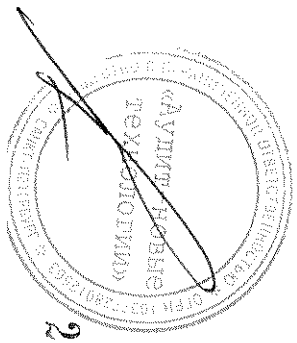
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату -	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору -	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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							
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Начисление резерва сомнительных долгов	Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5521	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2016 г.	18234	(2516)	11865	-	(18234)	-	495	(1802)	-		11865	(3823)
	5530	За 2015 г.	41131	(1854)	18234	-	(41131)	-	190	(852)			18234	(2516)
в том числе:														
прочих покупателей и заказчиков	5511	За 2016 г.	12368	(2516)	10066	-	(12368)	-	495	(1802)	-		10066	(3823)
	5531	За 2015 г.	36681	(1854)	12368	-	(36681)	-	190	(852)			12368	(2516)
авансы прочим организациям	5512	За 2016 г.	213	-	93	-	(213)	-		-	-		93	-
	5532	За 2015 г.	1440		213	-	(1440)	-	-	-	-		213	-
Прочие дебиторы	5513	За 2016 г.	5653	-	1706	-	(5653)	-	-	-	-		1706	-
	5533	За 2015 г.	3010	-	5653	-	(3010)	-	-	-	-		5653	-
Итого	5500	За 2016 г.	18234	(2516)	11865	-	(18234)	-	495	(1802)	-		11865	(3823)
	5520	За 2015 г.	41131	(1854)	18234	-	(41131)	-	190	(852)			18234	(2516)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность



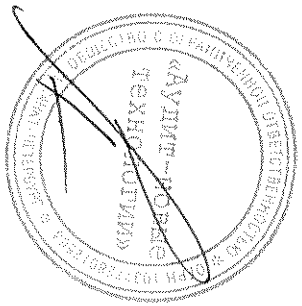
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.		На 31 Декабря 2014 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	11865	8042	18234	15718	41131	39277
в том числе:							
прочая просроченная дебиторская задолженность	5541	11865	8042	18234	15718	41131	39277

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Начисление резерва сомнительных долгов	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2016 г.	18194	14103	-	(18194)	(-)	-	14103
	5580	За 2015 г.	20195	18194	-	(19891)	(304)	-	18194
в том числе:									
прочие поставщики и подрядчики	5561	За 2016 г.	12344	11172	-	(12344)	(-)	-	11172
	5581	За 2015 г.	1812	12344	-	(1812)	(-)	-	12344
авансы полученные	5562	За 2016 г.	2833	1108	-	(2833)	(-)	-	1108
	5582	За 2015 г.	8066	2833	-	(7762)	(304)	-	2833
задолженность перед бюджетом (счет 68,69)	5563	За 2016 г.	2358	1515	-	(2358)	(-)	-	1515
	5583	За 2015 г.	9404	2358	-	(9404)	(-)	-	2358
прочая задолженность	5565	За 2016 г.	659	308	-	(659)	(-)	-	308
	5585	За 2015 г.	913	659	-	(913)	(-)	-	659
Итого	5550	За 2016 г.	18194	14103	-	(18194)	(-)	X	14103
	5570	За 2015 г.	20195	18194	-	(19891)	(304)	X	18194

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и подрядчиками	5591	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	24	9257
Расходы на оплату труда	5620	7213	84942
Отчисления на социальные нужды		2214	25984
Амортизация	5640	33091	33599
Прочие затраты	5650	11892	32745
Итого по элементам	5660	54434	186527
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	54434	186527

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	1540	3	756	(310)	-	449
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	15401	3	324	(310)	-	17
резерв на вознаграждение	15402	-	432	-	-	432

Генеральный директор ОАО "Яргазсервис" _____ Скорняков С.Е.

Главный бухгалтер ОАО "Яргазсервис" _____ Слепышева О.В.

17 марта 2017 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 год
ОАО «Яргазсервис»



Оглавление

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 5
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 7
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 7
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 7
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 7
2.4. Основные средства 8
2.5. Финансовые вложения 10
2.6. Материально-производственные запасы 10
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 11
2.8. Расходы по обычным видам деятельности 12
2.9. Расходы будущих периодов 12
2.10. Дебиторская задолженность 12
2.11. Капитал 12
2.12. Учет кредитов и займов 13
2.13. Доходы по обычным видам деятельности 13
2.14. Изменение учетной политики 13
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 14
3.1. Бухгалтерский баланс 14
3.1.1.Нематериальные активы 15
3.1.2. Основные средства 14
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности 15
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 15
3.1.5. Прочие внеоборотные активы 15
3.1.6. Запасы 15
3.1.7. Дебиторская задолженность 15
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 16
3.1.9. Прочие оборотные активы 17
3.1.10. Капитал 17
3.1.11. Кредиторская задолженность 17
3.1.12. Доходы будущих периодов 18
3.1.13. Оценочные обязательства 20
3.2. Отчет о финансовых результатах 19
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 19
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 19
3.2.3. Прочие доходы 21
3.2.4. Прочие расходы 22
3.2.5. Налог на прибыль 22
3.2.6. Чистая прибыль к распределению 23
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию 24
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 25
5. Прочая информация. характеризующая деятельность Общества 266
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 266
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами 30
5.1.3. Условные обязательства и условные активы 30
5.1.4. События после отчетной даты 31

33

5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды.....31
5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности.....32

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Яргазсервис».**

Сокращенное наименование: **ОАО «Яргазсервис».**

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 17 июня 1994 года Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии гор. Ярославля, регистрационный № 943 .
Деятельность общества ведется на основании Устава от 17.06.2014 г.(протокол № 2 общего собрания акционеров (действует по настоящее время).

Место нахождения Общества: Россия, гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Почтовый адрес: 150999 гор. Ярославль ул. Цветочная д.7.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2016г. составляет 16910 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные акции – 12682 шт. (номинальная стоимость1 руб. за одну акцию).
Привилегированные акции (тип А) – 4228 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за акцию).
Привилегированные акции (тип Б) – нет.
Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

23 декабря 2016г. была проведена сделка по выкупу акций у Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии гор. Ярославля АО «Газпром газораспределение Ярославль».

Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1 на 22.12.2016г.

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций. шт.
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом мэрии гор. Ярославля	36,87%	6234
2	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	38%	6425
3	АО «Газпром газораспределение»	12,11%	2048
4	Физические лица	13,02%	2203
	ИТОГО	100	16910

Состав Акционеров Общества приведен в таблице 2 на 01.03.2017г.

Таблица 2 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций. шт.
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	74,87%	12659

35

2	АО «Газпром газораспределение»	12,11%	2048
3	Физические лица	13,02%	2203
	ИТОГО	100	16910

Аудитор Общества:
ООО «Аудит – новые технологии».
Место нахождения: **195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3, корп. 2.**
Членство в саморегулируемой организации:
Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» 16 июля 2012 г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Основные виды деятельности:

Сдача в аренду имущества Общества.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
в 2016 году - 5 человек.
в 2015 году - 252 человек.
в 2014 году - 331 человека.

1.2. Филиалы (структурные подразделения)
Общество филиалов и обособленных подразделений не имеет.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

В соответствии с решением Совета директоров Общества (протокол № 10 от 17 июня 2016г.) генеральным директором Общества на срок с 22.06.2016г. по 21.06.2019г. назначен Скорняков Сергей Евгеньевич.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблице 3.

Таблица 3 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
25.06.2015 – 22.06.2016 *(протокол ГОСА № 2 от 25.06.2015)*		
Секарина Е.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям начальник управления
Синюкова Н.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Королев Д.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Беляева Н.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист

36

Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпративному взаимодействию Гл. специалист
Пуговишников Д.Д.	КУМИ мэрии гор. Ярославля	Председатель Комитета
Пихтов М.И.	Муниципалитет гор. Ярославля	Депутат муниципалитета
22.06.2016 - до настоящего времени *(протокол ГОСА № 1 от 22.06.2016)*		
Секарина Е.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям начальник управления
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию Гл. специалист
Синюкова Н.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Савушкин С.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Пуговишников Д.Д.	КУМИ мэрии гор. Ярославля	Председатель Комитета
Пихтов М.И.	Муниципалитет гор. Ярославля	Депутат муниципалитета

Председатель Совета Директоров - Секарина Елена Александровна.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 4.

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Тангатарова А.И.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы отдела бюджетирования Управление бюджетирования и ценообразования
Пилясов А.Н.	ОАО «Яргазсервис»	заместитель генерального директора по экономике и финансам
Тарчуговска Н.В.	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Ведущий специалист по внутреннему контролю и аудиту

Председатель Ревизионной комиссии Пилясов Алексей Николаевич.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в часности с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской федерации, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2016 год, утвержденной приказом от 31.12.2015 № 701.

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

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

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

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

К существенным относятся показатели. которые:

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

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

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

2.4.Нематериальные активы

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

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и затратам по их доведению до состояния, в котором они

38

пригодны к использованию в запланированных целях, за минусом начисленной амортизации.
Нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение срока их полезного использования.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице 5.

Таблица 5 Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Номер группы	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс до 01.01.2002	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс после 01.01.2002
Здания	от 3 до 100 лет	от 5 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 33 лет	от года до 20 лет
Информационное оборудование	от 2 до 50 лет	от года до 20 лет
Прочие	от 2 до 20 лет	от года до 30 лет и более

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.
В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.
Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей). Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.
Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2014 года.
Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется

линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным

печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технический условий и рекомендаций организаций-изготовителей.
Учет объектов газоснабжения ведется на счете 01 независимо от стоимости приобретения. Списываются данные объекты стоимостью до 20 000 руб. в бухгалтерском учете путем начисления амортизации на сч.02 Объекты основных средств, полученные по договору аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии- в условной оценке).
Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств зачисляются Обществом в состав собственных основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактических затрат. Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.
Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.
Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.
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.

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.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств. принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

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.

2.6. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.

К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектов, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

2.7.Материально-производственные запасы.

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

Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства и товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.
Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).
Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не применяется.
Счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяется.
Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.
Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.
В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость. Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.
Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).
Учет спецодежды ведется на счете 10.11.1 «Спецодежда в эксплуатации» независимо от срока службы.
Предметы специальной одежды учитываются в составе МПЗ. Стоимость специальной одежды погашается следующим образом:
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, производятся единовременно.
Погашение стоимости специальной оснастки признается единовременно с момента передачи объектов в эксплуатацию.
Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости, кроме реализации (списания) товаров в подразделениях розничной торговли и общественного питания; реализации объектов недвижимости.

2.8.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

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

42

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

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

2.9.Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

2.10.Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, устанавливаемого самостоятельно.

2.11.Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных инвентаризации расчетов, признанной сомнительной в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.

2.12.Капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера. По состоянию на 31.12.2015г. резервный фонд Общества составляет 846 руб.

2.13.Учет кредитов и займов

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

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

2.14.Доходы по обычным видам деятельности

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

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется по завершении выполнения работ в целом.

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

2.15.Изменение учетной политики.

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

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

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

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

Нематериальных активов, созданных самой организацией, Общество не имеет.

Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью Общество не имеет.

3.1.2. Основные средства

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

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

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Пояснений П-1, иное использование (например: передача в аренду, перевод на консервацию) раскрыто в таблице 2.4 Пояснений П-1.

В составе прочих активов, отраженных в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Прочие основные средства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Основные средства Прочие, в т.ч.:	115017	-	-	608
	Схема газоснабжения г. Ярославля		-	-	608
	ИТОГО		-	-	**608**

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

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
1	Земельные участки	115011	436	436	436
	Итого:		**436**	**436**	**436**

«Аудит – новые технологии»

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

Информация о доходных вложениях в материальные ценности раскрыта в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений П-1 (строки 5220- 5222. 5230-5232).

3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений и в части краткосрочных финансовых вложений у Общества нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2016 году не создавался.

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Расходы на приобретение права пользования программным обеспечением на срок свыше 12 месяцев	1192021	410	701	1094
2	Прочие (оформление товарного знака)	119022	-	-	-
	Итого	**1190**	**410**	**701**	**1094**

3.1.6. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений П-1.

Запасов в залоге Общество не имеет.

3.1.7. Дебиторская задолженность

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

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

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 9).

Таблица 9. Крупнейшие дебиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2016 г.	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2015г.	Резерв по сомнительным долгам
1	Управдом Кировского района	-	-	1024	-
2	МУ Ярославльобщежитие	11	(11)	11	-
3	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	5946	-	6008	-
4	ООО УК Дом сервис	56	(56)	56	-
5	Управдом Фрунзенского района	-	-	26	-
6	Управдом Заволжского района	810	(810)	810	(778)
7	ООО ЯЖЭУ Комфортсервис	373	(373)	353	(215)
	ИТОГО	**7196**	**(1250)**	**8288**	**(993)**

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Дебиторская задолженность. ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	8042	15718	39277
2	Прочая, в т.ч.	123023	1706	5653	3010
3	Счет 68 (Расчеты по налогам и сборам)		988	807	1280
4	Счет 69 (Расчеты по соц.страх.)		18	51	61
5	Счет 71 (Расчеты с подотчетными лицами)		-	-	64
6	Счет 76.1 (Расчеты по страхованию)		338	276	356
7	Счет 76.2 (Расчеты по претензиям)		48	292	229
8	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		257	3914	1013
9	Счет 76.10 (пени по налогам)		-	4	-
10	Счет 73 (расчеты с персоналом)		46	75	7
1	Счет 76.09 (прочие расчеты)		11	234	-

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 12501- 12503 Бухгалтерского баланса.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	на расчетных счетах	12501	127745	115028	87713
2	в депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3	касса	12502	76	41	82
	Итого:	**1250**	**127821**	**115069**	**87795**

3.1.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 12).

Таблица 12. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Право пользования на интеллектуальную деятельность	12601	6	6	57
	Итого:	**1260**	**6**	**6**	**57**

3.1.10. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица13).

Таблица 13. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	16910	16,91	16910	16,91	16910	16,91
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	16910	16,91	16910	16,91	16910	16,91

3.1.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

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.

Просроченной кредиторской задолженности в Обществе нет.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Крупнейшие кредиторы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015 г.
1	ООО «Газпром межрегионгаз »	-	4
2	ООО «АНТ-Информ»	-	2547
4	АО «Газпром газораспределение»	7	48
5	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	-	29
7	ЗАО «Росдиагностика»	-	3423
8	ООО «Стрим Лайн»	-	5500
9	ООО «Ярославль Газ-Сервис»	7602	-
10	ООО «АНТ-Информ»	3541	-
	ИТОГО	**11 150**	**11 551**

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 15).

Таблица 15. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Расчеты с разными кредиторами	15207	**164**	**491**	**756**
2	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		116	257	746
3	Счет 73 (Расчеты с персоналом)		-	-	10
4	Счет 76.09 (прочие расчеты)		48	234	-

3.1.12. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см.Таблица16).

Таблица 16. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	3583	3895	4219
	Итого:	**1530**	**3583**	**3895**	**4219**

По строке 1530 Бухгалтерского баланса отражаются основные средства (объекты газификации), поступившие в Общество в 1998-1999г.г. безвозмездно.

3.1.13.Оценочные обязательства

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

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

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

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см. Таблица 17).

Таблица17. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016г.	За 2015 г.
1	Инструктаж	-	603
2	Ремонтные работы АДС	-	153
3	Ремонтные работы (СПГ)	-	1414
	Итого:	-	**2170**

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2016 г. нет.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице № 6.1 Пояснений П-1.

Кроме того, в составе расходов по обычным видам деятельности присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков):

756 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016г.	за 2015 г.
1	Амортизация	33091	31 227
2	Расходы на страхование	772	2 490
3	Ремонт основных средств подрядным способом	-	964
4	Диагностика газораспределительных систем	-	2 952
5	Заработная плата	7213	65 205
6	Отчисления от заработной платы	2214	20 046

7	Материальные затраты	-	8 838
8	Проездные билеты	-	545
9	Расходы на проект по выбросам	-	6
10	Консультационные услуги	293	20
11	Комиссионные сборы по посредническим договорам	-	196
12	Оформление в собственность земли, других ОС	1509	2 015
13	Услуги по поверке контрольно-измерительных приборов	-	580
14	Услуги по сбору денежных средств	-	320
15	Услуги связи	41	202
16	Налоги, включаемые в себестоимость	6776	6 321
17	Расходы по электроэнергии	3	2 163
18	Командировочные расходы	220	229
19	Подготовка кадров	-	422
20	Расходы на участие в СРО (без учета страхования)	-	235
21	Юридические услуги	250	-
22	Аудиторские услуги	992	-
23	Информационные услуги	362	-
24	Прочие	698	979
	ИТОГО	**54434**	**145955**

Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности приведена в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Инструктаж	-	233
2	Ремонтные работы АДС	-	681
3	Ремонтные работы (СПГ)	-	615
4	**Итого:**	-	**1529**

Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат приведена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Расшифровка коммерческих расходов по статьям затрат

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Коммерческие расходы, в т.ч. по основным видам расходов	-	**503**
2	Заработная плата	-	214
3	Налоги от ФОТ	-	66
4	Амортизация	-	52

5	Налог на имущество	-	40
6	Прочие	-	131

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица21. Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016г.	за 2015 г.
1	Расходы на оплату труда	-	19 522
2	Налоги от ФОТ	-	5 872
3	Ремонт основных средств	-	1 347
4	Амортизация	-	2 310
5	Расходы на добровольное страхование	-	287
6	Списание материалов	-	2 641
7	Информационные услуги	-	726
8	Аудиторские услуги	-	454
9	Затраты на подготовку кадров	-	211
10	Расходы по охране	-	1 531
11	Налог на имущество, транспортный налог, на землю	-	768
12	Страхование имущества	-	239
13	Расходы на связь	-	672
14	Прочие	-	3 489
	ИТОГО	-	**40 069**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015г.
1	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не	150	15961

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015г.
	для перепродажи		
2	Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	6	27
3	Проценты к получению	12008	10733
4	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	343	266
5	Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	316	323
6	Прочие	914	773
7	Резерв по сомнительным долгам	495	190
8	Перевыставление услуг	156	2944
9	Проценты по суду	630	-
	Итого:	**15018**	**31217**

3.2.4. Прочие расходы

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

Таблица 23. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	12	15642
Налоги от ФОТ	158	2493
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	809	278
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	137	160
Резерв по сомнительным долгам	1803	852
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	0	254
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: 1. Расходы по социальной программе: • Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством • Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ) • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)	1204	10 244
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	978	2628
Итого:	**5101**	**32551**

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2015 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см.Таблица 24).

Таблица 24. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатх	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	15436	7001
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	3087	1400
3		Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	3397	4998
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	16988	24990
4.1		Амортизация	14765	15370
4.2		Выплаты социального характера	904	7683
4.3		Прочие расходы	1319	1937
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	176	478
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	881	2389
6.1		Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	313	323
6.2		Резерв по сомнительным долгам	-	1854
6.3		Прибыль прошлых лет	568	212
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	62	(1080)
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	310	(5398)
8.1		Основные средства	(123)	182
8.2		Резерв на оплату отпусков	433	(5 580)
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	(1100)	(989)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(5501)	(4949)
10.1		Основные средства	(5513)	(5899)
10.2		Материалы	-	970
10.3		Расходы будущих периодов	12	(20)
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	26353	19255
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	(5270)	(3851)

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2015	1076
2.	Направления использования прибыли в 2015 году: всего:	-
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2016 году	560
2.2	Расходы из прибыли, всего	516
3.	Чистая прибыль 2016 года	9128
4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2017 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	9128

3.2.7. 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 26).

Таблица 26. Показатели прибыли (убытка) на акцию

тыс. руб.

Наименование	за 2016 г.	за 2017 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	9128	1076
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении шт.	12682	12682
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,72	0,08
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. таблица 27).

Таблица 27. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
1	**Поступления всего, в том числе прочие**	4119	**1866**	-
2	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (ошибочно перечисленные суммы)		1866	-
3	**Платежи всего, в том числе прочие**	4129	(377)	(6276)
4	Расчеты по подотчетным суммам (счет 71)		(232)	(1361)
5	Расчеты с работниками (счет73)		(45)	(503)
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		(100)	(4412)

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

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

Скорректированные данные Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 г.за предшествующие периоды приведены в таблице (см. Таблица 26).

Таблица26. Бухгалтерский балансна 31 декабря 2016 г. (периоды предыдущих лет, аналогичные отчетному периоду)

тыс.руб.

Наименование статьи	Код строки	Номер корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировок
На 31 декабря 2015 г.					
Актив					
II Оборотные активы					
Дебиторская задолженность	1230	1	15484	234	15718
В том числе:					
Прочая	123023	2	5419	234	5653
Итого по разделу II	1200	3	131818	234	132052
Баланс	**1600**	4	**476985**	**234**	**477219**
Пассив					
V Краткосрочные обязательства	1510				
Кредиторская задолженность	1520	5	17960	234	18194
В том числе:					
Расчеты с разными кредиторами	15207	6	257	234	491
Итого по разделу V	1500	7	21858	234	22092
Баланс	**1700**	8	**476985**	**234**	**477219**

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (в том числе арендованных основных средств и обеспечений обязательств)

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 28).

Таблица 28. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Срок	Сальдо на 31.12.2016 г.
1	Комиссионные товары	Договора комиссии	Прочие контрагенты	Бракованные счетчики	9
2	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов	Акты выполненных работ	Прочие контрагенты	Пять лет	204

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование нематериального актива в пользовании	Сальдо на 31.12.2016 г.
1	1С: Зарплата и Управление Персоналом 8	11
2	ПП Антивирус	86
3	Клиентская лицензия на 20 раб. мест 1С:Предприятие 8	46
4	Лицензия АИС «ДельтаБезопасность»	42
5	Лицензия на ПО Крипто Про	4
6	Лицензия 1С предприятие 8	391
7	Лицензия на сервер (x86-64) 1С:Предприятие 8.2	51
8	ПО "СБИС++"	7
9	Антивирус	115
10	Программа для ЭВМ Microsoft Word	408
11	Антивирус	21
12	Программа ЭВМ Microsoft Word	544
13	Программа ЭВМ Microsoft Word	718
14	Программа ЭВМ АСДОБ	403
15	Ключ шифрования ЭЦП	8
	ИТОГО	**2855**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:
в 2016 году 1 470 тыс.руб.
в 2015 году – 36 тыс.руб.
в 2014 году – нет.

Возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2016 году – 5 101 тыс.руб.
в 2015 году – 4 273 тыс.руб.
в 2014 году – нет

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

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, по первоначальной стоимости на дату передачи:

в 2016 году – 18 247 тыс.руб.
в 2015 году – 127 280 тыс.руб.
в 2014 году – 13 881 тыс.руб.

Возвращено Обществу арендатором арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2016 году – 1 922 тыс.руб.
в 2015 году – 154 тыс.руб.
в 2014 году – 322 тыс.руб.

5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

На Общество оказывают значительное влияние следующие юридические лица:

АО «Газпром газораспределение Ярославль», АО «Газпром газораспределение Ярославль», КУМИ г.Ярославля.

Общество входит в группу «Газпром» и контролируется АО «Газпром газораспределение». Дочерних обществ нет. Связанными сторонами также являются челны Совета директоров (информация изложена п.1.3. Пояснений 2).

Операции со связанными сторонами за 2016г. приведены в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Операции со связанными сторонами

тыс.руб

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций. тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Резерв по сомнительным долгам	Списана дебит. Задолж. и другие долги
1	АО «Газпром газораспред	Договор аренды имущества № 1 от 25.12.15 г.	36012	2219	Безналичная форма		-

	еление Ярославль»	Перевыставление услуг	3632	28	Безналичная форма	-	-
		Договор аренды имущества № УПР-АИ-3663/15 от 25.08.15 г.	25275	-	Безналичная форма	-	-
		Договор аренды имущества № УПР-З-ПЗ-4802/16 от 13.10.2016г.	8549	2819	Безналичная форма	-	-
		Договор аренды имущества № 1 (УПР-АИ-ПЗ-5851/16) от 23.12.2016г. 908	908	908	Безналичная форма	-	-
		Договор уступки право требования (радиочастот)	8	-	Безналичная форма	-	-
		Договор на реконструкцию ЭХЗ (возмещение затрат)	93	-	Безналичная форма	-	-
2	АО «Газпром газораспределение»	Договор РКЦ №УПР 6-272/15 от 01.06.2015 г.	41	-	Безналичная форма	-	-
		Договор РЦК № УПР 8-050/14 от 26.12.2014 г.	83	(7)	Безналичная форма	-	-
		Договор АСДОБ №11-3/17-202 от 22.06.12г.	12	-	Безналичная форма	-	-
3	ООО «АНТ – Информ»	Договор № 3039 от 22.04.2016г. СМР ГРП 33,35,29,38	2317	-	Безналичная форма	-	-
		Договор № 9143 от 12.09.2015г. Новоярославская	6157	-	Безналичная форма	-	-
		Договор № 5298 от 22.06.2015 г. Строительство склада	10342	(3541)	Безналичная форма	-	-
4	ЗАО «СР – ДРАГА»	Договор № Э-152/1-2004 от 22.10.2004г. Ведение реестра акционеров	88	(12)	Безналичная форма	-	-
5	ООО «Газэнергоинформ»	Договор № А/13/196 от 29.12.2012г. Агентский договор	430	-	Безналичная форма	-	-
6	ООО «СОГАЗ»	Договор №5116 LM 0018 Страхование ДМС	400	-	Безналичная форма	-	-
		Договор 5116 МТ 0149 Страхование ОСАГО	451	-	Безналичная форма	-	-
7	ООО «Ярославль Газ-Сервис»	Договора на проектные работы	1064	-	Безналичная форма	-	-
		Договора на строительно-монтажные работы	17840	(7602)	Безналичная форма	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 30).

Таблица 30. 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:	2438	4961
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:. - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии; - прочие выплаты	 816 110 557 100 - 855	 2432 258 1089 234 - 948
3	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.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	736	1339

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2016 г.: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер и 2015 г.: генеральный директор, первый заместитель, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный инженер, заместитель генерального директора по общим вопросам, главный бухгалтер.

5.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества за 2016 год нет.

5.1.4. События после отчетной даты и операционные риски.

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

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и Положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

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

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

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

Риски ликвидности

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

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

Кредитные риски

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

5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2016 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды приведенные в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2016 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	-744	11877	12652	+31
Прибыль	+806	5297*	5442	+951
Налог на имущество	-1550	6405	6500	-1455
НДФЛ	0	1045	1045	0
Земельный налог	-3	114	121	+4
Транспортный налог	-61	262	264	-59
Налог на загрязнение окружающей среды	+1	0	0	+1
Итого	**-1551**	**25000**	**26024**	**-527**
Внебюджетные фонды	+51	2378	2345	+18
Итого	**+51**	**2778**	**2345**	**+18**

Показатели в таблице приведены свернуто, а в бухгалтерском балансе по строке 15203 развернуто.
* В форме о финансовых результат налог на прибыль отражен в сумме 5270 тыс.руб. Разница составляет 27 тыс. руб. (налог с дивидендов).

5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности

В период до 31.03.2017 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.
Общества.

Генеральный директор **Скоряков Сергей Евгеньевич**

Главный бухгалтер **Слепышева Ольга Владимировна**

17 марта 2017 г.