Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Сочигоргаз»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное Общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Постановлением главы администрации Центрального района г. Сочи 25 мая 1994 г. за № 334/2. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Сочи Краснодарского края 11 октября 2002 г. за основным государственным номером 1022302924742.

Место нахождения:

Российская Федерация, 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д.23/1.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Сочигоргаз» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством АО «Сочигоргаз», а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Сочигоргаз» 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.

Заместитель Генерального директора по контролю качества ООО «Аудит – НТ»



М.М. Гурова

«31» марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2016
Организация: **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес): **354065, РФ, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 1.1, 1.2, 1.3 П-1; п.4.1. П-2	**Нематериальные активы**	1110	-	-	-
п. 1.4, 1.5 П-1	**Результаты исследований и разработок**	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства, в том числе:	1150	**311 222**	**316 590**	**317 026**
п. 2.1 П-1; п.4.2.1 П-2	**Объекты основных средств, в том числе:**	1151	**311 222**	**316 590**	**317 026**
	Здания	1151.1	29 965	27 862	26 952
	Машины и оборудование	1151.2	41 108	37 114	37 693
	Сооружения	1151.3	219 753	228 544	226 103
	Транспортные средства	1151.4	19 699	21 791	24 576
	Производственный и хозяйственный инвентарь	1151.5	697	1 279	1 702
п. 2.2 П-1; п.4.5 П-2	**Незавершенные капитальные вложения, в том числе:**	1152	-	-	-
	незавершенные строительные работы	1152.1	-	-	-
п. 3.1, 3.2 П-1; п.4.7 П-2	**Финансовые вложения, в том числе:**	1170	**10**	**10**	-
	в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	1170.1	10	10	-
п.4.27 П-2	**Отложенные налоговые активы**	1180	**6 419**	**4 499**	**4 779**
	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	**2 011**	**2 848**	**2 236**
п.4.6, 4.11 П-2	расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	1190.1	2 011	2 848	2 236
	Итого по разделу I	1100	**319 662**	**323 947**	**324 041**

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п. 4.1 П-1; п.4.9 П-2	**Запасы, в том числе:**	1210	**8 719**	**13 431**	**15 927**
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210.1	8 719	13 431	15 927
	прочие товаро-материальные ценности	1210.2	-	-	-
п.4.10 П-2	**Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям**	1220	**-**	**-**	**259**
п. 5.1, 5.2 П-1; п.4.13.1, 4.13.2 П-2	**Дебиторская задолженность, в том числе:**	1230	**76 622**	**69 489**	**65 621**
	покупатели и заказчики	1230.1	56 998	33 969	32 545
	авансы выданные	1230.2	13 980	3 913	6 069
	расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1230.3	13	1 141	3 652
	расчеты по договорам аренды	1230.4	2 451	26 490	19 202
	расчеты по претензиям	1230.5	2 712	3 163	2 488
	расчеты по агентскому договору	1230.6	-	-	-
	прочая дебиторская задолженность	1230.7	468	813	1 665
п. 3.1, 3.2 П-1; п.4.8 П-2	**Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)**	1240	-	-	-
п.4.14.1, 4.14.2 П-2	**Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:**	1250	**244 000**	**105 454**	**75 069**
	на расчетных счетах	1250.1	242 797	104 720	74 515
	прочие	1250.2	1 203	734	554
п.4.15 П-2	**Прочие оборотные активы**	1260	**38 360**	**14 737**	**10 691**
	налоги, подлежащие вычету	1260.1	33 777	14 252	10 213
	расходы будущих периодов, подлежащие погашению в теченити 12 месяцев после отчетной даты	1260.2	4 583	485	478
	Итого по разделу II	1200	**367 701**	**203 111**	**167 567**
	БАЛАНС	1600	**687 363**	**527 058**	**491 608**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.4.16.1 П-2	**Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)**	1310	**2 104**	**2 104**	**2 104**
п.4.16.2 П-2	**Переоценка внеоборотных активов, в том числе:**	1340	**294 784**	**297 962**	**298 259**
	основных средств	1340.1	294 784	297 962	298 259
п.4.16.3 П-2	**Резервный капитал**	1360	**105**	**105**	**105**
п.4.16.4 П-2	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе:**	1370	**79 267**	**70 243**	**68 070**
	отчетного периода	1370.1	9 737	2 126	1 053
	прошлых лет	1370.2	69 530	68 117	67 017
	Итого по разделу III	1300	**376 260**	**370 414**	**368 538**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.4.27 П-2	Отложенные налоговые обязательства	1420	**374**	**506**	**373**
п. 7 П-1, п.4.17.2 П-2	Оценочные обязательства	1430	-	**1 829**	**2 158**
	Итого по разделу IV	1400	**374**	**2 335**	**2 531**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства, в том числе:	1510	-	-	-
п.4.18 П-2	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1510.1	-	-	-
п. 5.3, 5.4 П-1; п.4.19 П-2	**Кредиторская задолженность, в том числе:**	1520	**275 215**	**131 004**	**96 131**
	поставщики и подрядчики	1520.1	11 220	7 544	2 236
	авансы полученные	1520.2	221 425	93 429	66 953
	задолженность перед государственным бюджетом и внебюджетными фондами	1520.3	34 789	22 912	20 495
	задолженность перед персоналом организации	1520.4	6 260	55	88
	расчеты по агентскому договору	1520.5	-	-	-
	расчеты по договорам лизинга	1520.6	-	-	1 696
	расчеты по договору аренды	1520.7	-	6 078	3 402
	прочие кредиторы	1520.8	1 521	986	1 261
п.4.20 П-2	**Доходы будущих периодов, в том числе:**	1530	**7 876**	**8 140**	**8 403**
	безвозмездно полученные активы	1530.1	7 876	8 140	8 403
п. 7 П-1; п.4.21 П-2	**Оценочные обязательства**	1540	**26 088**	**15 005**	**15 740**
	на оплату отпусков	1540.1	10 415	11 809	11 417
	на выплату вознаграждения по итогам года	1540.2	13 715	2 711	4 323
	на гарантийный ремонт	1540.3	1 958	485	-
	Прочие обязательства	1550	**1 550**	**160**	**265**
	Итого по разделу V	1500	**310 729**	**154 309**	**120 539**
	БАЛАНС	1700	**687 363**	**527 058**	**491 608**

Руководитель _____ Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

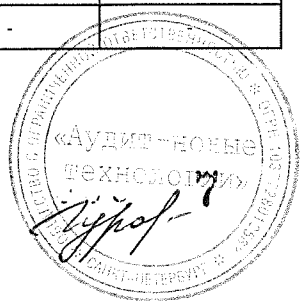
"30" марта 2017 г.

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 2016 года

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2016**
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	**03250803**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**2320032774**
Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД	**42.21**
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	**67/49**
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2016 года	за 12 месяцев 2015 года
п.4.23 П-2	**Выручка, всего**	2110	**436 067**	**372 333**
	Выручка от реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:	2111	**271 548**	**266 225**
	по договору технического обслуживания	2111.1	242 990	237 646
	по договору аренды	2111.2	28 558	28 579
	Выручка от проектной деятельности	2112	**30 674**	**22 732**
	Выручка ВДГО	2113	**28 829**	**23 519**
	Выручка от выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2114	**63 207**	**36 407**
	Выручка от реализации прочих услуг	2115	**41 809**	**23 450**
п. 6 П-1	**Себестоимость продаж, всего**	2120	**(333 060)**	**(296 997)**
п.4.24.1 П-2	**Себестоимость реализации по договорам с АО "Газпром газораспределение Краснодар", в том числе:**	2121	**(222 910)**	**(222 780)**
	по договору технического обслуживания	2121.1	(199 204)	(199 298)
	по договору аренды	2121.2	(23 706)	(23 482)
	Себестоимость от проектной деятельности	2122	**(21 646)**	**(16 155)**
	Себестоимость ВДГО	2123	**(17 693)**	**(16 171)**
	Себестоимость выполнения ген. подрядных работ (СМР)	2124	**(44 267)**	**(25 871)**
	Себестоимость прочих услуг	2125	**(26 544)**	**(16 020)**
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**103 007**	**75 336**
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п. 6 П-1; п.4.24.2 П-2	**Управленческие расходы**	2220	**(73 941)**	**(71 113)**
	Заработная плата	2221	(27 151)	(26 389)
	Страховые взносы от ФОТ	2222	(7 833)	(7 398)
	Амортизация	2223	(4 312)	(4 364)
	Материалы	2224	(5 687)	(5 714)
	Сервисное обслуживание	2225	(4 103)	(4 405)
	Прочие расходы	2226	(24 855)	(22 843)
п.4.25 П-2	**Прибыль(убыток) от продаж**	2200	**29 066**	**4 223**
п.4.26.1 П-2	**Доходы от участия в других организациях**	2310	**1 226**	-
п.4.26.1 П-2	**Проценты к получению**	2320	**9 133**	**1 157**
	Проценты к уплате	2330	-	



Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2016 года	за 12 месяцев 2015 года
п.4.26.1 П-2	**Прочие доходы, в том числе:**	2340	**26 325**	**36 377**
	Аренда имущества	2341	14 719	28 986
	Прибыль прошлых лет	2342	2 204	36
	Реализация ТМЦ	2343	1 740	354
	Доходы от выбытия (продажи) ОС	2344	-	2
	Возмещение затрат по выносу сети газоснабжения	2345	432	1 592
	Резерв по СД	2347	5 757	2 952
	Прочие доходы	2348	1 473	2 455
п.4.26.2 П-2	**Прочие расходы, в том числе:**	2350	**(44 450)**	**(35 459)**
	Аренда имущества	2351	(5 385)	(24 558)
	Реализация ТМЦ	2352	(1 740)	(354)
	Расходы от выбытия (продажи) ОС	2353	(118)	(101)
	Резерв по СД	2354	(26 075)	(1 606)
	Содержание ОС непроизводственного назначения	2355	(2 119)	(2 217)
	Убытки прошлых лет	2356	(2 612)	(312)
	Прочие расходы	2357	(6 401)	(6 311)
п.4.27 П-2	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	**21 300**	**6 298**
п.4.27 П-2	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2405	**(13 501)**	**(3 759)**
	текущий налог на прибыль	2410	(13 501)	(3 759)
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	7 189	2 912
п.4.27 П-2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	132	(133)
п.4.27 П-2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 920	(280)
п.4.27 П-2	Прочие	2460	(114)	-
п.4.27 П-2	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	**9 737**	**2 126**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 12 месяцев 2016 года	за 12 месяцев 2015 года
	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	2500	**9 737**	**2 126**
п.8.2 П-2	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	**1**	**0**
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

"30" марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2016 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число,месяц,год)	31.12.2016
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	03250803
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2320032774
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД	42.21
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	67/49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	**2 104**	**-**	**298 259**	**105**	**68 070**	**-**	**368 538**
	За 2015 год								
	Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	-	-	**2 139**	-	**2 139**
п.4.27 П-2	чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 126	X	2 126
	переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	13	X	**13**
	дополнительный выпуск акций	3214	-	X	-	X	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X	-
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций	3217	X	-	X	X	X	X	-
	прочее	3219	-	-	-	-		X	-
	Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	-	-	**(263)**	-	**(263)**
	убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	X	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	X	X	X	X	(263)	X	**(263)**
	прочее	3229	-	-	-	-	-	X	-

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Фонд социальной сферы государственной	Итого
	Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(297)	X	297	X	-
	Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	**2 104**	**-**	**297 962**	**105**	**70 243**	**-**	**370 414**
	За 2016 год								
	Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	-	-	**9 750**	-	**9 750**
п.4.27 П-2	чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9 737	X	**9 737**
	переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	13	X	**13**
	дополнительный выпуск акций	3314	-	X	-	X	X	X	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X	-
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	выкуп собственных акций	3317	X	-	X	X	X	X	-
	прочее	3319	-	-	-	-		X	-
	Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	**(2 841)**	-	**(1 063)**	-	**(3 904)**
	убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
	переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
п.4.16.2 П-2	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(2 841)	X	-	-	**(2 841)**
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
п.8.1 П-2	дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 063)	X	**(1 063)**
	прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
п.4.16.2 П-2	**Изменение добавочного капитала**	**3330**	**X**	**X**	**(337)**	**X**	**337**	**X**	-
	Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
	Величина капитала на 31 декабря 2016г.	3300	**2 104**	**-**	**294 784**	**105**	**79 267**	**-**	**376 260**



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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014г.	Изменения капитала за 2015г.		На 31 декабря 2015г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
	Капитал - всего до корректировок	3400	**368 538**	**2 126**	**(250)**	**370 414**
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	**368 538**	**2 126**	**(250)**	**370 414**
	в том числе:					
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	68 070	2 126	47	70 243
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	68 070	2 126	47	70 243
	добавочный капитал до корректировок	3402	298 259	-	(297)	297 962
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	298 259	-	(297)	297 962
	резервный капитал до корректировок	3403	105	-	-	105
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
	после корректировок	3503	105	-	-	105
	уставный каптал до корректировок	3404	2 104	-	-	2 104
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
	после корректировок	3504	2 104	-	-	2 104

3. Чистые активы

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
	Чистые активы	3 600	**384 136**	**378 554**	**376 941**

Руководитель

(подпись) Руднев Алексей Валентинович (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись) Точилина Вита Александровна (расшифровка подписи)

"30"марта 2017 г.

Отчет о движении денежных средств

за 2016 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число,месяц,год)	**31.12.2016**
Организация **АО "Сочигоргаз"**	по ОКПО	**03250803**
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**2320032774**
Вид экономической деятельности **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**	по ОКВЭД	**42.21**
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/ Иная смешанная российская	по ОКОПФ/ОКФС	**67/49**
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	**384**

Поясн-ения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Денежные потоки от текущих операций			
п. 4.14.1 П-2	**Поступления - всего, в том числе**	4110	**509 575**	**378 309**
	от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	322 777	290 826
	- от основных компаний	4111.1	281 860	232 051
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	31 585	32 997
	- от основных компаний	4112.1	27 169	27 054
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	139 266	51 603
	денежный поток по НДС	4115	3 892	1 051
	прочие поступления	4119	12 055	1 832
п. 4.14.1 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4120	**(345 358)**	**(318 794)**
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(88 974)	(70 521)
	- от основных компаний	4121.1	-	-
	в связи с оплатой труда работников	4122	(218 976)	(232 350)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(12 101)	-
	авансы выданные	4125	(11 092)	(2 440)
	прочие платежи	4129	(14 215)	(13 483)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	**164 217**	**59 515**

«Аудит-новые технологии»

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
п. 4.14.1 П-2	**Поступления - всего, в том числе**	4210	**1 282**	-
	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	1 282	-
	от продажи поисковых активов	4215	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
п. 4.14.1 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4220	**(25 902)**	**(27 414)**
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 891)	(27 404)
	- от основных компаний	4221.1	(4 222)	(5 512)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10)
	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	-	-
	на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
	прочие платежи	4229	(11)	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	**(24 620)**	**(27 414)**
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего, в том числе	4310	-	-
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
п. 4.14.1 П-2	**Платежи - всего, в том числе**	4320	**(1 051)**	**(1 716)**
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 051)	(279)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	(1 437)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	**(1 051)**	**(1 716)**
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	**138 546**	**30 385**
п. 4.14.1 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	4450	**105 454**	**75 069**
п. 4.14.1 П-2	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	4500	**244 000**	**105 454**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись) Руднев Алексей Валентинович (расшифровка подписи)

"30" марта 2017г.

Главный бухгалтер

(подпись) Точилина Вита Александровна (расшифровка подписи)

Российская Федерация Краснодарский край г. Сочи Центральный район Акционерное общество «Сочигоргаз» ОГРН 1022302924742 ИНН 2320032774

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит - новые технологии»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число,месяц,год)	31.12.2016
по ОКПО	03250803
ИНН	2320032774
по ОКВЭД	42.21
по ОКОПФ/ОКФС	67/49
по ОКЕИ	384

Организация **АО "Сочигоргаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: **Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения**

Организационно-правовая форма / форма собственности : **Акционерное общество/ Иная смешанная российская**

Единица измерения: **тыс.руб.**

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			перво-начальная сто-имость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния	поступило	перво-начальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обес-ценения	перво-начальная стоимость	накоплен-ная амор-тизация и убытки от обесцене-ния	перво-начальная сто-имость	накопленная амортизация и убытки от обесцене-ния
Нематериальные активы	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	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 строки	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 строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			первона-чальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	посту-пило	первона-чальная стои-мость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы	первона-чальная стои-мость	часть стоимос-ти, спи- санной на расходы
НИОКР	5140	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	На начало года	Изменения за период			На конец года
			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	5160	-	-	-	-	-
	5170	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	-	-	-	-	-
	5190	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация
						первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация		первоначаль-ная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), в том числе:	5200	за 2016г.	**828 046**	**(511 456)**	**25 999**	**(8 379)**	**5 567**	**(28 555)**	-	-	**845 666**	**(534 444)**
	5210	за 2015г.	**801 157**	**(484 131)**	**28 067**	**(1 178)**	**1 078**	**(28 403)**	-	-	**828 046**	**(511 456)**
Здания	5201	за 2016г.	70 764	(42 902)	2 648	-	-	(545)	-	-	73 412	(43 447)
	5211	за 2015г.	69 357	(42 405)	1 407	-	-	(497)	-	-	70 764	(42 902)
Машины и оборудование	5202	за 2016г.	74 259	(37 145)	10 527	(1 097)	818	(6 254)	-	-	83 689	(42 581)
	5212	за 2015г.	69 091	(31 398)	5 737	(569)	507	(6 254)	-	-	74 259	(37 145)
Сооружения	5203	за 2016г.	628 108	(399 564)	9 684	(7 228)	4 695	(15 942)	-	-	630 564	(410 811)
	5213	за 2015г.	610 097	(383 994)	18 307	(296)	258	(15 828)	-	-	628 108	(399 564)
Транспортные средства	5204	за 2016г.	49 571	(27 780)	3 140	-	-	(5 232)	-	-	52 711	(33 012)
	5214	за 2015г.	47 444	(22 868)	2 440	(313)	313	(5 225)	-	-	49 571	(27 780)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2016г.	5 344	(4 065)	-	(54)	54	(582)	-	-	5 290	(4 593)
	5215	за 2015г.	5 168	(3 466)	176	-	-	(599)	-	-	5 344	(4 065)

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, в том числе:	**5240**	**за 2016г.**	**-**	**25 999**	**-**	**(25 999)**	**-**	**-**
	5250	**за 2015г.**	**-**	**28 067**	**-**	**(28 067)**	**-**	**-**
здания	5241	за 2016г.	-	2 648	-	(2 648)	-	-
	5251	за 2015г.	-	1 407	-	(1 407)	-	-
машины и оборудование	5242	за 2016г.	-	10 527	-	(10 527)	-	-
	5252	за 2015г.	-	5 737	-	(5 737)	-	-
сооружения	5243	за 2016г.	-	9 684	-	(9 684)	-	-
	5253	за 2015г.	-	18 307	-	(18 307)	-	-
транспортные средства	5244	за 2016г.	-	3 140	-	(3 140)	-	-
	5254	за 2015г.	-	2 440	-	(2 440)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
	5255	за 2015г.	-	176	-	(176)	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, в том числе:	**5260**	**21 946**	**21 847**
сооружения	5261	9 684	16 539
здания	5262	2 648	1 407
машины и оборудование	5263	9 614	3 901
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование объектов основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	**252 843**	**244 648**	**244 782**
здания	5280.1	10 336	2 651	7 904
сооружения	5280.2	215 867	224 318	221 537
транспортные средства	5280.3	1 108	115	-
машины и оборудование	5280.4	25 532	17 564	15 341
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	**-**	**337 718**	**392 893**
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	**-**	**-**	**5 290**
по договорам лизинга	5282.1	-	-	5 290
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	**274 524**	**612 242**	**667 379**
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	**8 778**	**4 434**	**2 666**
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка	Поступило	выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесцене-ния)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная кор-ректи-ровка				
Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5301	за 2016г.	**10**	-	-	-	-	-	-	**10**	-
	5311	за 2015г.	-	-	**10**	-	-	-	-	**10**	-
инвестиции в дочерние общества	5302	за 2016г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2015г.	-	-	10	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения	5303	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2016г.	**10**	-	-	-	-	-	-	**10**	-
	5310	за 2015г.	-	-	**10**	-	-	-	-	**10**	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5390	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5391	-	-	-

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под сни-жение стои-мости	баланс-вая стои-мость	Поступле-ние и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стои-мости	Оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под сни-жение стои-мости	баланс-вая стои-мость
							себестои-мость	резерв под снижение стои-мости					
Запасы - всего	**5400**	**за 2016г.**	**13 431**	**-**	**13 431**	**33 614**	**(38 326)**	**-**	**-**	X	**8 719**	**-**	**8 719**
	5420	**за 2015г.**	**15 927**	**-**	**15 927**	**35 219**	**(37 715)**	**-**	**-**	X	**13 431**	**-**	**13 431**
в том числе:													
сырье, материалы	5401	за 2016г.	13 431	-	13 431	33 614	(3 877)	-	-	(34 449)	**8 719**	-	**8 719**
	5421	за 2015г.	15 927	-	15 927	35 219	(2 050)	-	-	(35 665)	**13 431**	-	**13 431**
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость выполненных работ, оказанных услуг, реализованных покупателям, заказчикам	5403	за 2016г.	-	-	-	-	(34 449)	-	-	34 449	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	(35 665)	-	-	35 665	-	-	-
прочие запасы и затраты	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5510	за 2016г.	**84 084**	**(14 595)**	**48 510**	**15**	**(26 075)**	**(20 542)**	**(532)**	**5 757**	**111 535**	**(34 913)**
	5530	за 2015г.	**81 563**	**(15 942)**	**21 787**	**24**	**(1 605)**	**(18 878)**	**(412)**	**2 952**	**84 084**	**(14 595)**
покупатели и заказчики	5511	за 2016г.	35 619	(1 650)	33 190	-	(3 595)	(9 960)	(35)	3 429	58 814	(1 816)
	5531	за 2015г.	33 700	(1 155)	10 451	-	(1 573)	(8 528)	(4)	1 078	35 619	(1 650)
авансы выданные	5512	за 2016г.	3 913	-	12 659	-	-	(2 591)	(1)	-	13 980	-
	5532	за 2015г.	6 069	-	2 098	-	-	(4 232)	(22)	-	3 913	-
прочие дебиторы	5514	за 2016г.	44 552	(12 945)	2 661	15	(22 480)	(7 991)	(496)	2 328	38 741	(33 097)
	5534	за 2015г.	41 794	(14 787)	9 238	24	(32)	(6 118)	(386)	1 874	44 552	(12 945)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2016г.	**84 084**	**(14 595)**	**48 510**	**15**	**(26 075)**	**(20 542)**	**(532)**	**5 757**	**111 535**	**(34 913)**
	5520	за 2015г.	**81 563**	**(15 942)**	**21 787**	**24**	**(1 605)**	**(18 878)**	**(412)**	**2 952**	**84 084**	**(14 595)**

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.		на 31 декабря 2015г.		на 31 декабря 2014г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансо-вая стои-мость
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	**5540**	**34 913**	-	**14 595**	-	**15 942**	-
покупатели и заказчики	5541	1 816	-	1 650	-	1 155	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	33 097	-	12 945	-	14 787	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				Поступление		Выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2016г.	**131 004**	**173 374**	-	**(28 695)**	**(468)**	**275 215**
	5580	за 2015г.	**96 131**	**58 472**	-	**(23 599)**	-	**131 004**
поставщики и подрядчики	5561	за 2016г.	7 544	10 455	-	(6 779)	-	**11 220**
	5581	за 2015г.	2 236	6 772	-	(1 464)	-	**7 544**
задолженность перед персоналом организации	5562	за 2016г.	55	6 260	-	(55)	-	**6 260**
	5582	за 2015г.	88	55	-	(88)	-	**55**
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 2016г.	4 643	202	-	(456)	-	**4 389**
	5583	за 2015г.	4 681	77	-	(115)	-	**4 643**
задолженность перед бюджетом	5564	за 2016г.	18 269	12 307	-	(176)	-	**30 400**
	5584	за 2015г.	15 814	5 115	-	(2 660)	-	**18 269**
авансы полученные	5565	за 2016г.	93 429	143 008	-	(14 612)	(400)	**221 425**
	5585	за 2015г.	66 953	43 068	-	(16 592)	-	**93 429**
прочие кредиторы	5566	за 2016г.	7 064	1 142	-	(6 617)	(68)	**1 521**
	5586	за 2015г.	6 359	3 385	-	(2 680)	-	**7 064**
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2016г.	**131 004**	**173 374**	-	**(28 695)**	**(468)**	**275 215**
	5570	за 2015г.	**96 131**	**58 472**	-	**(23 599)**	-	**131 004**

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Просроченная кредиторская задолженность, в том числе:	5590	**7 766**	-	-
авансы полученные	5591	461	-	-
прочие кредиторы	5592	7 305	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	37 493	39 146
Расходы на оплату труда	5620	179 176	173 772
Отчисления на социальные нужды	5630	54 582	52 731
Амортизация	5640	27 977	27 874
Прочие затраты	5650	107 773	74 587
Итого по элементам	**5660**	**407 001**	**368 110**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение (+)) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**407 001**	**368 110**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, в том числе:	**5700**	**16 834**	**33 438**	**(23 659)**	**(525)**	**26 088**
обязательство по оплате отпусков	5701	**11 809**	19 554	(20 948)	-	**10 415**
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5702	**2 711**	13 715	(2 711)	-	**13 715**
прочие оценочные обязательства	5703	**2 314**	169	-	(525)	**1 958**

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2016г.				за 2015г.			
		На начало года	Получено	Возвращено	На конец года	На начало года	Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Руднев Алексей Валентинович
(подпись) (расшифровка подписи)
"30" марта 2017 г.

Главный бухгалтер _____ Точилина Вита Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

П-2

АО «Сочигоргаз»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2016 год



1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Сочигоргаз» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и является корпоративным юридическим лицом.

Акционерное общество «Сочигоргаз» зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Сочи от 25.05.1994 года № 334/2 как Акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз» (АООТ «Сочигоргаз»).

Запись о внесении Общества в ЕГРЮЛ и присвоении государственного регистрационного номера 1022302924742 произведена 11.10.2002 года.

В связи с выходом Федерального закона № 208 «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. постановлением главы администрации г. Сочи от 25.06.1996 г. за № 572/3 утверждена новая редакция Устава Общества, в котором Акционерное общество открытого типа «Сочигоргаз» переименовано в Открытое акционерное общество «Сочигоргаз» (ОКПО 03250803).

В связи с утверждением 29.06.2015 года новой редакции Федерального закона № 208 «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 года, а также в рамках приведения в соответствие с нормативами главы 4 Гражданского кодекса РФ организационно – правовая форма ОАО «Сочигоргаз» была изменена с открытого акционерного общества (ОАО) на акционерное общество (АО), о чем 17.02.2016 года была внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц за регистрационным номером 2162366066949.

Фирменное наименование Общества с 17.02.2016 года в соответствие с действующим законодательством - Акционерное общество «Сочигоргаз» (АО «Сочигоргаз»).

1.2. Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества

Новая редакция Устава была утверждена внеочередным общим собранием акционеров Общества 18 января 2016 года (Протокол № 1).

1.3. Уставный капитал Общества, вид и количество акций

Уставный капитал Общества составляет 2 103 600 рублей. Уставный капитал разделен на 7 012 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 300 рублей каждая. Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме.

Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

1.4. Реестродержатель Общества

Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности» (АО «ДРАГА»), 117420 г. Москва, ул. Новочерёмушкинская, д. 71/32.

1.5. Адрес Общества

Место нахождения Общества: 354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1.

Почтовый адрес: 354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56.

«Аудит-новые технологии»
26

1.6. Подразделения и эксплуатационные участки Общества

В состав Общества входят следующие эксплуатационные участки:

- Адлерская ремонтно – эксплуатационная служба (АРЭС), расположенная по адресу: г. Сочи, ул. Ереванская, д. 17;
- Лазаревская ремонтно – эксплуатационная служба (ЛРЭС), расположенная по адресу: г. Сочи, ул. Калараш, д. 165;
- Центральная ремонтно-эксплуатационная служба (ЦРЭС), расположенная по адресу: г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56.

По состоянию на 31.12.2016 года у Общества зарегистрированы обособленные подразделения по следующим адресам:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения подразделения	КПП
1	Головной офис АО «Сочигоргаз»	354065, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Чайковского 23/1	232001001
2	Обособленное подразделение «ГНС Лазаревское» Лазаревская районная эксплуатационная служба	354000, Краснодарский край, г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, д.165	231803001
3	Обособленное подразделение «Дагомысская районная эксплуатационная служба»	354207, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Армавирская, д. 120 А	231845002
4	Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз»	354024, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Аллея Челтенхэма, 2А	231932001
5	Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз»	354002, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Дмитриевой, 56	231932002
6	Обособленное подразделение АО «Сочигоргаз» Адлерская районная эксплуатационная служба	354340, Краснодарский край, г. Сочи, пер. Ереванский, 17	231732001

1.7. Сведения о видах экономической деятельности

В соответствии с «Общероссийским классификатором видов экономической деятельности» (ОК 029-2014 (КДЕС ред. 2), утвержденным Приказом Росстандарта от 31.01.2014 года № 14-ст в 2016 году Общество выполняло следующие виды деятельности:

42.21 – Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (основной вид деятельности);

68.20.2 –Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (дополнительный вид деятельности);

71.12 – Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (дополнительный вид деятельности).

1.8. Общество в 2016 году осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1.Свидетельство № ГСС-06-149-02112009 выдано 10.03.2016г. без ограничения срока и территории его действия СРО НП "Газораспределительная система. Строительство», взамен ранее выданных свидетельств: № ГСС-05-149-02112009 от15.02.2013 года, № ГСС-04-149-02112009 от 19.10.2012 года, № ГСС-03-149-02112009 от

«Аудит-новые технологии»

01.02.2011 года, № ГСС-02-149-02112009 от 07.07.2010 года и № ГСС-01-149-02112009 от 16.12.2009 года.

«О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства»

2. Свидетельство № ГСП-07-064 выдано СРО НП "Газораспределительная система. Проектирование» 11.03.2016 года без ограничения срока и территории его действия взамен ранее выданных: № ГСП-04-064 от 31.01.2011 года, № ГСП-05-064 от 24.10.2011года, № ГСП-02-064-10122009 от 29.03.2010 года, № ГСП-03-064 от 17.11.2010 года, № ГСП-01-064-10122009 от 29.12.2009 года.

«О допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства»

3. Лицензия № 23.КК.08.002.Л.000010.06.12 от 08.06.2012 г. выдана Управлением Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Краснодарскому краю, дающая право на осуществление:

«Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности), использование источников ионизирующего излучения. Используемые радиационные источники: аппараты для контроля качества сварных соединений». Лицензия предоставлена бессрочно.

4. Лицензия №ВХ-30-004516 от 16 декабря 2013 года выдана Северо-Кавказским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор). Действительна бессрочно.

«Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности».

5. Разрешение №С 24 на сброс загрязняющих веществ в окружающую среду (водные объекты) выдано Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Краснодарскому краю и Республике Адыгея 22.06.2016 года. Срок действия с 22.06.2016г. по 22.06.2017г.

6. Решение № 23-06.03.00.003-Р-РСБХ-С-2015-03008/00 от 18.12.2015 года о предоставлении водного объекта (р. Херота) в пользование: сброс сточных вод, в т. ч. дренажных вод (без забора водных ресурсов из водных объектов). Выдано Министерством природных ресурсов Краснодарского края 18.12.2015г. на срок по 31.12.2025г.

7. Разрешение № В263 от 03.06.2013г. на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух на основании приказа Управления Росприроднадзора по Краснодарскому краю и Республике Адыгея от 03.06.2013г. за №16-28/263. Разрешение действует в период с 03.06.2013г. по 10.04.2018г.

8. Приказ №22/209 от 11.09.2015г. Департамента Росприроднадзора по ЮФО и Приложение к приказу №О 47 от 11.09.2015 г. об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение. Срок действия Нормативов с 11.09.2015г. по 10.09.2020г.

9. Свидетельство серия 16/2-1 № 06530 выдано 23.03.2016 года под регистрационным номером 16/2-1-315 «О праве ведения аварийно - спасательных работ в чрезвычайных ситуациях» (газоспасательные работы) выдано Отраслевой комиссией Минэнерго России по аттестации аварийно-спасательных служб (формирований) и спасателей ТЭК. Действительно до 23.03.2019г.

10. Свидетельство об аттестации № 89А081241 от 19.09.2014 г. об удовлетворении требованиям Системы неразрушающего контроля выдано Независимым органом по аттестации лабораторий неразрушающего контроля ООО «НУЦ «Качество». Действительно до 19.09.2017г.

1.9. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления АО «Сочигоргаз» является *Общее собрание акционеров* Общества, которое проводится ежегодно в срок не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания отчетного года.

Коллегиальным органом управления Общества является *Совет директоров.* Он контролирует деятельность исполнительного органа (генерального директора) и выполняет иные функции, возложенные на него законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

В соответствии с Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 28.06.2016 года в состав Совета директоров Общества избраны следующие представители:

Состав Совета директоров Общества

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Дмитриев Евгений Анатольевич	ООО "Газпром межрегионгаз", начальник Управления бюджетирования и ценообразования	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года
2.	Карпель Евгений Моисеевич	ООО "Газпром межрегионгаз", начальник Управления стратегического и корпоративного развития	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года
3.	Прохорова Ольга Владимировна	ООО «Газпром межрегионгаз», заместитель начальника отдела корпоративного взаимодействия Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года
4.	Руднев Алексей Валентинович	Генеральный директор АО «Сочигоргаз»	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года
5.	Синюкова Надежда Алексеевна	ООО «Газпром межрегионгаз», главный специалист группы по работе с ДЗО Южного и Северо-Кавказского федеральных округов отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года
6.	Илясова Наталия Ивановна	ООО «Газпром межрегионгаз», начальник отдела корпоративного взаимодействия Управления по имуществу и корпоративным отношениям	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года
7.	Паламарчук Юрий Федорович	Департамент имущественных отношений администрации города Сочи, директор Департамента городского хозяйства	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года

Руководство текущей деятельностью АО «Сочигоргаз» осуществляется *Единоличным исполнительным органом* Общества – Генеральным директором. Генеральный директор избирается Советом директоров на срок не более трех лет. Срок избрания Генерального директора определяется решением Совета директоров.

Генеральный директор исполняет решения Общего собрания акционеров и Совета директоров с целью обеспечения прибыльности Общества, его финансово-экономической устойчивости, заботится об обеспечении социальных гарантий работников Общества.

Генеральным директором АО «Сочигоргаз» является Руднев Алексей Валентинович.
Главным бухгалтером АО «Сочигоргаз» является Точилина Вита Александровна.

Контрольным органом Общества является *Ревизионная комиссия.* Её состав утвержден Протоколом № 1 Годового общего собрания акционеров АО «Сочигоргаз» от 28.06.2016 года и включает в себя:

Состав ревизионной комиссии

«Аудит-новые технологии»
29

№ п/п	ФИО	Место работы, должность	Дата избрания № протокола
1.	Меркулов Андрей Юрьевич	ООО «Газпром межрегионгаз», начальник отдела бюджетирования деятельности ГРО Поволжья, Юга России и сводной аналитической информации Управления бюджетирования и ценообразования	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года
2.	Зайчик Дмитрий Юрьевич	АО "Газпром газораспределение Краснодар", заместитель начальника отдела планирования и ценообразования	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года
3.	Ильина Елена Леонидовна	АО "Газпром газораспределение Краснодар", главный бухгалтер	Протокол ГОСА № 1 от 28 июня 2016 года

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии», 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявинская, д. 3 корп. 2.

1.10. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников АО «Сочигоргаз» составила:
- в 2016 году – 419 человек;
- в 2015 году – 462 человека.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

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

Положение по учетной политике Общества на 2016 год подготовлено с учетом требований ФЗ от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено Приказом №385-П от 31.12.2014 года (с учетом изменений согласно Приказа №367-П от 31.12.2015 года).

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. В состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят: отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств; иные приложения (пояснения).

Состав и содержание пояснений подлежат определению Обществом самостоятельно исходя из взаимосвязанных положений пунктов 24-27 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», норм других положений по бухгалтерскому учету в части раскрытия информации.

АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. При этом в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности отдельные из указанных показателей подлежат раскрытию, если при их отражении в составе прочих показателей,

последние в их общей сумме превышают 5 (пять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

2.2. Основные средства

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.

Порядок отнесения объектов к основным средствам

В составе основных средств отражены объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. рублей (для целей бухгалтерского учета).

Активы, стоимостью не более 40 000 рублей и сроком эксплуатации свыше 12 месяцев отражаются в составе материально-производственных запасов (МПЗ). Данная норма устанавливается для всех активов, стоимость которых не превышает 40 000 руб. кроме объектов газового хозяйства (газопроводы, ГРП, ШРП).

Определение первоначальной стоимости основных средств

Первоначальная стоимость основных средств формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение ОС. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования.

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.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Переоценка объектов основных средств

Переоценка объектов основных средств проводится не чаще одного раза в год, на конец отчетного периода и при существенном отличии балансовой стоимости переоцениваемых однородных групп объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости. Отражение переоценки производится при отличии балансовой (восстановительной) стоимости по однородным группам объектов ОС от текущей (восстановительной) стоимости.

Амортизация объектов основных средств

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства стоимость не более 40 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство по мере отпуска в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый учет.

По объектам основных средств, на которых в установленном порядке проводятся работы по их ликвидации продолжительностью более месяца, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за месяцем их перевода в режим ликвидации.

Выбытие объектов основных средств

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной

«Аудит-новые технологии»
31

амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по ремонту и обслуживанию

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены.

Резерв расходов на ремонт объектов основных средств не создается.

Арендованные объекты основных средств

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, учитываются по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

2.3. 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.

2.4.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.

2.5. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе Общества отражаются:
- суммы выданных долгосрочных авансов, связанных с капитальным строительством;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. 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.

Оценка материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов до местонахождения, и доведения их до состояния пригодного к использованию.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых ТМЦ относится непосредственно на счета учета соответствующих МПЗ.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения без применения учетных цен и без использования балансовых счетов 15 «Заготовление и

приобретение материальных ценностей», 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Порядок отнесения стоимости МПЗ на затраты

Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости (метод скользящей оценки).

Стоимость МПЗ по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов. Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации в указанной оценке на забалансовом счете 030 «Инвентарные и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года на основании данных анализа движения материально-производственных запасов.

2.7. Учет расходов по обычным видам деятельности. Оценка незавершенного производства

Учет расходов по обычным видам деятельности Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.99 № 33н, с последующими изменениями и дополнениями.

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 этом:

- удельным весом выручки от сдачи в аренду признается сумма выручки от сдачи в аренду объектов за минусом суммы амортизации и налога на имущество, рассчитанных по сданным в аренду объектам газового хозяйства;
- удельным весом выручки от сдачи в субаренду объектов признается сумма выручки от сдачи в субаренду объектов за минусом суммы арендной платы, рассчитанной в соответствии с величиной арендной платы по договору аренды по сданным в субаренду объектам газового хозяйства;
- удельным весом выручки от продаж в строительной деятельности (в том числе по проектно-изыскательским работам (ПИР) деятельности (услуги генподряда)) признается сумма выручки за минусом суммы расходов на субподрядные работы, согласно КС-2, КС-3, актам выполненных работ по ПИРам и стоимость ТМЦ для выполнения СМР.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости, без учета общехозяйственных расходов.

2.8. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.11. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете АО «Сочигоргаз» определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по её видам.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами более 90 дней, и не обеспеченная соответствующими гарантиями признается сомнительной.

По сомнительной дебиторской задолженности Общество по состоянию на последнее число отчетного периода (квартала) создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва сомнительной задолженности определяется в соответствии с Методикой формирования резерва по сомнительным долгам. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы дебиторской задолженности отражаются за вычетом начисленной суммы резерва по сомнительным долгам.

2.12. Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

В Обществе учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов деятельности.

АО «Сочигоргаз» применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. "по отгрузке" – на дату отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг) при условии перехода права собственности на них покупателю.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества по договорам аренды, признаются прочими доходами организации, кроме договоров аренды (субаренды) газораспределительных сетей и оборудования.

Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций признаются прочими доходами организации.

2.13. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 107н.

Проценты или дисконт по выданным заемным обязательствам (облигациям и векселям) учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

2.14. Уставный капитал

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов, и составляется из акций.

Все акции, размещенные Обществом, являются обыкновенными именными и существуют в бездокументарной форме. Привилегированных акций Общество не выпускало.

Размер уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.15. Добавочный капитал

АО «Сочигоргаз» учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости объектов основных средств, возникший в результате доведения учетной балансовой стоимости внеоборотных активов Общества до их фактической рыночной стоимости (переоценка ОС).

2.16. Резервный капитал

В соответствии с Уставом АО «Сочигоргаз» формирует резервный фонд в размере не менее 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд

«Аудит-Новые технологии»
35

устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

2.17. Нераспределенная прибыль

АО «Сочигоргаз» отражает в учете и отчетности операции по движению сумм нераспределенной прибыли в соответствии с решениями общего собрания акционеров.

Нераспределенная прибыль используется на:

- образование в установленном порядке резервного капитала;
- выплату доходов акционеров;
- покрытие убытков;
- покрытие в установленных случаях уценки основных средств.
- прочие выплаты, определенные Протоколом Общего собрания акционеров.

Использование в учете и отчетности нераспределенной прибыли производится в порядке, установленном в соответствии с законодательством нормативными документами по бухгалтерскому учету и отчетности.

Общество не формирует из чистой прибыли специального фонда акционирования работников общества.

2.18. Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества оценивается по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации органом исполнительной власти.

2.19. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по гарантийному ремонту.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Данное оценочное обязательство признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется по каждому сотруднику. Начисление резерва внешним совместителям производится вместе с основным начислением.

Исчисленная сумма резерва по каждому сотруднику увеличивается на сумму страховых взносов в фонды социального страхования, пока заработная плата каждого работника, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет установленного Правительством предельного уровня, при котором страховые взносы не начисляются.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт формируется по каждым сданным заказчику СМР в соответствии с условиями договора, которые выполненные собственными силами, без привлечения субподрядчиков, в процентном соотношении от объема СМР в соответствии с ПСД, без учета НДС согласно расчета.

2.20. Налогообложение

2.20.1. Учет расчётов по налогу на прибыль

«Аудит» новые технологии»
36

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002г № 114-н.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

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

2.20.2. Признание доходов

К доходам в целях налогового учета относятся:

1) Доходы от реализации товаров (работ, услуг), прочего имущества и имущественных прав - выручка от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущественных прав.

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги), имущественные права и выраженных в денежной и (или) натуральной формах, с учетом положений статьи 271 НК РФ.

2) Внереализационные доходы – доходы, непосредственно не связанной с реализацией продукции (работ, услуг) в соответствии с требованиями ст. 250 НК РФ.

По доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, доходы распределяются Обществом самостоятельно, с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Доходы, не учитываемые при налогообложении, определяются в соответствии с требованиями ст. 251 НК РФ.

Доходы от сдачи имущества в аренду относятся к доходам от реализации, в случае, если имущество, передаваемое в аренду непосредственно связано с основной деятельностью общества и договоры аренды заключены на срок более трех месяцев. В противном случае, доходы от сдачи имущества в аренду относятся к внереализационным доходам.

Для доходов от сдачи имущества в аренду датой получения дохода признается последний день отчетного периода.

2.20.3. Признание расходов

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты (а в случаях, предусмотренных статьей 265 НК РФ, убытки), осуществленные Обществом.

Под обоснованными расходами понимаются экономически оправданные затраты, оценка которых выражена в денежной форме.

Под документально подтвержденными расходами понимаются затраты, подтвержденные документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В качестве расхода признаются любые затраты, при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты (метод начислений), за исключением случаев, прямо предусмотренных НК РФ.

В случае если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределяются Обществом самостоятельно с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов

Расходы, не учитываемые при налогообложении, определяются в соответствии с требованиями ст. 270 НК РФ. При этом если расходы, указанные в соответствующих статьях гл.25 НК РФ, не соответствуют критериям п.1 ст.252 НК РФ, такие расходы в целях налогообложения не учитываются.

Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, с учетом принятого варианта отражения доходов в составе доходов от реализации или в составе прочих доходов, подлежат отражению соответственно в составе расходов, связанных с производством и реализацией или в составе внереализационных расходов.

Расходы в зависимости от их характера, а также условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

1) Расходы, связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг) - учитываются в разрезе прямых и косвенных расходов. Прямые расходы, связанные с производством и реализацией товаров (работ, услуг) собственного производства, группируются поэлементно по статьям. К прямым расходам по производству продукции относятся:

- стоимость сырья (материалов), используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (работ, услуг);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров (выполнения работ, оказания услуг), а также расходы на обязательное страхование в фонды, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Остальные расходы признаются косвенными.

2) Внереализационные расходы – расходы, не связанные с производством и реализацией, включают в себя обоснованные затраты на осуществление деятельности, непосредственно не связанной с производством и (или) реализацией в соответствии с требованиями ст. 265 НК РФ.

2.21. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

«Аудит-новые технологии»
38

Инвентаризация в АО «Сочигоргаз» для целей составления годовой бухгалтерской отчетности проводится:
- для материально-производственных запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября;
- для основных средств – раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- для арендованного имущества в общеустановленном порядке согласно заключенным договорам;
- для иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

В сроки, установленные руководителем АО «Сочигоргаз» и закрепленные учетной политикой, а также при смене кассиров или главного бухгалтера производится инвентаризация денежной наличности в кассе головного офиса и кассах подразделений.

3. Вступительные и сравнительные данные

3.1. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2016 год был внесен ряд изменений:

3.1.1. Изменения в «Положении по учетной политике для бухгалтерского учета»

Изменен срок проведения инвентаризации денежных средств и ценных бумаг в кассе Общества с ежемесячного на ежеквартальный.

Перечень расходов будущих периодов дополнен следующими расходами:
- расходы на разработку проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение;
- расходы на разработку проектов нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу.

3.1.2. Изменения в «Положении по учетной политике для целей налогообложения»

Изменен стоимостной критерий отнесения имущества со сроком полезного использования свыше 12 месяцев к категории «Основные средства» Общества: основными средствами в целях налогового учета признается часть имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб.

Определен порядок признания расходов, относящихся к последующим отчетным периодам. Для целей налогообложения прибыли данные расходы учитываются равномерно в течении срока их действия, установленного по видам расходов в специальных расчетах, либо в договоре, лицензии, свидетельстве. В состав таких расходов для целей налогового учета относятся:

- расходы за право использования результатов интеллектуальной деятельности;
- расходы, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов в случае, когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- расходы на разработку проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение;
- расходы на разработку проектов нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу;
- другие расходы, в случае, если, это предусмотрено законодательными актами.

«Аудиторские технологии» 39

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2017 год, кроме изменения группировки номенклатур в приложении № 5 «Виды деятельности» к «Положению по учетной политике для бухгалтерского учета».

3.2. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Корректировки показателей 2014 и 2015 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2016 год в связи с изменениями учетной политики не производилась.

3.3. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В отчетном периоде исправления существенных ошибок прошлых периодов не производилось.

3.4. Изменения в бухгалтерской отчетности за прошлые периоды

3.4.1. Изменения в бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды в связи с превышением по ряду показателей уровня существенности

В соответствии с учетной политикой АО «Сочигоргаз» отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия решения заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

По состоянию на 31.12.2016 года уровень существенности был превышен по показателю «Резерв по сомнительным долгам». Его величина составила 58,7% от общей суммы прочих расходов АО «Сочигоргаз». В связи с чем Общество раскрыло данный показатель в «Отчете о финансовых результатах» ретроспективно за 2015 год:

тыс. руб

Наименование показателя	*Значения*	*Код стр.*	*За 12 месяцев 2015 года*
Резервы	Первоначальное значение	2354	(1 762)
	Скорректированное значение	-	-
	Отклонение	-	(1 762)
Резерв по СД	Первоначальное значение	-	-
	Скорректированное значение	2354	(1 606)
	Отклонение	2354	1 606
Прочие расходы	Первоначальное значение	2357	(6 155)
	Скорректированное значение	2357	(6 311)
	Отклонение	-	156

3.4.2. *Изменения в бухгалтерской отчетности за предшествующие отчетные периоды в связи с выделением налога на добавленную стоимость по авансам, перечисленным поставщикам из состава кредиторской задолженности*

В отчетности за 2016 год величина НДС, возмещенная из бюджета по перечисленным поставщикам авансам, выделена из состава кредиторской задолженности за 2014 и 2015гг. и отнесена на статью «Прочие обязательства».

В связи с этим в бухгалтерской отчетности Общества за 2016 год отражены следующие изменения показателей прошлых лет:

В бухгалтерском балансе Общества

тыс. руб.

Наименование показателя в бухгалтерском балансе	*Значения*	*Код строки*	*На 31.12.2015г*	*На 31.12.2014г*
Кредиторская задолженность, в том числе:	Первоначальное значение	1520	131 164	96 396
	Скорректированное значение	1520	131 004	96 131
	Отклонение	-	(160)	(265)
Прочие кредиторы	Первоначальное значение	1520.8	1 146	1 526
	Скорректированное значение	1520.8	986	1 261
	Отклонение	-	(160)	(265)
Прочие обязательства	Первоначальное значение	-	-	-
	Скорректированное значение	1550	160	265
	Отклонение	1550	160	265

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества

тыс. руб.

Наименование показателя в таб. 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»	*Значения*	*Код строки*	*Период*	*На начало года*	*Выбыло (погашение)*	*На конец периода*
Краткосрочная кредиторская задолженность	Первоначальное значение	5560	за 2015г.	96 396	(23 704)	131 164
	Скорректированное значение	5580	за 2015г.	96 131	(23 599)	131 004
	Отклонение	-	-	(265)	105	(160)
Прочие кредиторы	Первоначальное значение	5566	за 2015г.	6 624	(2 785)	7 224
	Скорректированное значение	5586	за 2015г.	6 359	(2 680)	7 064
	Отклонение	-	-	(265)	105	(160)
Кредиторская задолженность - всего	Первоначальное значение	5550	за 2015г.	96 396	(23 704)	131 164
	Скорректированное значение	5570	за 2015г.	96 131	(23 599)	131 004
	Отклонение	-	-	(265)	105	(160)

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

По состоянию на 31.12.2016 года Общество не имеет нематериальных активов.

4.2. Основные средства, учитываемые на балансе Общества

4.2.1. Состав балансовых основных средств

«Аудит-новые технологии» 41

Состав балансовых основных средств АО «Сочигоргаз» представлен в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

4.2.2. Оценка однородных групп объектов основных средств

В 2016 году на основании Положения по учетной политике Общество произвело оценку однородных групп объектов основных средств. Оценка проводилась независимым оценщиком ООО «АНТ Консалт» на основании Договора об оказании услуг №14-03-2017-О от 14.03.2017 года. Оценка проводилась с целью определения рыночной стоимости объектов оценки на 31.12.2016 года для приведения бухгалтерского учета Общества в соответствии с ПБУ6/01. На основании отчета оценщика №14-03-2017-О от 22.03.2017 года коэффициенты переоценки по однородным группам переоцениваемых объектов составили от 1,16% до 2,9%, в связи с чем изменение балансовой стоимости переоцениваемых объектов основных средств в отчетности за 2016 год не производилось.

4.2.3. Иное использование балансовых основных средств Общества

Использование балансовых основных средств Общества для других целей, не связанных с производственным процессом, представлено в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Объекты основных средств, числящиеся на балансе Общества, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год (П-1) по стр. 5280 и стр. 5284 по остаточной стоимости.

4.3. Основные средства, учитываемые за балансом Общества

4.3.1. Основные средства, полученные по договору аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование объекта ОС, Арендодатель	Остаток на 31.12.2015	Выбыло	Поступило	Остаток на 31.12.2016
Транспорт (АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	70 728	-	-	70 728
Газопроводы (АО СОК «Спутник»)	-	3 813	3 813	-
Недвижимое и движимое имущество Пансионата «Мосэнерго» (ОАО «Мосэнерго»)	337 718	337 718	-	-
Земельные участки (Комитет по управлению имуществом Департамента имущественных отношений Администрации города Сочи)	203 796	-	-	203 796
Итого:	**612 242**	**341 531**	**3 813**	**274 524**

4.3.2. Основные средства, переданные по договору аренды, учитываемые за балансом

тыс. руб.

Наименование объекта ОС, Арендатор	Остаток на 31.12.2015	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016
Газопроводы (АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	-	3 813	3 813	-
Недвижимое и движимое имущество Пансионата «Мосэнерго» (ООО «Сочигоргаз-Сервис»)	337 718	-	337 718	-
Итого:	**337 718**	**3 813**	**341 531**	-

42

4.4. Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	от 30 лет и более	от 30 лет и более
Машины и оборудование	от года до 25 лет	от 2 до 25 лет
Транспортные средства	от 2 до 7 лет	от 3 до 7 лет
Информационное оборудование	от 2 до 5 лет	от 2 до 5 лет
Прочие	от года до 30 лет и более	от года до 30 лет и более

4.5. Незавершенные капитальные вложения

В соответствии с утвержденным на 2016 год ООО «Газпром межрегионгаз» Планом капитальных вложений Общество в отчетном периоде произвело приобретение, реконструкцию и модернизацию следующих объектов основных средств:

тыс. руб.

Наименование объектов ОС	Остаток на 31.12.2015	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016
Реконструкция объектов основных фондов, в том числе:	-	**21 947**	**21 947**	-
- здания	-	2 648	2 648	-
- сооружения (газопроводы)	-	9 684	9 684	-
- машины и оборудование (ШРП)	-	9 615	9 615	-
Строительство объектов ОС	-	-	-	-
Покупка объектов основных фондов, в том числе:	-	**4 052**	**4 052**	-
- машины и оборудование	-	912	912	-
- транспортные средства	-	3 140	3 140	-
Итого:	-	**25 999**	**25 999**	-

Капитальные вложения в полном объеме носили завершенный характер. Объекты введены в эксплуатацию и приняты к балансовому учету в составе основных средств. По состоянию на 31.12.2016 года незавершенных капитальных вложений Общество не имеет.

4.6. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе Общества по стр. 1190 отражена величина расходов будущих периодов, подлежащих списанию по истечении 12 месяцев после отчетной даты. В их состав входят расходы, связанные со страхованием опасных производственных объектов, расходы по приобретению прав пользования на программное обеспечение и лицензии Общества, срок полезного использования которых превышает 365 дней. Общая сумма прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2016 года оставила 2 011 тыс. рублей.

тыс. руб.

Прочие внеобортные активы	31.12.2015	31.12.2016
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяцев после отчетной даты	2 848	2 011
Прочие активы	-	-
Итого:	**2 848**	**2 011**

«Аудиторские технологии» 43

4.7. Долгосрочные финансовые вложения

В соответствии с Протоколом заседания Совета директоров № 29 от 25.06.2015 года 2015 году АО «Сочигоргаз» образовало дочернее Общество – ООО «Сочи Газ – Сервис», и явилось единственным участником с долей участия 100%. Уставный капитал ООО «Сочи Газ – Сервис» в соответствии с утвержденным Уставом составил 10 тыс. рублей.

Для формирования уставного капитала дочернего Общества АО «Сочигоргаз» перечислило на расчетный счет ООО «Сочи Газ – Сервис» денежные средства в размере 10 тыс. рублей, произведя тем самым финансовые вложения в другое предприятие, которые носят долгосрочный характер.

По состоянию на 31.12.2016 года величина долгосрочных финансовых вложений Общества отражена по стр. 1170 бухгалтерского баланса в сумме 10 тыс. рублей.

4.8. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения в 2015 и 2016 годах Обществом не осуществлялись. Финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

4.9. Материально – производственные запасы

тыс. руб.

Наименование МПЗ	31.12.2015	31.12.2016
Материально-производственные запасы, в том числе:	**13 431**	**8 719**
Сырье и материалы	11 789	8 220
Топливо	222	173
Запасные части	510	22
Инвентарь и хоз. принадлежности	8	-
Специальная оснастка и одежда	887	304
Прочие материалы	15	-
Итого:	**13 431**	**8 719**

В составе МПЗ Общества 94,3% занимают сырье и материалы, предназначенных для выполнения работ по основным видам деятельности Общества. Их величина на конец отчетного периода составляет 8 220 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 года Обществом был проведен анализ движения товаро – материальных ценностей с целью выявления неликвидных запасов, находящиеся без движения на складах более двух лет и не являющихся аварийным запасом или материалами специального назначения. В ходе аналитической работы было выявлено, что АО «Сочигоргаз» не имеет МПЗ, которые не использовались свыше 2х лет и балансовая стоимость которых ниже их фактическая рыночной стоимости.

В связи с этим ***Резерв под снижение стоимости запасов*** по состоянию на 31.12.2016 года ***не создавался***.

4.10. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

По состоянию на конец отчетного года в балансе Общества отсутствует налог на добавленную стоимость по приобретенным товароматериальным ценностям, не возмещенный из бюджета.

4.11. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы:

тыс. руб.

Наименование РБП	на 31.12.2016 года			
	Долгосрочная часть (внеоборотные активы)	Краткосрочная часть (обортные активы)	Краткосрочная часть (авансы выданные)	Итого
Расходы, связанные со страхованием работников от несчастных случаев	-	-	2	**2**
Расходы, связанные со страхованием опасных производственных объектов	1 440	4	15	**1 459**
Расходы, связанные с приобретением прав пользования программным обеспечением	358	200	-	**558**
Расходы, связанные с приобретением лицензий, свидетельств, сертификатов	213	15	-	**228**
Расходы, связанные со страхованием гражданской ответственности	-	-	355	**355**
Расходы, связанные со страхованием ОСАГО, КАСКО	-	-	781	**781**
Прочие расходы будущих периодов	-	4 364	-	**4 364**
Итого:	**2 011**	**4 583**	**1 153**	**7 747**

Расходы будущих периодов в бухгалтерском балансе АО «Сочигоргаз» отражены:
- по стр. 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы» в сумме 2 011 тыс. руб.;
- по стр. 1260 Баланса «Прочие оборотные активы» в сумме 4 583 тыс. руб.;
- по стр. 1230.2 Баланса «Авансы выданные» в сумме 1 153 тыс. руб.

4.12. Раскрытие информации об отражении дебиторской, кредиторской задолженности и налога на добавленную стоимость в балансе Общества.

В отчетном 2016 году АО «Сочигоргаз» обязательства по дебиторской и кредиторской задолженности Общества перед покупателями и поставщиками отражаются в бухгалтерском балансе с учетом налога на добавленную стоимость.

Так, в Активе баланса Общества по статье «Дебиторская задолженность» показатели раскрываются следующим образом:
- дебиторская задолженность покупателей за выполненные работы (услуги) (счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками») - с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет;
- дебиторская задолженность по авансам, перечисленным поставщикам и подрядчикам под предстоящую поставку товаров (работ, услуг) (счет 60.02 «Расчеты по авансам, выданным») – с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) из бюджета.

В Пассиве баланса Общества по статье «Кредиторская задолженность» показатели раскрываются следующим образом:
- кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за полученные товары, работы, услуги (счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) из бюджета;
- кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей в счет предстоящего выполнения работ, услуг (счет 62.02 «Расчеты по авансам, полученным») - с учетом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет.

4.13. Дебиторская задолженность

«Аудиторские технологии» 45

Информация по разделу Дебиторская задолженность АО «Сочигоргаз» дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» данные о поступлении и выбытии дебиторской задолженности раскрываются за минусом оборотов, связанных с возникновением и выбытием дебиторской задолженности в одном отчетном периоде.

4.13.1. Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2016 года Общество не имеет дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

4.13.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности, срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2016 года составляет 111 535 тыс. рублей. В 2016 году, в соответствии с законодательством, Обществом был создан Резерв по сомнительным долгам в сумме 34 913 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности, отраженная по стр. 1230 Баланса, составляет 76 622 тыс. рублей. Её удельный вес в структуре баланса занимает 11,1%.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015 года			На 31.12.2016 года		
	ДЗ в учетной системе	Резерв по СД	ДЗ в Балансе по стр. 1230	ДЗ в учетной системе	Резерв по СД	ДЗ в Балансе по стр. 1230
Покупатели и заказчики	35 619	1 650	**33 969**	58 814	1 816	**56 998**
Авансы выданные	3 913	-	**3 913**	13 980	-	**13 980**
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	1 141	-	**1 141**	13	-	**13**
Расчеты по договору аренды	35 398	8 908	**26 490**	33 757	31 306	**2 451**
Расчеты по претензиям	7 200	4 037	**3 163**	4 503	1 791	**2 712**
Расчеты с персоналом по прочим операциям	14	-	**14**	26	-	**26**
Расчеты с персоналом по оплате труда	449	-	**449**	3	-	**3**
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	350	-	**350**	439	-	**439**
Итого:	**84 084**	**14 595**	**69 489**	**111 535**	**34 913**	**76 622**

В составе дебиторской задолженности Общества наибольшую часть составляют долги покупателей и заказчиков – 74,4% или 56 998 тыс. рублей.

Крупным дебитором с задолженностью 54 336 тыс. рублей (95,3% от ДЗ покупателей и заказчиков) является АО «Газпром газораспределение Краснодар».

Дебиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

4.14. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.14.1. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2016
Касса	312	283
Расчетные счета	104 720	242 797

46

Прочие денежные средства (переводы в пути)	422	920
Итого:	**105 454**	**244 000**

Данные о движении денежных средств приведены в форме годовой бухгалтерской отчетности ***«Отчет о движении денежных средств».***

В связи с утверждением ПБУ № 23/2011 (приказ Минфина РФ №11н от 02.02.2011г.), в отчете о движении денежных средств АО «Сочигоргаз» свернуто представлены следующие операции:
- из оборотов выделены и свернуто отражены суммы НДС, содержащихся в денежных потоках (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011);
- свернуто отражены денежные потоки, характеризующих не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов (п.16 ПБУ 23/2011) – отношения в рамках договоров аренды, субаренды, возмещения коммунальных платежей;
- свернуто отражены поступления от одних лиц, обуславливающие соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011) – отношения в рамках агентских договоров;
- свернуто отражен денежный поток по краткосрочному (до 3х месяцев) займу (ПБУ 23/2011 п. 17).

В отчете о движении денежных средств Общества денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

4.14.2. Денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2015 года и 31.12.2016 года АО «Сочигоргаз» не имеет денежных эквивалентов.

4.15. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2016
Расходы будущих периодов, подлежащие списанию до истечения 12 месяцев после отчетной даты	485	4 583
НДС с авансов полученных	14 252	33 777
Итого:	**14 737**	**38 360**

4.16. Капитал и резервы

4.16.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 года уставный капитал Общества составляет 2 103,6 тыс. рублей. Он состоит из 7 012 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,3 тыс. рублей каждая.

В предшествующем отчетном периоде уставный капитал Общества не изменялся и составлял 2 103,6 тыс. рублей.

Согласно реестра акционеров, представленного ЗАО «СР – ДРАГа» на 31.12.2016 года, акции Общества распределены следующим образом:

Наименование акционера (дольщика, пайщика)	Обыкновенные именные акции, количество шт.	Обыкновенные именные акции, %
Акционерное общество «Газпром газораспределение»	2 500	35,65
Акционерное общество «Газпром газораспределение Краснодар»	1 924	27,44
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	1 512	21,56
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Регионгазфинанс»	299	4,27
Физические лица	777	11,08
Итого:	**7 012**	**100,00**

4.16.2. Добавочный капитал

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2015	Поступило	Использовано	Остаток на 31.12.2016
Прирост (уменьшение) стоимости имущества по переоценке	297 962	-	3 178	294 784
Итого:	**297 962**	**-**	**3 178**	**294 784**

В 2016 году переоценка внеоборотных активов Обществом не проводилась.

Уменьшение добавочного капитала АО «Сочигоргаз» в части переоценки основных средств обусловлено следующими факторами:

- снятием с балансового учета ряда газопроводов, по которым в предшествующие отчетные периоды была произведена переоценка. Общая величина уменьшения добавочного капитала Общества за счет выбытия переоценки по снимаемым с баланса объектам основных средств составила 2 841 тыс. рублей. В «Отчете об изменениях капитала» за 2016 год она отражена по стр. 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала»;

- выбытием объектов основных средств в связи с непригодностью их к дальнейшему использованию. Общая величина уменьшения добавочного капитала за счет выбытия ранее переоцененных не пригодных к эксплуатации внеоборотных активов составила 337 тыс. рублей. В связи с тем, что при выбытии данных объектов основных средств сумма их дооценки переносится с добавочного капитала в состав нераспределенной прибыли и не изменяет величину капитала Общества в целом (абз. 7 п. 15 ПБУ 6/01), в «Отчете об изменениях капитала» за 2016 год она отраженна в графе «Добавочный капитал» (отрицательная величина) и графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (положительная величина) по стр. 3330 «Изменение добавочного капитала».

4.16.3. Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 года резервный капитал Общества полностью сформирован и составляет 105 тыс. рублей.

В периоде, предшествующем отчетному, резервный капитал не изменялся и составлял 105 тыс. рублей.

4.16.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2016
Нераспределенная прибыль прошлых лет	68 117	69 530
Нераспределенная прибыль отчетного года	2 126	9 737
Итого:	**70 243**	**79 267**

В составе нераспределенной прибыли по стр. 1370.1 бухгалтерского баланса Общества отражается прибыль, сформированная по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2016 год, подлежащая распределению на Общем собрании участников Общества.

4.17. Долгосрочные обязательства

4.17.1. Долгосрочные заемные средства

Общество в отчетном 2016 году и предшествующем 2015 году не привлекало долгосрочные заемные средства.

4.17.2. Долгосрочные оценочные обязательства

В соответствии с условием муниципальных контрактов Обществом был создан Резерв на гарантийный ремонт газораспределительных сетей, построенных и сданных Заказчику.

По состоянию на конец предшествующего отчетного периода в состав долгосрочных оценочных обязательств включался резерв по двум договорам на общую сумму 1 829 тыс. рублей:

тыс. руб.

Наименование резерва гарантии качества	**Сумма резерва ГК на 31.12.2015**	**Доначисление после дисконтирования резерва ГК за 2016**	**Перевод резерва в краткосрочные обязательства на 31.12.2016**	**Сумма резерва ГК на 31.12.2016**
Резерв гарантии качества по МК№12с 11.12г по11.17г	1 535	127	1 662	-
Резерв гарантии качества по МК№5 с 2.12г по 2.17г	294	2	296	-
Итого:	**1 829**	**129**	**1 958**	-

На 31.12.2016 года долгосрочных оценочных обязательств Общество не имеет. Резерв на гарантийный ремонт в сумме 1 958 тыс. рублей включен в состав краткосрочных оценочных обязательств, так как срок гарантии по муниципальным контрактам истекает менее, чем через 12 месяцев после отчетной даты.

4.17.3. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2015 года и 31.12.2016 года Общество не имело прочих долгосрочных обязательств.

4.18. Краткосрочные заемные средства

В 2015 и 2016 годах Общество не привлекало краткосрочных займов.

4.19. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется таблицами 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» данные раскрываются без учета кредиторской задолженности, поступившей и выбывшей в одном отчетном периоде.

49

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2016 года составила 275 215 тыс. рублей, её удельный вес в структуре баланса занял 40,0%.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2016
Поставщики и подрядчики	***7 544***	***11 220***
Задолженность перед персоналом организации	***55***	***6 260***
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами:	***22 912***	***34 789***
перед бюджетом по налогам и сборам	*18 269*	*30 400*
- налог на доходы физических лиц	-	1 455
- налог на добавленную стоимость	15 374	24 765
- налог на прибыль	1 245	2 707
- транспортный налог	147	137
- налог на имущество	1 484	1 336
- экология	19	-
перед внебюджетными фондами:	*4 643*	*4 389*
- расчеты по социальному обеспечению	-	59
- расчеты по пенсионному страхованию	3 733	3 371
- расчеты по обязательному медицинскому страхованию	910	816
- расчеты по страхованию от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	-	143
Авансы полученные	***93 429***	***221 425***
Расчеты по договору аренды	***6 078***	-
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами:	***986***	***1 521***
- расчеты по депонированной заработной плате	287	194
- расчеты по имущественному и личному страхованию	-	209
- расчеты с прочими кредиторами	628	1 048
- задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	71	70
Итого:	**131 004**	**275 215**

В составе кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2016 года наибольшую часть – 80,5% или 221 425 тыс. рублей – составляют авансы, полученные от покупателей и заказчиков. Величина авансов обусловлена условиями оплаты, зафиксированными в договорах, заключенных с контрагентами и носит текущий характер.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами составляет 12,6% или 34 789 тыс. рублей. Вся она носит текущий характер и подлежит перечислению в бюджет и внебюджетные фонды в установленные законодательством сроки.

Кредиторская задолженность Обществам носит текущий характер.

4.20. Доходы будущих периодов

В предыдущих отчетных периодах АО «Сочигоргаз» получило безвозмездно и приняло на балансовый учет по рыночной стоимости ряд объектов основных средств. В 2016 году по указанным объектам была начислена амортизация в размере 263 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации является прочим доходом Общества по безвозмездно полученным объектам ОС.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаточная стоимость на 31.12.2015 года	Получено объектов ОС по учетной рыночной ст/ти в 2016	Начисленая за 2016 год амортизация (прочий доход)	Остаточная стоимость на 31.12.2016 года
Безвозмездно полученные объекты основных средств	**8 140**	**-**	**264**	**7 876**

4.21. Краткосрочные оценочные обязательства

В 2016 году в соответствии с законодательством и учетной политикой Обществом были сформированы следующие оценочные обязательства:

- Резерв на оплату предстоящих отпусков работникам АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2016 года составляет 10 415 тыс. рублей. В балансе Общества сумма отражается по строке 1540.1 и включает в себя резерв на предстоящую оплату отпусков, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

- Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год по состоянию на 31.12.2016 года составляет 13 715 тыс. руб. В балансе Общества сумма Резерва отражается по стр. 1540.2 и включает в себя резерв на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за год, на страховые взносы от ФОТ и на страхование от несчастных случаев на производстве.

тыс.руб.

Наименование показателя	*Резерв на предстоящую выплату отпусков*		*Резерв на оплату по итогам работы за год*		*Итого*
	сумма резерва	*сумма страховых взносов*	*сумма резерва*	*сумма страховых взносов*	
Остаток Резерва по состоянию на 31.12.2015 года	***8 980***	***2 829***	***2 083***	***628***	***14 520***
Использован Резерв за 2016 год	16 086	4 862	2 083	628	**23 659**
Начислен Резерв в 2016 году	15 015	4 539	10 481	3 234	**33 269**
Остаток Резерва по состоянию на 31.12.2016 года	***7 909***	***2 506***	***10 481***	***3 234***	**24 130**
Итого общая величина Резерва на 31.12.2016 года	***10 415***		***13 715***		

- Резерв на гарантийный ремонт составляет 1 958 тыс. руб. В балансе Общества сумма Резерва отражается по стр. 1540.3 и включает в себя гарантии, срок по которым истекает менее чем через 12 месяцев после отчетной даты:

тыс. руб.

Наименование резерва гарантии качества	**Сумма резерва ГК на 31.12.15**	**Перевод резерва из долгосрочных обязательств на 31.12.16**	**Доначисление после дисконтирования резерва ГК за 2016**	**Восстановление резерва в связи с окончанием срока гарантии**	**Сумма резерва ГК на 31.12.16**
Резерв гарантии качества по МК№37 с 10.11 по10.16г	325		27	352	-
Резерв гарантии качества по МК№7 с 11.11г по11.16г	160		13	173	-
Резерв гарантии качества по МК№12с 11.12г по11.17г	-	1 662	-	-	**1 662**
Резерв гарантии качества по МК№5 с 2.12г по 2.17г	-	296	-	-	**296**
Итого:	**485**	**1 958**	**40**	**525**	**1 958**

4.22. Информация по учёту договоров строительного подряда

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому объекту строительства в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного Приказом МФ РФ от 24.10.2008 г. № 116н.

Выручка от выполнения СМР с длительным циклом определяется по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам или этапам. При этом,

«Аудит-новые технологии»
51

подписание актов со стороны Заказчика подразумевает, что закончен определенный конструктивный элемент или этап и форма КС-2 означает оценку готовности выполненных СМР. Соответственно, выручка отражается по объему СМР согласно подписанным с Заказчиком формам № КС-2, КС-3. Данный способ отражения выручки признается способом «по мере готовности», а оценка готовности выполненных СМР (по каждой форме КС-2) признается степенью завершенности работ по договору.

По состоянию на 31.12.2016 года АО «Сочигоргаз» не имеет договоров строительного подряда переходящих на следующий отчетный период.

4.23. Выручка от продаж

В 2016 году Общество формировало выручку от реализации работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Выручка от реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	*271 548*	*266 225*
в т.ч. по договору технического обслуживания	242 990	237 646
в т.ч. по договору аренды	28 558	28 579
Выручка от проектной деятельности	*30 674*	*22 732*
Выручка ВДГО	*28 829*	*23 519*
Выручка от выполнения подрядных работ (СМР)	*63 207*	*36 407*
Выручка от реализации прочих услуг	*41 809*	*23 450*
Итого:	**436 067**	**372 333**

4.24. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

4.24.1. Себестоимость продаж

В 2016 году Общество формировало себестоимость продаж работ, оказания услуг в разрезе следующих видов деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Себестоимость реализации услуг в рамках единого оператора по договорам с АО «Газпром газораспределение Краснодар», всего:	*222 910*	*222 780*
в т.ч. по договору технического обслуживания	199 204	199 298
в т.ч. по договору аренды	23 706	23 482
Себестоимость проектной деятельности	*21 646*	*16 155*
Себестоимость ВДГО	*17 693*	*16 171*
Себестоимость от выполнения подрядных работ (СМР)	*44 267*	*25 871*
Себестоимость реализации прочих услуг	*26 544*	*16 020*
Итого:	**333 060**	**296 997**

4.24.2. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Управленческие расходы, в том числе:	**73 941**	**71 113**
Заработная плата	27 151	26 389
Страховые взносы от ФОТ	7 833	7 398

Амортизация	4 312	4 364
Материалы	5 687	5 714
Сервисное обслуживание	4 103	4 405
Прочие расходы	24 855	22 843

4.24.3. Расходы по обычным видам деятельности

Информация, дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) состоят из:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Материальные затраты, в том числе:	***37 493***	***39 146***
- сырье и материалы	30 247	33 804
- электроэнергия	2 338	1 963
- прочие	4 908	3 379
Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	***233 758***	***226 503***
Амортизация основных средств	***27 977***	***27 874***
Прочие затраты, в том числе:	***107 773***	***74 587***
Арендная плата	24 571	24 502
Расходы на страхование	1 810	1 916
Налоги	6 748	6 895
Командировочные расходы	3 886	3 393
Охрана труда и техники безопасности	1 097	783
Подготовка и переподготовка кадров	1 227	1 971
Почтово-телеграфные и канцелярские расходы	2 077	1 840
Подписка на периодические издания	120	126
Расходы на рекламу	356	248
Услуги сторонних организаций	64 712	31 331
Программное обеспечение и лицензии	984	1 473
Агентское вознаграждение	185	109
Итого:	**407 001**	**368 110**

В структуре расходов по обычным видам деятельности доля прямых затрат составляет 81,8% (или 333 060 тыс. руб.), доля управленческих расходов – 18,2% (или 73 941 тыс. руб.).

4.25. Прибыль (убыток) от продаж

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Выручка от продаж без НДС	436 067	372 333
Себестоимость продаж	333 060	296 997
Управленческие расходы	73 941	71 113
Итого:	**29 066**	**4 223**

В результате хозяйственной деятельности в 2016 году Обществом получена прибыль от продаж в размере 29 066 тыс. рублей.

4.26. Прочие доходы и расходы

4.26.1. Прочие доходы

В 2016 году Обществом были получены следующие прочие доходы:

тыс. руб.

53

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется не систематически	**14 719**	**28 986**
Доходы от продажи материально – производственных запасов	**1 740**	**354**
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	**2 204**	**36**
Доходы от выбытия (продажи) основных средств	**-**	**2**
Возмещение стоимости услуг	**432**	**1 592**
Проценты к получению	**9 133**	**1 157**
Доходы от участия в других организациях	**1 226**	**-**
Резерв по сомнительным долгам	**5 757**	**2 952**
Прочие доходы, в том числе:	**1 473**	**2 455**
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	407	513
Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	264	263
Доходы от продажи иных активов	24	91
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные	26	1 124
Суммы восстановленных резервов	530	47
Возмещение материального ущерба	28	300
Судебные расходы, взысканные по решению суда	18	-
Возмещение стоимости обучения	166	70
Возврат госпошлины	10	47
Итого:	**36 684**	**37 534**

4.26.2. Прочие расходы

В 2016 году Обществом были получены следующие прочие расходы:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации в случае, если эта деятельность осуществляется на разовой основе	**5 385**	**24 558**
Расходы, связанные с продажей МПЗ	**1 740**	**354**
Расходы от выбытия (продажи) основных средств	**118**	**101**
Резерв по сомнительным долгам	**26 075**	**1 606**
Содержание ОС непроизводственного назначения	**2 119**	**2 217**
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	**2 612**	**312**
Прочие расходы, в том числе:	**6 401**	**6 311**
Резерв на гарантийный ремонт	169	156
Амортизация основных средств непроизводственного назначения	446	275
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме %-в по кредитам)	792	721
Суммы причитающихся к уплате отдельных видов налогов и сборов: • Налог на имущество; • Местные налоги (транспортный налог);	112 16 96	101 21 80
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	532	412
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	45	28
Расходы, связанные с переоценкой и инвентаризацией активов	-	99
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий	33	521
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам	1 127	1 335
Не подлежащий возмещению НДС	738	4
Штрафы, пени	27	5
Расходы по ведению собраний, совещаний	456	413
Вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	163	85
Материалы непроизводственного назначения	273	401

Отчисления в Профсоюзный комитет	537	548
Услуги сторонних организаций	408	497
Представительские расходы	80	121
Возмещение материального ущерба	-	1
Плата за негативное воздействие на окруж. среду	-	4
Телефонные переговоры сверх норм	1	67
Спецодежда списана до окончания срока эксплуатации	7	28
Списаны материалы, не пригодные к эксплуатации	193	281
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	16	-
Страховые взносы с ФОТ (прочие)	184	184
Прочие расходы	62	24
Итого:	**44 450**	**35 459**

4.26.3. Расшифровка прочих доходов и расходов в части операций аренды

В составе прочих доходов и расходов Общества наиболее крупную часть занимают операции по сдаче имущества в аренду и субаренду:

- доходы от аренды составляют 55,9 % или 14 719 тыс. рублей;
- расходы от аренды составляют 12,1% или 5 385 тыс. рублей.

В отчетном 2016 году АО «Сочигоргаз» проводило операции в рамках работы по следующим договорам аренды и субаренды имущества:

тыс. руб.

Наименование имущества в аренде	*Сдано в аренду*	*Получено в аренду*	*Доходы, без НДС*	*Расходы, без НДС*	*Прибыль*
	Арендатор, Договор аренды, срок аренды	*Арендодатель, Договор аренды, её срок*			
Недвижимое и движимое имущество Пансионата "МОСЭНЕРГО"	***ООО «СочигоргазСервис»*** Договор краткосрочной субаренды № б/н от 27.08.15г. Срок аренды – с 01.03.15г по 31.01.16г.	***АО энергетики и электрификации «Мосэнерго».*** Договор краткосрочной аренды № 2G-00/15-480 от 27.08.15г. Срок аренды – с 01.03.15 по 31.01.16	4 284	4 273	11
Недвижимое и движимое имущество –помещения пл. 434,7 м2 на первом этаже здания по адресу: г. Сочи, ул. Чайковского, д. 23/1	***ООО "Газпром межрегионгаз Краснодар"*** Договор краткосрочной аренды №25-6-0305 от 25.10.2016г. Срок аренды – с 01.11.16г. по 30.09.16г. Доп.соглашением №1 от 29.12.2016г. аренда продлена на неопределенный срок.	-	6 160	639	5 521
Недвижимое и движимое имущество, автотранспорт	***ООО «Сочи Газ – Сервис»*** Договор аренды имущества б/н от 03.03.15. Срок аренды – с 02.09.15 по 02.08.16. Договор аренды имущества б/н. Срок аренды – с 03.08.16 по 02.07.17. Договор аренды автомобиля б/н от 11.05.2016г. Срок аренды – с 01.10.15г по 30.11.16г. Пролонгирован на тот же срок доп.соглашением №1	-	4 108	473	3 635

55

Часть нежилого помещения на первом этаже здания по адресу: г. Сочи, ул. Дмитриевой, д. 56 для размещения банкомата	***АО «Газпромбанк»*** Договор аренды № 428-СОЧ/А от 10.10.2013г. Срок аренды – с 10.10.13г по 10.09.14г. Автопролонгация договора – с 11.09.14г по 10.08.15г. Доп.соглашением №1 от 30.06.2016г. аренда прод-лена на неопределенный срок.	-	8	-	8
Часть нежилого помещения, оборудование, столовый инвентарь	***ИН Цыпова И.А.*** Договор аренды б/н от 29.12.15г. Срок аренды – с 01.03.16 и на неопред. срок.	-	159	-	159
Итого			**14 719**	**5 385**	**9 334**

4.27. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отразило в «Отчете о финансовых результатах» следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	№ стр. формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**21 300**	**6 298**
2		**Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль**	**4 260**	**1 260**
3	2421	**Постоянные налоговые обязательства (активы)** (стр.4-стр.6), в т.ч.:	7 189	2 912
4		**Постоянные налоговые обязательства**	**8 924**	**3 515**
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль	44 622	17 576
6		**Постоянные налоговые активы**	**(1 735)**	**603**
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль	(8 675)	3 015
8	2450	**Изменение отложенных налоговых активов**	**1 920**	**(280)**
9		Изменение временных вычитаемых разниц	9 600	(1 398)
10	2430	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	**132**	**133**
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	660	665
12		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль** (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	**67 507**	**18 796**
13		**Налог на прибыль** (стр.2+ стр.3+ стр.8-стр.10), в т.ч.	**(13 501)**	**(3 759)**
13.1	2410	Текущий налог на прибыль	(13 501)	(3 759)
14	2460	**Прочее**	**(114)**	**-**
16	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	**9 737**	**2 126**

Расшифровка постоянных разниц, увеличивающих и уменьшающих налогооблагаемую базу, а также вычитаемых временных разниц и временных налогооблагаемых разниц представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п.п	Наименование показателя	за 2016 год	за 2015 год
1	2	3	4
1	***Постоянные налоговые обязательства***	***8 924***	***3 515***

№ п.п	Наименование показателя	за 2016 год	за 2015 год
1	2	3	4
2	**Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль,** в том числе:	**44 622**	**17 576**
2.1.	- амортизация основных средств	6 097	5 658
2.2.	- прибыль (убытки) прошлых лет	2 540	-
2.3.	- расходы по содержанию непроизводственной сферы	1 984	2 443
2.4.	- резерв по сомнительным долгам	26 075	1 606
2.5.	- социальные выплаты	1 127	1 870
2.6.	- профзносы за счет прибыли	537	548
2.7.	- услуги сторонних организаций (транспортные, доставка)	408	390
2.8.	- списание спецодежды до срока, материалов, не пригодных к эксплуатации	200	310
2.9.	- резерв на гарантийный ремонт	169	156
2.10.	- представительские расходы	80	121
2.11.	- сервисное обслуживание	4 047	4 405
2.12.	- не подлежащий возмещению НДС	738	-
2.13.	- вознаграждения членам Совета директоров и ревизионной комиссии	130	85
2.14.	- амортизация непроизводственных фондов	250	-
2.15.	- прочие	240	(16)
3	***Постоянные налоговые активы***	***1 735***	***603***
4	**Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль,** в том числе:	**8 675**	**3 015**
4.1.	- восстановленный резерв по сомнительным долгам	5 757	2 952
4.2.	- восстановленный резерв на выплату вознаграждения по итогам года	530	47
4.3.	- прибыль (убыток) прошлых лет (не принимаемые к НУ)	1 157	5
4.4.	- списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5	18
4.5.	- доходы от участия в других организациях	1 226	-
4.6.	- амортизация ОС до 40 тыс. руб.	-	(7)
5	***Изменение отложенных налоговых активов***	***1 920***	***(280)***
6	**Временные вычитаемые разницы,** в том числе:	**9 600**	**(1 398)**
6.1.	- амортизация безвозмездно полученных объектов ОС	(263)	(263)
6.2.	- сумма превышения величины сформированного резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год над величиной фактически выплаченного резерва	10 953	(1 558)
6.3.	- сумма превышения величины сформированного резерва на оплату отпусков над фактически выплаченными отпускными	(1 090)	423
7	***Изменение отложенных налоговых обязательств***	***132***	***133***
8	**Временные налогооблагаемые разницы,** в том числе:	**660**	**665**
8.1.	- амортизация ОС	660	665

По состоянию конец предыдущего отчетного периода чистая прибыль, подлежащая распределению, составляла 2 126 тыс. рублей. В отчетном году по состоянию на 31.12.2016 года чистая прибыль Общества, подлежащая распределению, составила 9 737 тыс. рублей. По сравнению с 2015 годом она выросла в 4,6 раза.

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Дочерние и зависимые общества

АО «Сочигоргаз» имеет дочернее Общество - ООО «Сочи Газ – Сервис», созданное в 2015 году.

5.1.1. Выручка от реализации ТМЦ, работ, услуг дочерним и зависимым обществам

тыс. руб. ***(без НДС)***

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2016 год*	*03.08.2015 - 31.12.2015*
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Выручка от реализации ТМЦ для выполнения СМР	354	325
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Выручка от реализации ТМЦ для выполнения работ по монтажу (демонтажу) приборов учета	71	-
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Выручка от реализации услуг контроля	2 286	-
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Выручка от аренды транспортных средств и ГСМ	4 145	137
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Выручка от аренды имущества	1 278	336
	Итого:	**8 134**	**798**

5.1.2. Расходы по обычным видам деятельности от приобретения товаров, работ, услуг у дочерних и зависимых обществ

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2016 год*	*03.08.2015 - 31.12.2015*
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Расходы от приобретения услуг по изготовлению проектной документации	5 967	1 226
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Расходы от выполнения СМР	12 224	2 555
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Расходы от выполнения работ по монтажу (демонтажу) приборов учета	2 067	-
	Итого:	**20 258**	**3 781**

5.1.3. Денежные потоки по операциям с дочерними и зависимыми обществами

тыс. руб. *(с НДС)*

Наименование организации	*Вид денежного потока*	*2016 год*		*03.08.2015 - 31.12.2015*	
		Поступило	*Перечислено*	*Поступило*	*Перечислено*
ООО «Сочи Газ-Сервис»	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	18 625	-	-
	Итого:	**-**	**18 625**	**-**	**-**

5.1.4. Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с дочерними и зависимыми обществами

В рамках вышеуказанных хозяйственных операций у Общества сложилась следующая, отраженная в балансе, задолженность по взаиморасчетам:

тыс. руб.

Наименование организации	*На 31.12.2016 года*		*На 31.12.2015 года*	
	ДЗ	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*
ООО «Сочи Газ-Сервис»	926	128	-	3 521
Итого:	*926*	*128*	*-*	*3 521*

Раскрытие информации по отражению в бухгалтерском балансе дебиторской и кредиторской задолженности дочерней организации:

Величина дебиторской задолженности ООО «Сочи Газ-Сервис» перед АО «Сочигоргаз» по состоянию на 31.12.2016 года составила 926 тыс. рублей. Она отражена в бухгалтерском балансе Общества следующим образом:
- по стр. 1230.1 в составе задолженности покупателей и заказчиков в сумме 42 тыс. руб.;
- по стр. 1230.2 в составе авансов, выданных поставщикам в сумме 101 тыс. руб.;
- по стр. 1230.4 в составе расчетов по договорам аренды в сумме 783 тыс. рублей.

Величина кредиторской задолженности АО «Сочигоргаз» перед ООО «Сочи Газ-Сервис» по состоянию на 31.12.2016 года составила 128 тыс. рублей. Она отражена по стр. 1520.1 бухгалтерского баланса в составе задолженности поставщикам и подрядчикам.

5.2. Связанные стороны АО «Сочигоргаз»

5.2.1. Организации, входящие в состав группы «Газпром», состоящей из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ

- АО «Газпром газораспределение Краснодар» (владеет 27,44% доли уставного капитала Общества):

Наименование договора, содержание хозяйственной операции в 2016 году	*Объем выполненных работ за 2016 год, тыс. руб. с НДС*
1. Договор аренды имущества № 19 от 09.01.2006 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на балансе газораспределительные сети в срочную аренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	Объем выполненных услуг составил: *31 993,02 тыс. руб.*
задолженность по договору на 31.12.2016 года	*нет*
2. Договор субаренды имущества № 15-1/БДР-4861/16 от 14.07.2016 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» передало находящиеся на забалансовом учете арендованный газопровод в субаренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	Объем выполненных услуг составил: *1 705,00 тыс. руб.*
задолженность по договору на 31.12.2016 года	*нет*
3. Договор оказания услуг по технической эксплуатации № 03-1/БДР-30/13 от 01.01.2013 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий технической эксплуатации объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	Объем выполненных работ составил: *31,13 тыс. руб.*
задолженность по договору на 31.12.2016 года	*нет*
4. Договор оказания услуг по технической эксплуатации № 03-1/БДР-4572/16 от 13.05.2016 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий технической эксплуатации объектов газоснабжения, находящихся в собственности и переданных в аренду АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	Объем выполненных работ составил: *280 250,01 тыс. руб.*
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	*6 898,53 тыс. руб.*
5. Договор оказания услуг по технической эксплуатации № 03-1/БДР-4573/16 от 13.05.2016г. (горнолыжный курорт «Роза-Хутор»), согласно которого АО «Сочигоргаз» выполняет комплекс мероприятий технической эксплуатации объектов газоснабжения, находящихся в безвозмездном пользовании АО **«Газпром газораспределение Краснодар»**	Объем выполненных работ составил: *6 447,19 тыс. руб.*
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*1 048,39 тыс. руб.*

6. Договоры оказания услуг по технической эксплуатации и аварийно-диспетчерскому обслуживанию сетей газоснабжения низкого давления – в общем количестве ***28 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняет для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс мероприятий технической эксплуатации объектов газоснабжения низкого давления, находящихся в хозяйственном ведении МУП «Сочитеплоэнерго»	Общий объем выполненных работ по 28 договорам составил: ***3 409,09 тыс. руб.***
общая задолженность по 28 договорам на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***3 333,79 тыс. руб.***
Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения», в рамках которых в 2016 году было отражено выполнение работ (услуг) и начисление выручки Общества, в том числе:	
7. Договор агентский № 20-4/БДР-5110/1 от 01.09.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» как агент за вознаграждение совершает за АО «Газпром газораспределение Краснодар» действия, направленные на выполнение работ по подключению объектов к сетям газораспределения.	Объем выполненных услуг составил: ***96,00 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***48,00 тыс. руб.***
8. Договоры на выполнение газоопасных работ с применением сварки – в общем количестве ***29 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняет для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по подключению объектов к сетям газораспределения.	Общий объем выполненных работ по 29 договорам составил: ***5 125,63 тыс. руб.***
общая задолженность по 29 договорам на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***2 569,50 тыс. руб.***
9. Договоры на выполнение работ по монтажу (прокладке) / демонтажу газопроводов и газового оборудования – в общем количестве ***133 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняет для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс строительно-монтажных работ по строительству объектов газоснабжения.	Общий объем выполненных работ по 133 договорам составил: ***35 099,43 тыс. руб.***
общая задолженность по 133 договорам на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***24 875,10 тыс. руб.***
10. Договоры на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы – в общем количестве ***133 штуки.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняет для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по техническому надзору.	Общий объем выполненных работ по 133 договорам составил: ***1 079,21 тыс. руб.***
общая задолженность по 133 договорам на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***702,81 тыс. руб.***
11. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве ***157 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» выполняет для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по изготовлению проектной документации на объекты газоснабжения.	Общий объем выполненных работ по 157 договорам составил: ***29 695,75 тыс. руб.***
общая задолженность по 157 договорам на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***21 758,72 тыс. руб.***
Общий объем выручки от реализации работ (услуг), выполненных по договорам, заключенным в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения» за 2016 год ***составил 71 096,02 тыс. рублей.*** ***Общая задолженность*** по вышеперечисленным договорам за 2016 год ***составила 49 954,13 тыс. рублей*** в пользу АО «Сочигоргаз».	
Договоры в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения», в рамках которых в 2016 году не было отражено выполнение работ (услуг) и начисление выручки, по которым от АО «Газпром Газораспределение Краснодар» поступи ли авансовые платежи, в том числе:	

12. Договоры на изготовление проектной документации – в общем количестве ***90 штук.*** Согласно этим договорам АО «Сочигоргаз» будет выполняет для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по изготовлению проектной документации на объекты газоснабжения.	-
общая задолженность по 90 договорам на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***29 128,93 тыс. руб.***
13. Договор на выполнение работ по монтажу (прокладке) / демонтажу газопроводов №ТП-СМР/19-1-3.2-1096/15/100/16 от 31.05.2016г (Лаура), согласно которого АО «Сочигоргаз» будет выполнять для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс строительно-монтажных работ по строительству объектов газоснабжения.	-
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***4 977,65 тыс. руб.***
14. Договор на выполнение работ по техническому надзору за строительством объектов газораспределительной системы (Лаура), согласно которого АО «Сочигоргаз» будет выполнять для **АО «Газпром газораспределение Краснодар»** комплекс работ по техническому надзору.	-
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Сочигоргаз»)	***116,95 тыс. руб.***
Общий объем поступивших авансовых платежей по договорам, заключенным в рамках реализации постановления Правительства РФ № 1314 от 30.12.2013 г. "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения» на 31.12.2016 года ***составил 34 223,53 тыс. рублей.***	
Договоры аренды автотранспортных средств	
15. Договор аренды № 15-1/00БДР-4762/13 от 01.07.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует компрессор у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору составили: ***1 432,98 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***358,24 тыс. руб.***
16. Договор аренды № 15-1/00БДР-4760/13 от 01.07.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует кран-трубоукладчик у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору составили: ***6 387,41 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***3 116,30 тыс. руб.***
17. Договор аренды № 15-1/00БДР-4759/13 от 01.07.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует кран-трубоукладчик у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору составили: ***6 387,41 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***3 193,71 тыс. руб.***
18. Договор аренды № 15-1/БДР-4561/13 от 01.03.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует бульдозер у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору составили: ***3 918,77 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***979,69 тыс. руб.***
19. Договор аренды № 15-1/БДР-4566/13 от 18.03.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует самоходную машину у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору составили: ***2 973,17 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***743,29 тыс. руб.***
20. Договор аренды № 15-1/БДР-4567/13 от 18.03.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует автомобиль УАЗ у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору составили: ***565,68 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***141,42 тыс. руб.***

21. Договор аренды № 15-1/БДР-4568/13 от 18.03.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует автомобиль УАЗ у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору составили: ***547,34 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***136,83 тыс. руб.***
22. Договор аренды № 15-4/БДР-4749/1 от 01.07.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует машину трелевочную у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору составили: ***750,66 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***187,66 тыс. руб.***
23. Договор аренды № 15-6/БДР-4609/13 от 09.04.2013г., согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует автобус НЕФАЗ у АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Услуги аренды по договору составили: ***2 052,26 тыс. руб.***
задолженность по договору на 31.12.2016 года (в пользу АО «Газпром газораспределение Краснодар»)	***513,06 тыс. руб.***

Общая величина задолженности на 31.12.2016 года составила:
- АО «Газпром газораспределение Краснодар» перед АО «Сочигоргаз» за выполненные работы (услуги) (сч. 62.01) - 54 336,32 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по полученным авансам (сч. 62.02) - 41 122,05 тыс. руб.;
- АО «Сочигоргаз» перед АО «Газпром газораспределение Краснодар» по аренде автотранспортных средств (сч. 60.01) – 9 370,22 тыс. руб.

- АО «Газпром газораспределение» (владеет 35,65% доли уставного капитала Общества):

Наименование договора, содержание хозяйственной операции в 2016 году	***Объем выполненных работ по договору за 2016 год с НДС, тыс. руб.***
1. Договор № 11/3/17-209 от 02.07.2012 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «АСДОБ»	Объем выполненных услуг составил ***11,64 тыс. руб.***
-задолженность по договору на 31.12.2016г, рублей	***нет***
2. Договор № УПР 6-267/15 от 01.07.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает консультационные услуги по сопровождению программы «РЦК»	Объем выполненных услуг составил ***41,40 тыс. руб.***
-задолженность по договору на 31.12.2016г, рублей	***нет***
3. Договор № УПР 8-013/15 от 04.05.2015 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» выплачивает вознаграждение за использование программного комплекса «ВДГО»	Объем выполненных услуг составил ***79,22 тыс. руб.***
-задолженность по договору на 31.12.2016г, рублей ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	***6,60 тыс. руб.***
4. Договор № УПР 8-047/14 от 26.12.2014 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «РЦК»	Объем выполненных услуг составил ***83,00 тыс. руб.***
-задолженность по договору на 31.12.2016г, рублей ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	***6,92 тыс. руб.***
5. Договор № УПР 8-034/16 от 22.11.2016 года, согласно которого АО «Сочигоргаз» получает неисключительное право использования программы «АИС «Аналитика»»	Объем выполненных услуг составил ***0,1 тыс. руб.***
-задолженность по договору на 31.12.2016г, рублей ***в пользу АО «Газпром газораспределение»***	***0,04 тыс. руб.***

Общая величина задолженности на 31.12.2016г по вышеперечисленным договорам составила 13,56 тыс. рублей в пользу АО «Газпром газораспределение».

62

- ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»

Наименование договора, содержание хозяйственной операции в 2016 году	*Объем арендной платы за 2016 НДС, тыс. руб.*	*Объем арендной платы за 2015 с НДС, тыс. руб.*
1. Договор аренды №25-6-0305 от 25.10.2016г и доп. согл. №1 от 29.12.2016г	Общий объем арендной платы *7 268,75 тыс. руб.*	-
1. Договор аренды №25-6-0165 от 31.12.13г, договор №25-6-0345 от 30.03.2015г	-	Общий объем арендной платы *5 168,92 тыс. руб.*
задолженность на конец периода	*1 544,84 тыс. руб.* (в пользу АО «Сочигоргаз»)	*нет*

Общая величина задолженности на 31.12.2016г составила 1 544,84 тыс. рублей в пользу АО «Сочигоргаз».

5.2.2. Прочие связанные стороны Общества

- Департамент имущественных отношений Администрации города Сочи (владеет 21,56 % доли уставного капитала Общества):

Наименование договора, содержание хозяйственной операции в 2016 году	*Объем выполненных работ за 2016 год с НДС, тыс. руб.*
1. Договор аренды № 678 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хоста, ул. Дмитриева, 56	Объем выполненных услуг составил *301,70 тыс. руб.*
задолженность по договору на 31.12.2016 года	*нет*
2. Договор аренды № 605 от 16.01.2003г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Адлер, ул. Ереванская, д. 17	Объем выполненных услуг составил *258,52 тыс. руб.*
задолженность по договору на 31.12.2016 года	*нет*
3. Договор аренды № 606 от 29.12.1997г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Лазаревское, ул. Калараш, 165	Объем выполненных услуг составил *1 411,85 тыс. руб.*
задолженность по договору на 31.12.2016 года	*нет*
4. Договор аренды № 7279 от 08.02.2012г, согласно которого АО «Сочигоргаз» арендует земельный участок по адресу: г. Сочи, Хостинский район, ул. Аллея Челтенхема, 2а	Объем выполненных услуг составил *800,91 тыс. руб.*
задолженность по договору на 31.12.2016 года	*нет*

Задолженность по договорам аренды земельных участков по состоянию на 31.12.2016 года Общество не имеет.

5.2.3. Выручка от реализации ТМЦ, работ, услуг обществам, входящим в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2016 год*	*2015 год*
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Выручка от реализации работ, услуг	334 687	279 161
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	Выручка от реализации работ, услуг	-	-
АО «Газпром газораспределение»	Выручка от реализации работ, услуг	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Арендная плата	6 160	4 380
	Итого:	**340 847**	**283 541**

«Аудит-Новые технологии» 63

5.2.4. Расходы по обычным видам деятельности от приобретения товаров, работ, услуг у обществ, входящих в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(без НДС)*

Наименование организации	*Наименование показателя*	*2016 год*	*2015 год*
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Аренда автотранспортных средств	21 200	21 200
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	Аренда земельных участков	2 773	2 614
АО «Газпром газораспределение»	Поступление товаров, работ, услуг	209	209
	Итого:	**24 182**	**24 023**

5.2.5. Денежные потоки по операциям с организациями, входящими в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

тыс. руб. *(с НДС)*

Наименование организации	*Вид денежного потока*	*2016 год*		*2015 год*	
		Поступило	*Перечислено*	*Поступило*	*Перечислено*
АО «Газпром газораспределение Краснодар»	Поступления от покупателей и заказчиков	388 627	-	307 544	-
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	2 775	-	2 619
АО «Газпром газораспределение»	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	257	-	181
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар»	Поступления по арендной плате	5 724	-	5 674	-
	Итого:	**394 351**	**3 032**	**313 218**	**2 800**

5.2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям с обществами, входящими в состав связанных сторон АО «Сочигоргаз»

В рамках вышеуказанных хозяйственных операций у Общества сложилась следующая, отраженная в балансе, задолженность по взаиморасчетам:

тыс. руб. *(с НДС)*

Наименование организации	*На 31.12.2016 года*		*На 31.12.2015 года*	
	ДЗ	*КЗ*	*ДЗ*	*КЗ*
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 62)	54 336	41 122	23 387	832
АО «Газпром газораспределение Краснодар» (сч. 60)	-	9 370	-	-
Департамент имущественных отношений администрации г. Сочи (сч. 76.09)	-	-	-	-
АО «Газпром газораспределение» (сч. 60)	-	14	-	55
ООО «Газпром межрегионгаз Краснодар» (сч. 76.09)	1 545	-	-	-
Итого:	**55 881**	**50 506**	**23 387**	**887**

5.3. Связные стороны основного управленческого персонала

5.3.1. Основной управленческий персонал Общества

В состав основного управленческого персонала АО «Сочигоргаз» входят следующие лица:

1. Руднев А.В. – генеральный директор;
2. Точилина В.А. – главный бухгалтер;

3. Анохин С.В. – заместитель генерального директора – главный инженер;
4. Демченко Р.Г. – заместитель генерального директора по экономике и финансам;
5. Савостьянов А.И. – зам. ген. директора по строительству и инвестициям;
6. Тютюнник А.С. – заместитель генерального директора по общим вопросам;
7. Шалимов Д.В. – начальник отдела ПТО – заместитель главного инженера.

За 2016 год основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

	Виды выплат	**2016 год**
1	**Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат:**	**13 907**
1.1.	***а) краткосрочные вознаграждения***	***13 907***
	оплата труда за отчетный период	10 153
	страховые взносы от ФОТ во внебюджетные фонды	2 651
	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	637
	премия к отпуску	466
1.2.	***б) долгосрочные вознаграждения***	-

В соответствии с договорами добровольного медицинского страхования в отношении основного управленческого персонала Обществом произведены страховые выплаты:

тыс. руб.

Наименование организации	***Наименование, номер договора ДМС***	***2016 год***	***2015 год***
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0416LM00064 от 20.07.2016г.	204	-
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0415LM00035 от 13.07.2015г.	200	190
АО «СОГАЗ»	Договор ДМС №0414LM00066 от 22.07.2014г.	-	180
Итого:		**404**	**370**

5.3.2. Члены Совета Директоров Общества

В соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 28.06.2016 года Членам Директоров Общества, а именно:
- Троянову Александру Ивановичу;
- Андреев Вадим Валерьевич;
- Мещерякову Андрею Сергеевичу;
- Прохоровой Ольге Владимировне;
- Рудневу Алексею Валентиновичу;
- Илясова Наталия Ивановна,

было начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение в связи с исполнением ими своих обязанностей в размере 95 тыс. рублей всего.

«Аудит-Новые технологии» 65

6. Условные обязательства и условные активы

6.1. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016 года АО «Сочигоргаз» не имеет условных обязательств. Обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, а также собственные векселя Обществом не выдавались.

6.2. Условные активы

В отчетном периоде в Обществе проводилась исковая работа и судебные разбирательства с контрагентами. В 2016 году было подано 4 иска на сумму 124,98 тыс. рублей в Арбитражный суд Краснодарского края. По данным искам вынесены решения в пользу Общества. По искам, поданным в предыдущие отчетные периоды, ведутся работы по взысканию задолженности.

На 31.12.2016 года величина дебиторской задолженности Общества, охваченной судебными исками, а также пени, штрафы и проценты по искам - условные активы АО «Сочигоргаз» - составила 4 502 тыс. рублей.

Состояние судебных разбирательств исходя из существенности сумм предъявленных исков за 2016 год приведено ниже:

тыс. руб.

Контрагент	*Основания и суть предъявленных требований*	*Сумма иска – основной долг*	*Госпошлина*	*% по иску*	*Результат судебного разбирательства*
Администрации города Сочи	О взыскании дебиторской задолженности за строительно – монтажные работы по газификации г. Сочи	2 040	33	-	Решением Арбитражного суда Краснодарского края № А32-8053/2014 от 17.09.2014 года исковые требования были удовлетворены. Постановлением Арбитражного суда Северо-Кавказского округа от 24.02.2015 г судебные акты судов первой и апеляционной инстанций оставлены без изменений. Получен исполнительный лист, направлен для исполнения. Долг погашен.
ООО "Афаден"	О взыскании дебиторской задолженности по договору поставки	-	20	924	Иск №А32-5408/2012 решением от 04.02.2015 г удовлетворен. Направлен исполнительный лист в ССП. 01.03.2016 направлена жалоба Прокурору административного округа г.Краснодара о бездействии ССП. 31.05.2016 г направлено заявление начальнику отдела СПП г.Краснодара о предоставлении сведений о ходе исполнительного производства.
Кохов Хезир Назирович	О возмещении материального ущерба	1 100	13	-	Исковые требования удовлетворены в полном объеме.Направлен исполнительный лист на принудительное исполнение. 28.05.2015 был направлен запрос о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи.

«Аудит-новые технологии» 66

					30.09.2016 г направлена жалоба директору ФССП РФ о признании бездействия Сочинского межрайонного отдела СПП.
МУП «РЭО-19»	Техобслуживание газопроводов и газового оборудования	457	13	64	Иск (Дело №А32-20835/13) суд апелляционной инстанции оставил решение суда в силе.04.07.2014 г. возбуждено исполнительное производство.28.05.2015 был направлен запрос о предоставлении информации о ходе исполнения производства в ССП. В связи с отсутствием ответа была направлена жалоба в отдел прокуратуры г.Сочи.

7. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В соответствии с ПБУ 4/99 и с целью формирования полного представления о финансовом положении АО «Сочигоргаз», финансовых результатах его деятельности за отчетный период и изменениях в его финансовом положении, Обществом раскрываются следующие показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым оно подвержено:

7.1. Риски, связанные с потерей основных покупателей и заказчиков Общества

В течение отчетного 2016 года наиболее крупным покупателем и заказчиком работ (услуг) Общества явился ***АО «Газпром газораспределение Краснодар»***. Общий объем выручки в рамках работы по заключенным с данным контрагентом договорам составил за отчетный период 334 687 тыс. рублей, что соответствует 76,8% от общего объема годовой выручки Общества. В структуре доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар» наибольший удельный вес, имеет выручка по договору на техническое обслуживание систем газоснабжения, она составляет 242 990 тыс. рублей (или 72,6% доходов, получаемых от АО «Газпром газораспределение Краснодар»).

АО «Газпром газораспределение Краснодар» на протяжении многих лет являлось, является в настоящем и будет являться в обозримом будущем основным транспортировщиком сетевого газа в городе Сочи. В соответствии с требованиями законодательства, транспортировщик газа обязан систематически производить техническое обслуживание газораспределительных сетей для транспортировки газа, т.е. АО «Газпром газораспределение Краснодар» обязан заключить договор на техническое обслуживание со специализированной организацией. АО «Сочигоргаз» является соответствующий специализированной организацией, в связи с вышесказанным риск потери одного из ключевых покупателей услуг Общества, а также риск потери доходов, получаемых от этого покупателя, является минимальным.

7.2. Риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и источники финансирования существенно не зависят от изменений валютного курса, поскольку все операции по основной деятельности Общества ведутся в рублях. Поэтому риски, связанные с изменением курса обмена иностранных валют для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

7.3. Риски, связанные с ростом потребительских цен (инфляция)

Высокий уровень инфляции является причиной уменьшения реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, покупную электроэнергию, заработной платы и, в конечном итоге, может негативным образом повлиять на финансовое положение Общества.

Инфляция в 2016 году составила 5,4 %. Данный риск в настоящее время не существенен для Общества.

7.4. Кредитные риски

Кредитный риск представляет собой риск невыплаты контрагентами полной суммы задолженности перед Обществом при наступлении срока её погашения. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, не погашенной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и договорным обязательствам.

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности АО «Сочигоргаз» систематически оценивается и учитывается при начислении резерва по сомнительным долгам. Суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам представляют собой максимальную величину кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью.

Несмотря на то, что поступление денежных средств подвержено влиянию различных экономических факторов, существенный риск потерь, превышающих созданный резерв по сомнительным долгам для АО «Сочигоргаз», отсутствует.

7.5. Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В целях управления риском ликвидности АО «Сочигоргаз» поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов, а также придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала за счет использования краткосрочных источников.

Общество стремится поддерживать гибкость в финансировании производственно-хозяйственной деятельности посредством мониторинга денежной позиции (бюджетирования). В связи с этим, риски ликвидности для АО «Сочигоргаз» являются минимальными.

«Аудит-новые технологии» 68

8. Распределение чистой прибыли по итогам 2015 года

8.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества

В соответствии с Протоколом ГОСА АО «Сочигоргаз» №1 от 28.06.2016 года были утверждены размер и порядок выплаты дивидендов по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2015 год. Чистая прибыль Общества, полученная по результатам 2015 финансового года, направленная на выплату дивидендов, составила 1 063 тыс. рублей. Размер дивиденда на одну обыкновенную акцию составил 151,65 рублей.

Величина дивидендов за год, предшествующий отчетному, в полном объеме начислена и выплачена в 2016 году.

Дивиденды по итогам работы АО «Сочигоргаз» за 2016 год на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не распределялись.

8.2. Базовая (чистая) прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль) отчетного года	9 737	2 126
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении	7 012	7 012
Базовая прибыль (убыток) на акцию	**1,39**	**0,30**

В течение отчетного 2016 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.

9. События после отчетной даты

9.1. Перечень событий, произошедших после отчетной даты и оказывающих влияние на положение Общества

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на финансовое состояние Общества, не было.

69

9.2. Информация по прекращаемой деятельности

В 2016 году основные виды деятельности Обществом не прекращались. Советом директоров АО «Сочигоргаз» не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества и о выработки единой программы прекращения.

Генеральный директор
АО «Сочигоргаз» _____ **/Руднев А.В./**

Главный бухгалтер
АО «Сочигоргаз» _____ **/Точилина В.А./**

30.03.2017 год