ФБК

Акционерное общество
«Газпром центрэнергогаз»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

по результатам проведения аудита за 2016 г.

Москва | 2017

ФБК

Аудиторское заключение

Акционерам

Акционерного общества «Газпром центрэнергогаз»

Аудируемое лицо

Наименование:

Акционерное общество «Газпром центрэнергогаз» (далее – АО «Газпром цеентрэнергогаз»).

Место нахождения:

141112, Московская обл., г. Щелково, ул. Московская, д.1.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Администрацией Щелковского района 07 июля 1995 г., свидетельство №2645. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 октября 2002 г. за основным государственным номером 1025006521429.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности организации АО «Газпром центрэнергогаз», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

ФБК

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации АО «Газпром центрэнергогаз» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

С.М. Шапигузов
На основании Устава,
квалификационный аттестат аудитора
01-001230, ОРНЗ 21606043397

Президент ООО «ФБК»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ФИНАНСОВЫЕ И БУХГАЛТЕРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ ФБК Г.Р. № 484583 г. МОСКВА

Дата аудиторского заключения
«28» февраля 2017 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 года

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2016
Организация АО "Газпром центрэнергогаз"	по ОКПО	05667210
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5050002450
Вид экономической деятельности Предоставление услуг по ремонту, монтажу тех.оборудования	по ОКВЭД	29.24.9
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) 141112, Московская область, г.Щелково, ул.Московская,д.1

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1,1.2,1.3 ;П-26	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	32 144	59 460	86 790
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	32 144	59 209	86 289
	деловая репутация	1112	-	-	-
	прочие	1119	-	251	501
	Результаты исследований и разработок	1120	399	499	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2;П-10;27	Основные средства, в т.ч.	1150	1 040 732	999 694	888 253
2.1	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	1 015 067	974 720	846 622
	земельные участки и объекты природопользования	1152	83 893	83 893	83 893
	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	797 153	779 629	668 143
2.2;П-28	Незавершенные капитальные вложения	1154	25 665	24 974	41 631
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3; П-11;29	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	48 595	52 593	57 919
	инвестиции в дочерние общества	1171	162	162	162
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	8 149	8 000	8 000
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	40 284	44 431	49 757
П-21;39	Отложенные налоговые активы	1180	124 231	168 658	93 383
П-12;15;31	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	11 230	10 551	29 513
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1192		-	
	Итого по разделу I	1100	1 257 331	1 291 455	1 155 86

ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
	АКТИВ				
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4;П-13;14;30	Запасы, в т.ч.	1210	3 750 576	3 647 247	3 403 143
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 119 773	3 253 416	3 055 466
	затраты в незавершенном производстве	1213	424 479	198 063	154 700
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	206 324	195 768	192 977
	товары отгруженные	1215	-	-	-
П-32	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	251	373	34 863
5.1;5.2;П-16;33	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	6 478 990	9 564 954	7 585 031
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	94 504	58 693	67 198
	покупатели и заказчики	1232	37 041	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	57 463	58 693	67 198
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	6 384 486	9 506 261	7 517 833
	покупатели и заказчики	1236	5 771 703	9 176 080	7 229 540
	задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	250 887	89 175	85 219
	прочие дебиторы	1239	361 896	241 006	203 074
3;П-11;34	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	1 863 322	1 937 665	1 387 933
	займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	1 862 420	1 937 665	1 387 933
	Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.	1250	28 990	35 966	30 115
	касса	1251	140	89	130
	расчетные счета	1252	28 562	35 541	29 687
	валютные счета	1253	63	122	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	225	214	298
П-15;31	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	20 325	20 299	25 927
	Итого по разделу II	1200	12 142 454	15 206 504	12 467 012
	БАЛАНС	1600	13 399 785	16 497 959	13 622 872

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Правила консультантов

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2016г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-18;35	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	14 430	14 430	14 430
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	641 949	592 008	471 152
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	(10 155)	(12 978)	-
	Резервный капитал	1360	2 163	2 163	2 163
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	131 627	119 159	94 042
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	780 014	714 782	581 787
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-19;36	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
П-21;39	Отложенные налоговые обязательства	1420	29 608	28 384	21 420
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства, в т.ч.	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	задолженность по инвестиционному взносу	1452	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	29 608	28 384	21 420
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
П-19;36	Заемные средства, в т.ч.	1510	5 574 937	3 992 095	3 515 952
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	4 266 000	2 701 900	2 244 500
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	1 308 937	1 290 195	1 271 452
5.3;5.4;П-40	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	6 423 254	10 801 946	8 955 504
	поставщики и подрядчики	1521	5 843 103	9 969 489	7 828 623
	задолженность перед персоналом организации	1522	247 145	229 189	434 663
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	90 032	91 092	112 497
	задолженность по налогам и сборам	1524	49 918	481 775	519 997
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	193 056	30 401	59 724
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	126 918	4 067	16 718
	другие расчеты	1528	66 138	26 334	43 006
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	13	45	67
7;П-20;48	Оценочные обязательства	1540	591 959	960 707	548 142
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12 590 163	15 754 793	13 019 665
	БАЛАНС	1700	13 399 785	16 497 959	13 622 872

Руководитель

(подпись) А.В.Савченков (расшифровка подписи)

доверенность №3705-Д от 01.01.2017

"28 " февраля 2017 г.

Акционерное общество «Газпром Центрэнергогаз» ИНН 5050002450 ОГРН 1025006521429 АО «Газпром Центрэнергогаз» ОГРН 1025006521429 ИНН 5050002450 Р.Ф., Московская обл., г. Щёлково

Главный бухгалтер

(подпись) Т.Б.Савельева (расшифровка подписи)

ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

Отчет о финансовых результатах
за 2016 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2016
Организация АО "Газпром центрэнергогаз"	по ОКПО	05667210
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5050002450
Вид экономической деятельности Предоставление услуг по ремонту, монтажу тех.оборудования	по ОКВЭД	29.24.9
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2016 год	за 2015 год
П-22	**Выручка**	2110	22 264 345	30 346 437
	услуги по ремонту, монтажу тех.оборудования	2111	20 200 504	24 951 730
	транспортно-экспедиторские услуги	2112	970 453	2 915 186
	строительные работы	2113	695 777	1 975 365
	оптовая торговля	2114	373 356	461 326
	продажа другой продукции	2115	5 698	6 485
	прочее	2118	18 557	36 345
6;П-23	**Себестоимость продаж**	2120	(19 252 267)	(26 684 151)
	услуги по ремонту, монтажу тех.оборудования	2121	(16 848 908)	(21 104 742)
	транспортно-экспедиторские услуги	2122	(878 509)	(2 935 076)
	строительные работы	2123	(1 140 009)	(2 189 447)
	оптовая торговля	2124	(368 927)	(443 770)
	продажа другой продукции	2125	(3 799)	(4 242)
	прочее	2128	(12 115)	(6 874)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 012 078	3 662 286
6;П-41	Коммерческие расходы	2210	(3 580)	(16 981)
6;П-41	Управленческие расходы	2220	(2 308 603)	(2 774 082)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	699 895	871 223
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 242	3 765
	Проценты к получению	2320	39 345	32 005
П-19;36	Проценты к уплате	2330	(410 986)	(563 697)

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700059286 г. Москва

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2016 год	за 2015 год
П-43	Прочие доходы	2340	424 752	842 720
П-43	Прочие расходы	2350	(653 236)	(984 225)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	101 012	201 791
П-21;39	**Налог на прибыль, в т.ч.:**	2405	(42 223)	(242 102)
П-21;39	текущий налог на прибыль	2410	(42 223)	(240 112)
П-21;39	налог на прибыль прошлых лет	2411	-	(1 990)
	в т.ч. из стр. 2405			
П-21;39	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	66 736	133 394
П-21;39	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 514)	(6 964)
П-21;39	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(42 953)	75 316
П-21;39	Прочие	2460	(1 207)	(3 464)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 115	24 577

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Аудиторские консультации
Финансовый и бухг.

Пояс-нения	Наименование показателя	Код строки	за 2016 год	за 2015 год
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	51 199	122 545
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(12 978)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	64 314	134 144
П-44	СПРАВОЧНО: Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

А.В.Савченков (лов. № 3706-Д от 01.01.2017)

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Т.Б.Савельева

(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2017 г.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты

Отчет об изменениях капитала
за 2016 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2016
Организация АО "Газпром центрэнергогаз"	по ОКПО	05667210
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5050002450
Вид экономической деятельности Предоставление услуг по ремонту, монтажу тех.оборудования	по ОКВЭД	29.24.9
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/частная	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

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	14 430	-	471 152	2 163	94 042	-	581 787
За 2015 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3210	-	-	122 545	-	24 666	-	147 211
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	24 577	X	24 577
переоценка имущества	3212	X	X	122 545	X	-	-	122 545
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	X	-
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	-	-	-	-	89	X	89
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3220	-	-	(12 978)	-	(1 238)	-	(14 216)
убыток	3221	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3222	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	(1 238)	X	(1 238)
прочее	3229	-	-	(12 978)			X	(12 978)

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультации

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	(1 689)	X	1 689	X	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	14 430	-	579 030	2 163	119 159	-	714 782
За 2016 год								
Увеличение капитала - всего, в том числе:	3310	-	-	54 022	-	13 668	-	67 690
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13 115	X	13 115
переоценка имущества	3312	X	X	51 199	X	X	-	51 199
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	553	X	553
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	-	-	2 823	-	-	X	2 823
Уменьшение капитала - всего, в том числе:	3320	-	-	-	-	(2 458)	-	(2 458)
убыток	3321	X	X	X	X	-	X	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	X	X	X	-	X	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 458)	X	(2 458)
прочее	3329	-	-	-	-	-	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 258)	X	1 258	X	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	-
Величина капитала на 31 декабря 2016г.	3300	14 430	-	631 794	2 163	131 627	-	780 014

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты
Финансовые и бух.

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

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	581 787	24 577	108 418	714 782
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	581 787	24 577	108 418	714 782
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	3401	94 042	24 577	540	119 159
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	94 042	24 577	540	119 159
добавочный капитал до корректировок	3402	471 152	-	107 878	579 030
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	471 152	-	107 878	579 030
резервный капитал до корректировок	3403	2 163	-	-	2 163
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	2 163	-	-	2 163
собственные акции, выкупленные у акционеров, до корректировок	3404	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414	-	-	-	-
исправлением ошибок	3424	-	-	-	-
после корректировок	3504	-	-	-	-
фонд социальной сферы государственной до корректировок	3405	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3415	-	-	-	-
исправлением ошибок	3425	-	-	-	-
после корректировок	3505	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты
финансовые и бухг.

3. Чистые активы

Наименование показателя		На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Чистые активы	3 600	780 027	714 782	581 787

Руководитель

А.В.Савченков (дов.№ 3705-Д от 01.01.2017 г.)

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Т.Б.Савельева

(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2017 г.

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700055286 г. Москва

Отчет о движении денежных средств
за 2016 год

		КОДЫ
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число,месяц,год)	31 / 12 / 2016
Организация АО "Газпром центрэнергогаз"	по ОКПО	05667210
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5050002450
Вид экономической деятельности Предоставление услуг по ремонту, монтажу тех.оборудования	по ОКВЭД	29.24.9
Организационно-правовая форма / форма собственности		
Акционерное общество/Частная	по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего, в том числе	4110	25 300 258	27 921 010
от продажи товаров, продукции, работ и услуг	4111	24 980 686	27 584 614
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	53 712	43 024
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	265 860	293 372
от продажи иного имущества	4131	76 869	239 641
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4133	126 743	4 089
косвенные налоги по текущей деятельности	4135	-	9 303
прочие поступления	4159	62 248	40 339
Платежи - всего, в том числе	4120	(26 818 013)	(27 691 178)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(18 391 030)	(19 193 801)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 392 722)	(4 664 123)
процентов по долговым обязательствам	4123	(392 244)	(544 954)
налога на прибыль организаций	4124	(123 749)	(208 993)
прочие платежи	4129	(3 518 268)	(3 079 307)
на таможенные платежи	4141	-	(20)
отчисления в гос. внебюджетные фонды	4142	(1 335 421)	(1 356 183)
прочие налоги (кроме налога на прибыль организаций и косвенных налогов)	4144	(673 378)	(703 338)
на выдачу авансов	4145	(215 802)	(67 880)
потери от валютно-обменных операций	4146	(239)	(172)
косвенные налоги по текущей деятельности	4147	(552 305)	-
прочие выплаты	4149	(7[illegible])	(95[illegible]714)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 517 755)	2[illegible]832

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультации

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего, в том числе	4210	143 150	146 169
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	663
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	134 212	139 210
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8 938	6 296
от продажи поисковых активов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего, в том числе	4220	(194 020)	(826 438)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(118 058)	(137 995)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(149)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(55 902)	(664 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
на создание/покупку поисковых активов	4225	-	-
прочие платежи	4229	(19 911)	(24 443)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(50 870)	(680 269)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего, в том числе	4310	1 564 100	457 400
получение кредитов и займов	4311	1 564 100	457 400
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700069286 г. Москва
Аудиторская консультация
Финансовый аудит

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Платежи - всего, в том числе	4320	(2 238)	(1 128)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 238)	(1 128)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 561 862	456 272
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 763)	5 835
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	35 966	30 114
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	28 990	35 966
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(213)	17

Руководитель _____ А.В.Савченков (дов.3706/80 от 01.01.2017)
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Т.Б.Савельева
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2017г.

Акционерное общество «Газпром центрэнергогаз» ИНН 5050002450 ОГРН 1025006521429 АО «Газпром центрэнергогаз» ИНН 5050002450 ОГРН 1025006521429 РФ, Московская обл., г. Щёлково

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

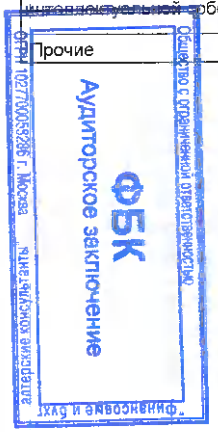
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	146 294	(86 834)	-	-	-	(27 316)	-	-	-	146 294	(114 150)
	5110	за 2015г.	146 294	(59 504)	-	-	-	(27 330)	-	-	-	146 294	(86 834)
в том числе:													
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5101	за 2016г.	145 793	(86 584)	-	-	-	(27 065)	-	-	-	145 793	(113 649)
	5111	за 2015г.	145 793	(59 504)	-	-	-	(27 080)	-	-	-	145 793	(86 584)
Деловая репутация	5102	за 2016г.	-	-	-	-	-	-				-	-
	5112	за 2015г.	-	-	-	-	-	-				-	-
Прочие	5104	за 2016г.	501	(250)	-	-	-	(251)	-	-	-	501	(501)
	5114	за 2015г.	501	-	-	-	-	(250)	-	-	-	501	(250)

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	146 294	146 294	146 294
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	145 793	145 793	145 793
Прочие	5129	501	501	501

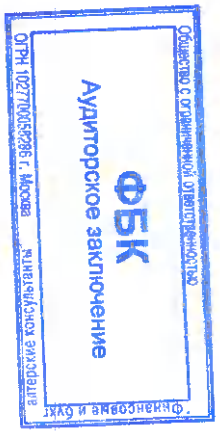


1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	11 697	10 396	10 396
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	11 196	10 396	10 396
деловая репутация	5138	-	-	-
прочие	5139	501	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	499	-	-	-	-	(100)	499	(100)
	5150	за 2015г.	-	-	499	-	-	-	499	-



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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	499	-	(499)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-

ФБК
Аудиторское заключение
Общество с ограниченной ответственностью
Финансовые и бухгалтерские консультационные услуги
ОГРН 1027700062396, г. Москва

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переклассификация		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	2 242 327	(1 267 607)	115 437	(45 421)	45 229	(123 345)	-	-	344 743	(296 296)	2 657 086	(1 642 019)
	5210	за 2015г.	1 912 773	(1 066 151)	135 877	(37 794)	36 789	(129 319)	-	-	231 471	(108 926)	2 242 327	(1 267 607)
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5201	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5202	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5203	за 2016г.	1 041 516	(714 105)	73 662	(36 635)	36 498	(81 970)	-	-	244 473	(207 585)	1 323 016	(967 162)
	5213	за 2015г.	985 327	(655 785)	85 671	(28 508)	27 562	(86 856)	(974)	974	-	-	1 041 516	(714 105)
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5204	за 2016г.	717 228	(265 334)	-	-	-	(11 437)	-	-	518	-	717 746	(276 771)
	5214	за 2015г.	485 827	(147 480)	-	-	-	(8 928)	-	-	231 401	(108 926)	717 228	(265 334)
прочие ОС	5205	за 2016г.	483 583	(288 168)	41 775	(8 786)	8 731	(29 938)	-	-	99 752	(88 711)	616 324	(398 086)
	5215	за 2015г.	441 619	(262 886)	50 206	(9 286)	9 227	(33 535)	974	(974)	70	-	483 583	(288 168)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
магистральные трубопроводы	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	5222	за 2016г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5232	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5223	за 2016г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5233	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания, дороги, прочие сооружения произв. назначения	5224	за 2016г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5234	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	5225	за 2016г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
	5235	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Аудиторское заключение
ЗАО «ПОРТ-АУДИТ» г. Москва
Аудиторские консультации
Финансовые и ухх

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 - всего	5240	за 2016г.	24 974	121 000	-	(115 437)	(4 872)	25 665
	5250	за 2015г.	41 631	120 494	-	(135 877)	(1 274)	24 974
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 2016г.	24 974	116 128	-	(115 437)	-	25 665
	5251	за 2015г.	41 631	119 220	-	(135 877)	-	24 974
оборудование к установке	5242	за 2016г.	-	4 872	-		(4 872)	-
	5252	за 2015г.	-	1 274	-		(1 274)	-

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 - всего	5260	851	486
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5261	-	
скважины	5262	-	
машины и оборудование	5263	851	486
здания и дороги	5264	-	
прочие ОС	5265	-	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
магистральные трубопроводы	5271	-	
скважины	5272	-	
машины и оборудование	5273	-	
здания и дороги	5274	-	
прочие ОС	5275	-	

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700059286 г. Москва

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	311 306	351 196	308 452
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 888 456	7 839 799	8 089 276
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-		
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	47 171	28 004	30 776
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
в том числе:				
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

ОРН 1027700058286 г. Москва
аудиторское заключение
аудиторские консультации
финансовые и бухг.

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		Начислено процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2016г.	1 990 258	-	55 149	(134 392)	-	-	-	1 911 015	-
	5311	за 2015г.	61 852	-	2 049 317	(120 911)	-	-	-	1 990 258	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2016г.	8 162	-	149	-	-	-	-	8 311	-
	5312	за 2015г.	8 162	-	-	-	-	-	-	8 162	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2016г.	162	-	-	-	-		-	162	-
	53121	за 2015г.	162							162	-
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2016г.	-	-	-	-	-		-	-	-
	53122	за 2015г.								-	-
инвестиции в другие организации	53023	за 2016г.	8 000	-	149	-	-		-	8 149	-
	53123	за 2015г.	8 000							8 000	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2016г.	1 982 096	-	55 000	(134 392)	-	-	-	1 902 704	-
	5313	за 2015г.	53 690	-	2 049 317	(120 911)	-	-	-	1 982 096	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2016г.	1 982 096	-	55 000	(134 392)		-	-	1 902 704	-
	53131	за 2015г.	53 690		2 049 317	(120 911)				1 982 096	-
совместная деятельность	53032	за 2016г.	-	-	-	-			-	-	-
	53132	за 2015г.								-	-
векселя третьих лиц	53033	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2015г.								-	-
долгосрочные депозиты	53034	за 2016г.	-		-	-		-		-	-
	53134	за 2015г.								-	-
облигации	53035	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2015г.								-	-
другие	53036	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2015г.								-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	за 2016г.	-	-	7 235 902	(7 235 000)	-	-	-	902	-
	5315	за 2015г.	1 384 000	-	178 439	(1 562 439)	-	-	-	-	-
в том числе:										-	-
займы предоставленные организациями на срок менее 12 мес.	5306	за 2016г.	-	-	-	-		-	-	-	-
	5316	за 2015г.	1 384 000		160 000	(1 544 000)				-	-
прочие краткосрочные финансовые вложения, в том числе:	5307	за 2016г.	-	-	7 235 902	(7 235 000)	-	-	-	902	-
	5317	за 2015г.	-	-	18 439	(18 439)	-	-	-	-	-
краткосрочные депозиты	53071	за 2016г.	-		7 235 000	(7 235 000)		-		-	-
	53171	за 2015г.								-	-
векселя третьих лиц	53072	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	за 2015г.								-	-
облигации	53073	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53173	за 2015г.								-	-
другие	53074	за 2016г.	-	-	902	-	-	-	-	902	-
	53174	за 2015г.			18 439	(18 439)				-	-
Финансовых вложений - всего	5300	за 2016г.	1 990 258	-	7 291 051	(7 369 392)	-	-	-	1 911 917	-
	5310	за 2015г.	1 445 852	-	2 227 756	(1 683 350)	-	-	-	1 990 258	-

аудиторские консультанты ФБК финансовое

3.1.1 Текущая часть долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				На конец периода			
			первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть	первоначальная стоимость	в т.ч. текущая часть	накопленная корректировка	в т.ч. текущая часть
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	за 2016г.	1 982 096	1 937 665	-	-	1 902 704	1 862 420	-	-
	5311	за 2015г.	53 690	3 933	-	-	1 982 096	1 937 665	-	-
инвестиции, в том числе:	5302	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53021	за 2016г.								
	53121	за 2015г.								
инвестиции в зависимые общества	53022	за 2016г.								
	53122	за 2015г.								
инвестиции в другие организации	53023	за 2016г.								
	53123	за 2015г.								
прочие долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	5303	за 2016г.	1 982 096	1 937 665	-	-	1 902 704	1 862 420	-	-
	5313	за 2015г.	53 690	3 933	-	-	1 982 096	1 937 665	-	-
займы, предоставленные организациями на срок более 12 мес.	53031	за 2016г.	1 982 096	1 937 665	-	-	1 902 704	1 862 420	-	-
	53131	за 2015г.	53 690	3 933	-		1 982 096	1 937 665	-	
совместная деятельность	53032	за 2016г.	-		-		-		-	
	53132	за 2015г.	-		-		-		-	
векселя третьих лиц	53033	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 2015г.	-		-		-		-	
долгосрочные депозиты	53034	за 2016г.	-	-	-		-	-	-	
	53134	за 2015г.	-		-		-		-	
облигации	53035	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	за 2015г.	-		-		-		-	
другие	53036	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	за 2015г.	-		-		-		-	

Аудиторское заключение ФБК

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Долгосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5321	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53211	-	-	
инвестиции в зависимые общества	53212	-	-	
инвестиции в другие организации	53213	-	-	
прочие долгосрочные финансовые вложения	5322			
векселя третьих лиц	53221	-	-	
облигации	53222	-	-	
прочие	53223	-	-	
Долгосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
инвестиции	5326	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	53261	-	-	
инвестиции в зависимые общества	53262	-	-	
инвестиции в другие организации	53263	-	-	
прочие долгосрочные финансовые вложения	5327			
векселя третьих лиц	53271	-	-	
облигации	53272	-	-	
прочие	53273	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5328	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53281	-	-	
облигации	53282	-	-	
прочие	53283	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5329	-	-	-
в том числе:				
векселя третьих лиц	53291	-	-	
облигации	53292	-	-	
прочие	53293	-	-	

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 снижение	балансовая стоимость	Поступление и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2016г.	3 658 355	(11 108)	3 647 247	25 542 983	(25 449 521)	10 448	(581)	-	3 751 817	(1 241)	3 750 576
	5420	за 2015г.	3 408 833	(5 690)	3 403 143	34 609 487	(34 359 965)	5 029	(10 447)	-	3 658 355	(11 108)	3 647 247
в том числе:													
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	3 264 524	(11 108)	3 253 416	5 965 890	(6 137 405)	10 448	(460)	27 884	3 120 893	(1 120)	3 119 773
	5421	за 2015г.	3 061 127	(5 661)	3 055 466	7 809 724	(7 628 059)	5 000	(10 447)	21 732	3 264 524	(11 108)	3 253 416
животные на выращивании и откорме	5402	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5403	за 2016г.	198 063		198 063	19 165 806	(18 939 390)			-	424 479	-	424 479
	5423	за 2015г.	154 700		154 700	26 327 257	(26 283 894)	-		-	198 063	-	198 063
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2016г.	195 768	-	195 768	411 287	(372 726)	-	(121)	(27 884)	206 445	(121)	206 324
	5424	за 2015г.	193 006	(29)	192 977	472 506	(447 972)	29	-	(21 772)	195 768	-	195 768
товары отгруженные	5405	за 2016г.	-		-	-	-			-	-	-	-
	5425	за 2015г.	-		-	-	(40)			40	-	-	-

Аудиторское заключение
Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторские консультанты
ОГРН 1027700032366 г. Москва
ГХЛД и аффилиаты

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, - всего	5440	1 427 161	2 036 392	1 898 494
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	1 427 161	2 036 392	1 898 494
животные на выращивании и откорме	5442	-	-	-
товары для перепродажи	5443	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5446	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5447	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
Финансовые и бухгалтерские консультации
ОГРН 1027700058286, г. Москва

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	
					Поступление			Выбыло				Перевод задолженности исходя из срочности			
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	58 693	-	10 500	-	-	(4 015)	-	-	-	29 326	-	94 504	-
	5521	за 2015г.	67 198	-	6 971	-	-	(6 300)	-	-	-	(9 176)	-	58 693	-
в том числе:															
покупатели и заказчики	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 041	-	37 041	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 2016г.	58 693	-	10 500	-	-	(4 015)	-	-	-	(7 715)	-	57 463	-
	5524	за 2015г.	67 198	-	6 971	-	-	(6 300)	-	-	-	(9 176)	-	58 693	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	9 580 279	(74 018)	29 138 990	97 474	(464)	(32 328 364)	(85)	-	(9 146)	(29 326)	-	6 449 822	(65 336)
	5530	за 2015г.	7 591 435	(73 602)	41 204 734	191 463	(1 332)	(39 415 617)	(3)	7	(909)	9 176	-	9 580 279	(74 018)
в том числе:															
покупатели и заказчики	5511	за 2016г.	9 212 327	(36 247)	26 643 011	-	(438)	(30 009 909)	-	-	(6 413)	(37 041)	-	5 801 975	(30 272)
	5531	за 2015г.	7 264 475	(34 935)	36 499 408	-	(1 312)	(34 551 553)	(3)	-	-	-	-	9 212 327	(36 247)
авансы выданные	5512	за 2016г.	116 186	(27 011)	1 869 465	37 393	(26)	(1 745 120)	-	-	-	-	-	277 924	(27 037)
	5532	за 2015г.	112 439	(27 220)	3 596 374	142 046	(20)	(3 734 444)	-	-	(229)	-	-	116 186	(27 011)
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	5513	за 2016г.	-		-	-		-	-					-	-
	5533	за 2015г.	-		-	-		-	-		-	-		-	-
прочие дебиторы	5514	за 2016г.	251 766	(10 760)	626 514	60 081	-	(573 335)	(85)	-	(2 733)	7 715	-	369 923	(8 027)
	5534	за 2015г.	214 521	(11 447)	1 108 952	49 417	-	(1 129 620)	-	7	(680)	9 176	-	251 766	(10 760)
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 2016г.	9 638 972	(74 018)	29 149 490	97 474	(464)	(32 332 379)	(85)	-	(9 146)	-	-	6 544 326	(65 336)
	5520	за 2015г.	7 658 633	(73 602)	41 211 705	191 463	(1 332)	(39 421 917)	(3)	7	(909)	-	-	9 638 972	(74 018)

Аудиторское заключение ФБК

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	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5540	210 934	145 598	129 998	55 980	90 476	16 874
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	175 849	145 577	92 194	55 947	51 809	16 874
авансы выданные	5542	27 058	21	27 044	33	27 220	-
прочие дебиторы	5543	8 027	-	10 760	-	11 447	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				Перевод задолженности исходя из срочности погашения	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 - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
векселя к уплате	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
реструктурированная задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	5554	за 2016г.	-			-			-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие кредиторы	5556	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	10 801 946	35 429 098	696 795	(40 504 566)	(19)	-	6 423 254
	5580	за 2015г.	8 955 504	43 204 156	473 222	(41 830 736)	(200)	-	10 801 946
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 2016г.	9 969 489	18 186 787	410	(22 313 564)	(19)	-	5 843 103
	5581	за 2015г.	7 828 623	26 102 222	484	(23 961 672)	(168)	-	9 969 489
векселя к уплате	5562	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 2016г.	229 189	5 150 182	-	(5 132 226)	-		247 145
	5583	за 2015г.	434 663	5 198 951	-	(5 404 425)	-	-	229 189
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 2016г.	91 092	1 392 091	3	(1 393 154)			90 032
	5584	за 2015г.	112 497	1 393 483	101	(1 414 989)	-	-	91 092
задолженность перед бюджетом	5565	за 2016г.	481 775	5 522 963	14	(5 954 834)			49 918
	5585	за 2015г.	519 997	6 987 529	329	(7 026 080)	-	-	481 775
авансы полученные	5566	за 2016г.	4 067	4 739 363	690 367	(5 306 879)	-	-	126 918
	5586	за 2015г.	16 718	3 071 014	470 220	(3 553 885)	-	-	4 067
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2016г.	-		2 458	(2 458)	-		-
	5587	за 2015г.	-		1 238	(1 238)	-		-
прочие кредиторы	5568	за 2016г.	26 334	437 712	3 543	(401 451)	-	-	66 138
	5588	за 2015г.	43 006	450 957	850	(468 447)	(32)	-	26 334
Кредиторская задолженность - всего	5550	за 2016г.	10 801 946	35 429 098	696 795	(40 504 566)	(19)	-	6 423 254
	5570	за 2015г.	8 955 504	43 204 156	473 222	(41 830 736)	(200)	-	10 801 946

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
аудиторские консультанты
ОГРН 1027700055286 г. Москва

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Просроченная кредиторская задолженность - всего	5590	7 399	-	7 399
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5594	-	-	-
прочие кредиторы	5599	7 399	-	7 399

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2016г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	13 683 312	20 207 730
Расходы на оплату труда	5620	4 846 961	5 479 297
Отчисления на социальные нужды	5630	1 310 210	1 533 042
Амортизация	5640	144 175	150 955
Прочие затраты	5650	1 490 009	1 730 646
Итого по элементам	5660	21 474 667	29 101 670
Изменение остатков			
Прирост ([-]):	5670		
произведенная готовая продукция	5671	(53 351)	(28 561)
др.счета (кроме внутрихоз. оборота по затратам)	5672	(3 176)	(2 544)
Уменьшение ([+]):	5680		
продажа готовой продукции	5681	3 799	4 242
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	368 927	443 730
продажа товаров отгруженных	5683	-	40
Изменение остатков незавершенного производства (прирост [-], уменьшение (+))	5690	(226 416)	(43 363)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	21 564 450	29 475 214

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700055286 г. Москва
Финансовые и бух
аудиторские консультации

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	960 707	948 744	(1 310 294)	(7 198)	591 959
обременительные договоры	5702	-	-	-	-	-
обязательства предстоящей реструктуризации деятельности организации	5703	-	-	-	-	-
выданные гарантийные обязательства	5704	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	-	-	-	-	-
прочие оценочные обязательства	5706	107 733	98 987	(74 179)	(4 817)	127 724
обязательство выплате вознаграждений по итогам работы за год	5707	587 331	211 181	(584 950)	(2 381)	211 181
обязательство по оплате отпусков	5708	265 643	638 576	(651 165)	-	253 054
в т.ч. со сроком погашения до 1 года		960 707				591 959

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.	на 31 декабря 2014г.
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	29 742	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге	5802	29 742	-	-
из него:				
объекты основных средств	5803	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5804	-	-	-
прочее	5805	29 742	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
Имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него:				
объекты основных средств	5813	-	-	-
ценные бумаги и иные фин. вложения	5814	-	-	-
прочее	5815	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700059286 г. Москва
аудиторские консультации
финансовые и бухг.

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		-				-		
в том числе:									
на текущие расходы	5901		-				-		
на вложения во внеоборотные активы	5905		-				-		
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
на текущие расходы	5911	-	-	-	-	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5912	-	-	-	-	-	-	-	-
на покрытие убытков / погашение задолженности	5913	-	-	-	-	-	-	-	-
на прочие нужды	5914	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ А.В.Савченков (дов.3-05-Д от 01.01.2017г.)
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Т.Б.Савельева
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2017 г.

Акционерное общество «Газпром центрэнергогаз» ИНН 5050002450 ОГРН 1025006521429 АО «Газпром центрэнергогаз» ИНН 5050002450 ОГРН 1025006521429 РФ, Московская обл., г. Щёлково

ФБК Аудиторское заключение

31

10. Наличие и движение поисковых активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
							Выбыло объектов			Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	убыток от обесценения
Нематериальные поисковые активы	6010	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6020	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
лицензии	6011	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6021	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	6019	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6029	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материальные поисковые активы	6030	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6040	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
здания и дороги	6031	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6041	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
скважины	6032	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6042	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	6033	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6043	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие ОС	6039	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6049	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью
Аудиторское заключение
ФБК
ОГРН 1027700058986, г. Москва
Консультационные услуги
Финансовые и бухг.

11. Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве МПА или НМПА	прочие изменения	
Поисковые затраты, учтенные в составе нематериальных поисковых активов	6050	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
	6060	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
Поисковые затраты, учтенные в составе материальных поисковых активов	6070	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
	6080	за 2015г.	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ А.В.Савченков (дов.3705-Д от 01.01.2017 г.)
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Т.Б.Савельева
(подпись) (расшифровка подписи)

"28" февраля 2017г.

Акционерное общество «Газпром центрэнергогаз» ИНН 5050002450 ОГРН 1025006821429 Газпром центрэнергогаз РФ, Московская обл., г. Щёлково

Аудиторское заключение ФБК Финансовые и бухг... Аудиторские консультанты

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016г.
Акционерное Общество «Газпром центрэнергогаз»

I. Общие сведения 3
1. Общая информация 3
2. Территориально обособленные подразделения 4
3. Основные виды деятельности 5
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 5
5. Информация о численности персонала 6
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности 7
6. Основа составления 7
7. Активы и обязательства в иностранной валюте 7
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 8
9. Результаты исследований и разработок 8
10. Основные средства 8
11. Финансовые вложения 10
12. Прочие внеоборотные активы. 11
13. Материально-производственные запасы 11
14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция 12
15. Расходы будущих периодов 12
16. Дебиторская задолженность 13
17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 13
18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд 14
19. Кредиты и займы полученные 14
20. Оценочные обязательства 15
21. Налогообложение 15
22. Признание доходов 16
23. Признание расходов 16
24. Учет договоров строительного подряда 16
25. Изменения в учетной политике 17
III. Раскрытие существенных показателей 17
26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок 17
27. Основные средства 17
Основные средства, полученные в аренду. 18
Основные средства, переданные в аренду. 18
Переоценка основных средств 18
28. Незавершенные капитальные вложения 19
29. Долгосрочные финансовые вложения 20
30. Материалы и товары для перепродажи 20
31. Расходы будущих периодов 21
32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям 21
33. Дебиторская задолженность 21
34. Краткосрочные финансовые вложения 23
35. Капитал и резервы 23
36. Кредиты и займы 24
37. Информация, связанная с использованием денежных средств 25
38. Информация, связанная с полученными обеспечениями 26
39. Налогообложение 27
40. Кредиторская задолженность 33
41. Расходы по обычным видам деятельности 34
42. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами 34
43. Прочие доходы и расходы 36
44. Прибыль (убыток) на акцию 37
45. Дочерние и зависимые общества 37
46. Информация о связанных сторонах 40

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу 54
48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 55
49. Учет договоров строительного подряда 55
50. Риски хозяйственной деятельности 56
Дивиденды 56

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700085286 г. Москва

I. Общие сведения

1. Общая информация

Акционерное общество «Газпром центрэнергогаз» (АО «Газпром центрэнергогаз» - далее по тексту Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01 июля 1992 года №721 и Указом Президента Российской Федерации от 05 ноября 1992 года № 1333 «О преобразовании Государственного газового концерна «Газпром» в Российское акционерное общество «Газпром» путем преобразования предприятия «Центргазификация».

Общество зарегистрировано Администрацией Щелковского района 07 июля 1995 года и внесено в реестр под № 50:14:00532 07 июля 1998 года Московской областной регистрационной палатой, о чем выдано Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №2645.

Инспекцией МНС России по г. Щелково Московской области 24 октября 2002 года внесено в реестр с присвоением основного государственного регистрационного номера 1025006521429 и выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года №005314278.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Московской области 18 ноября 2016 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении фирменного наименования Общества с АО «Центрэнергогаз» ОАО «Газпром» на АО «Газпром центрэнергогаз».

Лица, участвующие в уставном капитале Общества (информация о лицах, участвующих в уставном капитале Общества, и информация об акционерах, владеющих в совокупности 5% и более уставного капитала Общества, с указанием доли участия – на 31.12.2016 г.):

Наименование	Доля участия в уставном капитале, %	Доля в уставном капитале голосующих акций, %
ВСЕГО, из них	100,00	100,00
Юридические лица:		
- ООО «Газпром центрремонт»	66,26	74,99
- Номинальный держатель акций НКО АО НРД	22,10	21,01
- Иные юридические лица	2,45	2,78
Физические лица	9,19	1,22

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 141112, Московская область, г. Щелково, ул. Московская, д.1.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество имело в своем составе 18 структурных подразделений.

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождение филиала
1	Филиал «Волгоградский»	400122 г. Волгоград, Дзержинский район, р.п. Гумрак, шоссе Авиаторов, д. 131
2	Филиал «Екатеринбургский»	620049 Свердловская область, г. Екатеринбург, переулок Автоматики, д.8а
3	Филиал «Липецкий»	398020 г. Липецк, ул. Студеновская, д. 4
4	Филиал «Нижегородский»	603141 г. Нижний Новгород, ул. Геологов, 9
5	Филиал «Оренбургский»	460000, г. Оренбург, ул. Терешковой, д. 295
6	Филиал «Самарский»	443052 Самарская область, г. Самара, Заводское шоссе, 77
7	Филиал «Сургутский»	628426, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Сургут, ул. Производственная, 18
8	Филиал «Ухтинский»	169302, Республика Коми, г. Ухта, Югэрское шоссе, д.4
9	Филиал «Чайковский»	617763, Пермский край, г. Чайковский, Приморский бульвар, д.32
10	Филиал «Санкт-Петербургский»	198188, г. Санкт-Петербург, станция Броневая, д.4
11	Филиал «Ямбургский»	629300, Тюменская область, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Геологоразведчиков, д.9
12	Филиал «Астраханский»	416154, Астраханская область, Красноярский район, поселок Аксарайский
13	Филиал «Югорский»	628260, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Югорск, ул. Железнодорожная, д.53А
14	Филиал «Центр обучения кадров»	241050, Брянская область, г. Брянск, ул. Софьи Перовской, д.57
15	Филиал «Северокавказский»	356146, Ставропольский край, Изобильненский район, г. Изобильный, ул. Колхозная, д.6
16	Филиал «Томский»	634059, г. Томск, ул. Барнаульская, д.7

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

37

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождение филиала
17	Филиал «Коммунарский»	142770, г. Москва, поселок Коммунарка
18	Филиал «Кыргызский»	Кыргызская Республика, г. Бишкек, ул. Горького, 22

В 2016 году были проведены структурные изменения в рамках совершенствования внутрикорпоративной структуры управления Общества.
На основании решения Совета директоров (протокол № 31 от 23 апреля 2015 года) ликвидирован филиал «Уфимский».
В отчетном году Обществом решений о прекращении отдельных видов деятельности Общества не принималось.

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: монтаж, наладка и ремонт технологического оборудования газоперекачивающих агрегатов, обеспечение дочерних и зависимых Обществ ПАО «Газпром» и других организаций запасными частями.

В 2004 г. ПАО «Газпром» определил Общество в качестве головной организации по выполнению комплексных работ по капитальному ремонту, реконструкции, техперевооружению, пусконаладке, сервисному обслуживанию, инженерному обеспечению и сопровождению работ на объектах Единой системы газоснабжения. С 2007 года Общество стало единым генеральным подрядчиком по проведению комплексного ремонта на объектах газотранспортной системы ПАО «Газпром».

На данный момент Общество входит в состав крупнейшего отраслевого Холдинга ООО «Газпром центрремонт». Холдинговая компания ООО «Газпром центрремонт» обеспечивает выполнение работ по техническому обслуживанию и ремонту на всех объектах ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

Основным заказчиком услуг Общества по комплексному ремонту, наладке и техническому обслуживанию газоперекачивающего, энергомеханического и прочего оборудования компрессорных станций является – ООО «Газпром центрремонт».
Объектами проведения работ являются газоперекачивающие агрегаты (ГПА) и вспомогательное оборудование компрессорных станций магистральных газопроводов (КС), дожимных компрессорных станций (ДКС) газовых промыслов, компрессорных станций подземного хранения газа (КС ПХГ) и оборудования станций охлаждения газа (СОГ).
На протяжении многих лет, доля работ, выполняемых Обществом на объектах газовой отрасли сохраняется на уровне 100% от общего объема работ.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

С 30 августа 2013г. Генеральным директором Общества избран Владимиров Сергей Николаевич. 26 августа 2016 года решением Совета директоров Общества Генеральный

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

директор Общества Владимиров С.Н. избран на новый трехлетний срок с 30 августа 2016 года.

По состоянию на 31 декабря 2016 года в состав Совета директоров входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Середа Михаил Леонидович	ПАО «Газпром»	Заместитель Председателя Правления - руководитель Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Васильев Николай Вячеславович	ПАО «Газпром»	Начальник управления 105/2 Департамента 105 ПАО «Газпром»
Шайхутдинов Александр Зайнетдинович	ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	Заместитель Генерального директора по науке ООО «Газпром ВНИИГАЗ»
Душко Александр Павлович	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента 839 ПАО «Газпром»
Улямаева Наталия Александровна	ООО «Газпром центрремонт»	Заместитель Генерального директора по корпоративным отношениям

Ревизионная комиссия:

№№	Ф.И.О. членов Ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
1	Миронова Маргарита Ивановна	ПАО «Газпром»	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления - начальник департамента 202 ПАО «Газпром»
2	Федоров Александр Юрьевич	ПАО «Газпром»	Заместитель начальника отдела 202/2/5 Управления 202/2 Департамента 202 ПАО «Газпром»
3	Соколова Елена Владимировна	АО «Газпром центрэнергогаз»	Заместитель Главного бухгалтера

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
5541 человек в 2016 году;
6079 человек в 2015 году;
6245 человек в 2014 году.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторское заключение

39

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

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по учетной политике ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, утвержденной приказом ПАО «Газпром» от 31 декабря 2015 года №824, и утверждена приказом Общества от 31 декабря 2015 года № 103.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, составившего:

руб.

	31 декабря 2016 г.	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Доллар США	60,6569	72,8827	56,2584
Евро	63,8111	79,6972	68,3427

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

ФБК
Аудиторское заключение

40

8. 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. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) 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.

9. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершенные НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных, либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.
Указанные расходы списываются на затраты по производству продукции (работ, услуг) исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного организацией самостоятельно, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом. Также в составе показателя отражаются затраты на незавершенные НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы. Затраты по НИОКР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы отчетного периода.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

10. Основные средства

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

ФБК
Аудиторское заключение

41

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество переоценило машины и оборудование, транспортные средства, производственные и хозяйственные инструменты и инвентарь и другие виды основных средств по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 г. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Сумма дооценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2016 г., равная сумме уценки его по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы в предыдущих отчетных периодах, относится в прочие доходы. Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2016 г., который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)	
	до 1января 2002 г.	с 1 января 2002 г.
Здания и дороги	8 – 50 лет	7 – 50 лет
Сооружения и передаточные устройства	8 – 20 лет	10 – 30 лет
Машины и оборудование	10 – 18 лет	2 – 15 лет
Транспортные средства	5 – 8 лет	3 – 15 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 – 15 лет	2 – 20 лет

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации, исходя из установленных сроков их полезного использования.

ФБК
Аудиторское заключение

42

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г., объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные земельные участки, отражены 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.

Основные средства, сданные в аренду, переведенные на консервацию, отражаются в таблице 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по остаточной стоимости.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.
В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия

ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии по их видам отражаются по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Единицей бухгалтерского учета по видам финансовых вложений являются: одна ценная бумага, один выданный заем, отдельный вклад в уставный капитал, отдельный банковский депозит, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

12. Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты (см.п.15).

13. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу скользящей средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между

ФБК
Аудиторское заключение

учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.
По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, включая строительство в рамках инвестиционного договора с ПАО «Газпром», учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

14. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.
Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу скользящей средней себестоимости.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Транспортные расходы в части расходов по доставке товаров до Общества включаются в состав расходов на продажу пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

15. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе: затраты на приобретение программного обеспечения, затраты на приобретение лицензий), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению 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

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700059286 г. Москва

статье «Прочие внеоборотные активы» (см.п.12). Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течении 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

16. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. 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.

17. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, 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.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

ФБК
Аудиторское заключение

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
- операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги;
- прочие расчеты, а именно возврат авансовых и ошибочно перечисленных платежей, полученных/выданных в том же отчетном периоде.

В составе прочих поступлений и выплат учитываются следующие платежи:
- поступления от продажи иного имущества (продажа материалов и дебиторской задолженности);
- авансы полученные и выданные;
- косвенные налоги по текущей и инвестиционной деятельности,
- прочие налоги;
- отчисления в государственные внебюджетные фонды.

18. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания акционеров в сумме не менее 5% чистой прибыли.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе, в соответствии с п.19 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» разница, возникающая в результате перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли, а также прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

19. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ФБК
Аудиторское заключение

47

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

20. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
- по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год;
- по оплате отпусков;
- по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию.

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год. Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года.
Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы каждого работника, который определяется по состоянию на первое число месяца отчетного месяца.
Обязательства по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию создаются на дату наступления у сотрудника общества возраста или иных оснований, дающих право на пенсию, и прекращаются по истечении 6 месяцев с указанной даты.
Оценочные обязательства по оплате отпусков и по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию признаются в бухгалтерской отчетности на конец каждого отчетного месяца.
Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства отражаются по статье «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

21. Налогообложение

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.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. 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.
Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.
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.

ФБК
Аудиторское заключение

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1239 «Прочие дебиторы».

22. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:
- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- доходы от продажи иностранной валюты;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- поступления, связанные с предоставлением активов в пользование за плату;
- проценты за предоставление займов к получению.

23. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.
К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.
Прочие расходы, в основном, включают:
- расходы от продажи и покупки иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

24. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов, (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для

ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.
Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.
Косвенные расходы распределяются между договорами пропорционально выручке за отчетный период.

Расходы по договорам строительного подряда, понесенные Обществом за период с начала исполнения договора до его завершения учитываются на забалансовом счете 046 «Расходы по договорам строительного подряда, понесенные за период с начала исполнения договора» в разрезе контрагентов и договоров.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты по строке 1234 «Прочие дебиторы» и в составе дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты по строке 1239 «Прочие дебиторы».

25. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2016 год существенных изменений внесено не было.

III. Раскрытие существенных показателей

26. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы и результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.
В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.
Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

27. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты

50

Основные средства, полученные в аренду.

Общество получило (в основном от ПАО «Газпром») в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью:

в 2016 г. 105 502 тыс. руб.
в 2015 г. 475 936 тыс. руб.
в 2014 г. 330 371 тыс. руб.

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

в 2016 г. 286 210 тыс. руб.
в 2015 г. 557 696 тыс. руб.
в 2014 г. 1 497 025 тыс. руб.

Основные средства, переданные в аренду.

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

Общество передало в пользование (в основном дочерним обществам) по договору аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила:

в 2016 г. 6 111 тыс. руб.
в 2015 г. 203 тыс. руб.
в 2014 г. 0 тыс. руб.

Переоценка основных средств

тыс.руб.

	Здания	Сооружения	Машины и оборудование	Транспорт-ные средства	Инвентарь произв. и хозяйств.	Итого
По состоянию на 31 декабря 2016 г.						
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	518	0	37 931	11 664	1 097	51 210
Сумма дооценки, в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	0	0	23	0	0	23
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	0	0	(1 057)	(1 388)	(328)	(2 773)
Сумма уценки, в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный	0	0	(9)	(4)	0	(13)

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовая и бухг. аудиторская консультация

51

капитал						
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	518	0	36 888	10 272	769	48 447
По состоянию на 31 декабря 2015 г.						
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	121 520	1 025	0	0	0	122 545
Сумма дооценки, в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	0	0	0	0	0	0
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	0	0	0	0	0	0
Сумма уценки, в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	0	0	0	0	0	0
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	121 520	1 025	0	0	0	122 545

28. Незавершенные капитальные вложения

Информация, дополнительно представленная к таблице 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Незавершенное строительство	21 737	21 737	25 256
Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства	3 237	3 237	16 375
Объекты не требующие монтажа, находящиеся на складе и предназначенные для капитального строительства			

Общество с ограниченной ответственностью Финансовая ... ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700069286 г. Москва Аудиторские консультации

Показатель	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Оборудование к установке			
Итого	24 974	24 974	41631

29. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений.

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества приведена в Пояснении 46 «Дочерние и зависимые общества».
Данные по статье «Инвестиции в дочерние общества» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016г., 2015 и 2014 гг. соответственно.

Долгосрочные финансовые вложения по типу эмитентов классифицируются следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	Долгосрочные финансовые вложения			в том числе долгосрочные финансовые вложения со сроком погашения от 1 до 3 лет		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
1	2	3	4	5	6	7
Корпоративные ценные бумаги	8 149	8 000	8 000	0	0	0
Инвестиции в дочерние общества	162	162	162	0	0	0

По строке 1174 «Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы, выданные в основном дочерним обществам и физическим лицам.

Займы, подлежащие погашению в период от 1 до 3 лет, приходится:
на 31 декабря 2016 г. 7 159 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 11 457 тыс. руб.
на 31 декабря 2014 г. 11 553 тыс. руб.

30. Материалы и товары для перепродажи

Информация по разделу Материалы и товары для перепродажи дополняется таблицей 4.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные по статье «Запасы» (строка 1210) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых в производственной деятельности, который составляет 1 241 тыс. руб., 11 108 тыс. руб., 5 690 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016г., 2015 и 2014 гг. соответственно.

ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Информация представлена в дополнение к таблице 4.2 «Запасы в залоге» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом по стоимости, предусмотренной в договоре, составили:

на 31 декабря 2016 г. 12 768 548 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 27 397 871 тыс. руб.
на 31 декабря 2014 г. 35 130 920 тыс. руб.

31. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.		На 31.12.2014 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	6 074	3 257	4 782	8 408	24 001	13 136
Прочие	5 156	643	5 762	238	5 514	73
ИТОГО	11 230	3 900	10 551	8 646	29 515	13 209

32. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства, составляют:

на 31 декабря 2016 г. 43 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 43 тыс. руб.
на 31 декабря 2014 г. 43 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога в размере:

на 31 декабря 2016 г. 251 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 373 тыс. руб.
на 31 декабря 2014 г. 34 863 тыс. руб.

33. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные

ФБК
Аудиторское заключение

54

раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1232 «Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» бухгалтерского баланса, в основном, отражена задолженность, реструктурированная в соответствии с заключенными договорами и мировыми соглашениями.

В составе показателя «Авансы выданные» (строки 1233 и 1238 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров. Авансы и/или предварительная оплата, осуществленные в форме передачи иных (отличных от денежных средств) активов, отражены в строках 1234 и 1239 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса.

В составе прочей дебиторской задолженности учитываются беспроцентные займы, предоставленные дочерним обществам, и полученные от контрагентов по договорам беспроцентные векселя третьих лиц. Такие вложения осуществляются Обществом в целях улучшения финансовых результатов деятельности и ускорения расчетов с контрагентами соответственно.

В составе прочей дебиторской задолженности по строкам 1234 и 1239 бухгалтерского баланса отражены

тыс.руб.

Вид задолженности	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Переплата по налогам и сборам, расчетов по социальному страхованию и обеспечению	59 441	17 135	6 037
Расчеты с персоналом по предоставленным займам	60 646	51 407	63 808
Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам подряда на выполнение работ по капитальному ремонту	82 241	59 242	96 291
Расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям	6 119	6 290	4 290
Гарантийный депозит по договору аренды	86 007	100 825	75 334
Платежи по договорам страхования на периоды, следующие после момента осуществления оплаты	43 907	12 687	13 965
Расчеты по договорам комиссии	3 706	15 013	184
Расчеты по претензиям	13 519	3 061	3 061
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	61 556	31 719	4 158

ФБК
Аудиторское заключение

55

Прочая краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	2 217	2 320	3 144
Итого прочая дебиторская задолженность	419 359	299 699	270 272

34. Краткосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Краткосрочные финансовые вложения дополняется таблицей 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части краткосрочных финансовых вложений.

по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены текущая часть долгосрочных финансовых вложений (долгосрочный заем, предоставленный дочерним компаниям и физическим лицам), в связи с предусмотренным сроком погашения. Сумма указанных финансовых вложений составила:
на 31 декабря 2016 г. 1 862 420 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 1 937 665 тыс. руб.
на 31 декабря 2014 г. 1 387 933 тыс. руб.

Кроме того, по строке 1240 «Финансовые вложения» отражены:
– приобретенные права требования, срок исполнения обязательств по которым менее 12 месяцев после отчетной даты. Сумма указанных финансовых вложений составила:
на 31 декабря 2016 г. 902 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 0 тыс. руб.
на 31 декабря 2014 г. 0 тыс. руб.

35. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 14 430 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных и привилегированных акций номинальной стоимостью 139 рублей 70 копеек каждая.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, тыс.руб.	Количество, штук	Номинальная стоимость акции, тыс.руб.
Акционеры, всего:	91 247	12 747	12 042	1 683
В том числе: владеющие более 5% акций:	87 603	12 238	3 668	513
юридические лица:	87 603	12 238	3 668	513
- ООО «Газпром центрремонт»	68 435	9 560	0	0
-номинальный держатель акций НКО ЗАО НРД	19 168	2 678	3 668	513
Прочие физические лица:	1 112	155	8 374	1 170
Прочие юридические лица	2 532	354	0	0
ИТОГО:	91 247	12 247	12 042	1 683

ФБК
Аудиторское заключение

56

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.
В течение 2016 года величина уставного капитала не изменилась.

Добавочный капитал

В состав добавочного капитала по строке 1350 бухгалтерского баланса Общество включает разницу, возникшую в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.
Прочее	(10 155)	(12 978)	0

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки внеоборотных активов.

Резервный капитал

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Согласно Решению акционеров по итогам работы Общества за истекший год был начислен доход, подлежащий выплате акционерам :

за 2015 г. 2 458 тыс. руб.
за 2014 г. 1 238 тыс. руб.
за 2013 г. 0 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. задолженности в составе краткосрочных обязательств по строке 1529 «Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов» бухгалтерского баланса нет.

36. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2016 г.	21 955 473	0
2015 г.	26 293 785	0
2014 г.	19 170 075	0

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2016 г.	20 391 373	0
2015 г.	25 836 385	0
2014 г.	16 925 575	0

ФБК
Аудиторское заключение

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.16 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.15 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.14 г.
Кредиторы:					
АО Банк ГПБ	рубль	29.05.2017	4 266 000	2 701 901	2 244 500
Итого:			4 266 000	2 701 901	2 244 500
В том числе со сроком погашения до 1 года			4 266 000	2 701 901	2 244 500
Заимодавцы:					
ООО «Газпром центрремонт»	рубль	31.12.2017	1 308 937	1 290 195	1 271 452
Итого:			1 308 937	1 290 195	1 271 452
В том числе со сроком погашения до 1 года			0	0	0

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2016 г	2015 г	2014 г
Краткосрочные кредитам	от 12,5 до 13,5	от 13,5 до 25,00	от 7,75 до 25,00
Долгосрочные займы	1,5	1,5	1,5

37. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на депозитных счетах в АО Банк ГПБ.

тыс.руб.

Показатели	2016 год	2015 год	2014 год
Размещено на депозитных счетах	7 235 000	0	0
Возвращено с депозитных счетов	7 235 000	0	0
Остаток на депозитных счетах на отчетную дату	0	0	0
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах	3 841	0	0

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Информация о существующих на отчетную дату ограничениях использования денежных средств и о возможностях привлечь дополнительные денежные средства

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом.	1 034 000	4 700 000	4 700 000

38. Информация, связанная с полученными обеспечениями

Информация, представленная в дополнение к таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом получены обеспечения:

Наименование показателя	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Организация-поручитель (залогодатель)	ПАО "Финансовая Карпорация Открытие"	0	0
Виды активов, по которым получены поручительства	Гарантийные обязательства по договору	0	0
Стоимость обеспеченных поручительствами активов, по которой они отражены в бухгалтерском учете, тыс. руб.	29 472	0	0

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058296 г. Москва
Аудиторские консультации
59

39. Налогообложение

Налог на прибыль

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других статей указанного отчета следующим образом:

ФБК
Аудиторское заключение

60

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1 тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год			За 2015 год		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**101 012**	**0**	**101 012**	**201 791**	**0**	**201 791**
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(19 960)[1]	0	(19 960)	(40 356)	0	(40 356)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(42 953)	0	(42 953)	75 316	0	75 316
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 514)	0	(1 514)	(6 964)	0	(6 964)
2410	Текущий налог на прибыль	(42 223)[2]	X	(42 223)	(240 112)	X	(240 112)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X	0	0	X	(1 990)	(1 990)
2460	Прочее	(1 207)	0	(1 207)	(3 464)	0	(3 464)
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	0	X	0	0	X	0
2400	**Чистая прибыль (убыток)**	**13 115**	**0**	**13 115**	**26 567**	**(1 990)**	**24 577**
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	66 736	0	66 736	131 404	1 990	133 394

[1] В сумму прибыли до налогообложения включена сумма причитающихся дивидендов 1 242 тыс. руб., в том числе 1 177 тыс. руб. – дивиденды облагаемые по ставке 0% и 65 тыс. руб.. - облагаемые по ставке 13 %. Сумма исчисленного по формуле согласно п. 5 ст. 275 НК РФ и удержанного налоговым агентом налога составляет 6 тыс. руб.

[2] Сумма налога на прибыль с причитающихся дивидендов, удержанная налоговым агентом, 6 тыс. руб. показана по стр. «прочее»

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2016 год следующие показатели:

Таблица 2 тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 1)	За 2015 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
1	2300	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	101 012	201 791
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(19 960)	(40 356)
3	2421	**Постоянные налоговые обязательства (активы)** (стр.4-стр.6), в т.ч.:	66 736	133 394
4		Постоянные налоговые обязательства	76 559	147 995
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	382 795	739 975
5.1		• Расходы социального характера	271 299	423 743
5.2		• Расходы, превышающие законодательно установленные нормы	45 974	223 352
5.3		• Расходы, не связанные с основной деятельностью	5 578	2 935
5.4		• Убытки, не принимаемые в целях налогообложения	1 022	447
5.5		• Разницы, связанные с амортизацией	3 402	2 234
5.6		• Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу (курсовые разницы по обязательствам, выраженным в условных единицах)	0	35 633
5.7		• Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу (налоги, в т.ч. невозмещаемый НДС)	5 002	5 100
5.8		• Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу	20 120	32 752
5.9		• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	1 045	11 779
5.10		• Прочие разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу (разницы при переоценке основных средств)	29 353	0
6		Постоянные налоговые активы	9 823	14 601
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	49 116	73 017
7.1		• Средства Фонда социального страхования на финансирование мероприятий по предупреждению травматизма	10	3 145
7.2		• Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу (увеличение предельной величины принимаемых для целей налогообложения процентов за пользование заемными средствами за декабрь 2014 г. – п. 2 ст. 2 закона 32-ФЗ от 08.03.2015г.)	0	5 366

ФБК
Аудиторское заключение

62

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 1)	За 2015 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
7.3		• Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу	33	786
7.4		• Разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	19 595	5 036
7.5		• Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу (разницы по оценочным обязательствам)	2 876	54 919
7.6		• Дивиденды полученные	0	3 765
7.7		• Прочие разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу (разницы при переоценке основных средств)	26 602	0
8	2450	**Изменение отложенных налоговых активов**	(42 953)	75 316
9		Изменение временных вычитаемых разниц	(214 766)	376 581
9.1		• Разницы в амортизации ОС	(633)	(614)
9.2		• Разницы по оценочным обязательствам	(287 040)	226 940
9.3		• Убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	(381)	(408)
9.4		• Страхование (ДМС, СМР)	0	(40)
9.5		• Прочие расходы, перенесенные на будущее (оплата больничных листов)	(5)	(275)
9.6		• Прочие расходы, перенесенные на будущее (ресертификат системы менеджмента качества, энергетический паспорт)	(1 000)	(1 000)
9.7		• Прочие расходы, перенесенные на будущее (разработанные технические и технологические документы, регламентирующие ТОИР отраслевого оборудования)	(215)	121
9.8		• Прочие расходы, перенесенные на будущее (программное обеспечение)	(11 771)	17 505
9.9		• Прочие расходы, перенесенные на будущее (учебные отпуска, разрешительные документы на осуществление выбросов в окружающую среду и др.)	(555)	10
9.10		• Прочие расходы, перенесенные на будущее (взносы на негосударственное пенсионное обеспечение)	40 918	109 205
9.11		• Прочие вычитаемые разницы (расходы, относящиеся к непредъявленной покупателям выручке)	45 916	25 137
9.12		• Прочие вычитаемые разницы (разницы в учетной стоимости материалов)	0	0
10	2430	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	1 514	6 964
11		Изменение временных налогооблагаемых разниц	7 568	34 818
11.1		• Разницы в амортизации ОС	2 715	584
11.2		• Программное обеспечение	(10)	(75)
11.3		• Непредъявленная покупателям выручка	24 449	(37 049)
11.4		• Прочие налогооблагаемые разницы (курсовые разницы по деятельности за пределами РФ; курсовые разницы по обязательствам,	(19 735)	71 608

ФБК
Аудиторское заключение

63

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 1)	За 2015 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	5
		выраженным в условных единицах)		
11.5		• Прочие налогооблагаемые разницы	(250)	(250)
11.6		• НИОКР	399	0
11.7		• Доходы от участия в др. организациях	0	0
11.8		• Разницы по оценочным обязательствам	0	0
12		**Налогооблагаемая база по налогу на прибыль** (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	212 357	1 210 512
13		**Налог на прибыль** (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	42 223[3]	242 102
13.1	2410	• Текущий налог на прибыль	42 223	240 112
13.2	2411	• Налог на прибыль прошлых лет	0	1 990
14	2460	Прочее	1 207	3 464
15	2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	0	0
16	2400	**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода** (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	13 115	24 577

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2016 и 2015 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3 тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	**Изменение отложенных налоговых активов**	185 946	(228 899)	(42 953)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	929 731	(1 144 497)	(214 766)
2.1	9.1	• Разницы в амортизации ОС	557	(1 190)	(633)
2.2	9.2	• Разницы по оценочным обязательствам	575 847	(862 887)	(287 040)
2.3	9.3	• Убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	165 418	(165 799)	(381)
2.4	9.4	• Страхование (ДМС, СМР)	11 026	(11 026)	0
2.5	9.5	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (оплата больничных листов)	825	(830)	(5)
2.6	9.6	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (ресертификат системы менеджмента качества, энергетический паспорт)	0	(1 000)	(1 000)
2.7	9.7	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (разработанные технические и технологические документы, регламентирующие ТОИР	0	(215)	(215)

[3] Сумма налога на прибыль с причитающихся дивидендов, удержанная налоговым агентом, 6 тыс. руб. показана по стр. «прочее»

ФБК
Аудиторское заключение
64

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2016 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
		отраслевого оборудования)			
2.8	9.8	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (программное обеспечение)	710	(12 481)	(11 771)
2.9	9.9	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (учебные отпуска, разрешительные документы на осуществление выбросов в окружающую среду и др.)	9 470	(10 025)	(555)
2.10	9.10	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (взносы на негосударственное пенсионное обеспечение)	69 823	(28 905)	40 918
2.11	9.11	• Прочие вычитаемые разницы (расходы, относящиеся к непредъявленной покупателям выручке)	94 651	(48 735)	45 916
2.12	9.12	• Прочие вычитаемые разницы (разницы в учетной стоимости материалов)	1 404	(1 404)	0
2.4	*и т.д.*	*и т.д.*			
3	10	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	93 491	(91 977)	1 514
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	467 488	(459 920)	7 568
4.1	11.1	• Разницы в амортизации ОС	2 937	(222)	2 715
4.2	11.2	• Программное обеспечение	0	(10)	(10)
4.3	11.3	• Непредъявленная покупателям выручка	70 200	(45 751)	24 449
4.4	11.4	• Прочие налогооблагаемые разницы (курсовые разницы по деятельности за пределами РФ; курсовые разницы по обязательствам, выраженным в условных единицах)	15 089	(34 824)	(19 735)
4.5	11.5	• Прочие налогооблагаемые разницы	0	(250)	(250)
4.6	11.6	• НИОКР	499	(100)	399
4.7	11.7	• Доходы от участия в др. организациях	65	(65)	0
4.8	11.8.	• Разницы по оценочным обязательствам	378 698	(378 698)	0

Таблица 4 тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2015 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	**Изменение отложенных налоговых активов**	289 089	(213 773)	75 316
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	1 445 445	(1 068 864)	376 581
2.1	9.1	• Разницы в амортизации ОС	443	(1 057)	(614)
2.2	9.2	• Разницы по оценочным обязательствам	894 341	(667 401)	226 940
2.3	9.3	• Убытки, перенесенные в целях налогообложения на будущее	153 145	(153 553)	(408)
2.4	9.4	• Страхование (ДМС, СМР)	9 983	(10 023)	(40)
2.5	9.5	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (оплата больничных листов)	310	(585)	(275)
2.6	9.6	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (сертификат системы менеджмента качества, энергетический паспорт)	0	(1 000)	(1 000)

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Аудиторские консультанты

65

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2015 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
2.7	9.7	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (разработанные технические и технологические документы, регламентирующие ТОИР отраслевого оборудования)	297	(176)	121
2.8	9.8	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (программное обеспечение)	23 565	(6 060)	17 505
2.9	9.9	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (учебные отпуска, разрешительные документы на осуществление выбросов в окружающую среду и др.)	8 780	(8 770)	10
2.10	9.10	• Прочие расходы, перенесенные на будущее (взносы на негосударственное пенсионное обеспечение)	116 840	(7 635)	109 205
2.11	9.11	• Прочие вычитаемые разницы (расходы, относящиеся к непредъявленной покупателям выручке)	237 741	(212 604)	25 137
3	10	**Изменение отложенных налоговых обязательств**	(151 304)	144 340	(6 964)
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(756 528)	721 710	(34 818)
4.1	11.1	• Разницы в амортизации ОС	(720)	136	(584)
4.2	11.2	• Программное обеспечение	0	75	75
4.3	11.3	• Непредъявленная покупателям выручка	(220 009)	257 058	37 049
4.4	11.4	• Прочие налогооблагаемые разницы (курсовые разницы по деятельности за пределами РФ; курсовые разницы по обязательствам, выраженным в условных единицах)	(100 908)	29 300	(71 608)
4.5	11.5	• Прочие налогооблагаемые разницы	0	250	250
4.6	11.6	• Доходы от участия в др. организациях	(25)	25	0
4.7	11.7	• Разницы по оценочным обязательствам	(434 866)	434 866	0

40. Кредиторская задолженность

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

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По строке 1527 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2016 г. 126 918 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 4 067 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700025286 г. Москва

на 31 декабря 2014 г. 16 718 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:
на 31 декабря 2016 г. 22 845 тыс. руб.
на 31 декабря 2015 г. 771 тыс. руб.
на 31 декабря 2014 г. 3 004 тыс. руб.

41. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс.руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2016 г.	2015 г.
Транспортные расходы	3 580	16 981
Расходы на рекламу	0	0
Расходы на хранение	0	0
Расходы на тару и упаковку	0	0
Иные коммерческие расходы	0	0
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**3 580**	**16 981**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам органов управления Общества	1 215 613	1 376 101
Страховые взносы	281 844	340 539
Расходы по аренде основных средств	148 118	144 111
Страхование	160 098	390 055
Иные управленческие расходы	502 930	523 276
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**2 308 603**	**2 774 082**

Доля управленческих расходов в расходах по обычным видам деятельности составляет:
в 2016 г. 11,99 %
в 2015 г. 10,40 %

42. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течение 2015-2016 года часть продаж Общества производилась по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, что характеризуется следующими показателями:

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
Финансовые и бухгалтерские консультации

тыс.руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Общее количество организаций, с которыми велись товарообменные операции	29	33
Выручка по таким операциям всего, в том числе (тыс. руб.):	324 677	905 145
АО "Искра-Авигаз"	301	3 527
ОАО "Автогаз"	7 570	0
ОАО "СУ №2"	0	17 376
ООО "АСК БелСтройБалтика"	2 726	18 457
ООО "Астраханьгазстрой"	0	8 513
ООО "Востокнефтеспецмонтаж"	3 020	137
ООО "Газмашпроект"	50 000	0
ООО "Гатчинатеплострой"	4 396	7 025
ООО "ГРСК"	17 220	0
ООО "Лада Плюс"	652	0
ООО "МеталлСнабКомплект"	760	3 745
ООО "НЕРГАЛ"	3 389	0
ООО "Нефтегазстроймонтаж"	578	408
ООО "НПФ "ЧЕЛНЫ-ОГНЕУПОР"	40 677	0
ООО "Престиж-Строй"	3 443	17 981
ООО "ПФ "ВИС"	3 087	0
ООО "РеалСтрой"	1 831	499
ООО "Регионгазсервис"	0	6 957
ООО "Ростехконтроль"	90 862	0
ООО "СИГ"	0	6 281
ООО "СИТИ СТРОЙ ГРУПП"	3 596	0
ООО "Современные промышленные технологии"	0	1 292
ООО "СПЕЦСЕРВИС"	0	20 410
ООО "Стройверс"	24 280	95 395
ООО "СТРОЙГАЗМОНТАЖ"	6 542	595 178
ООО "Стройэлектромонтаж"	0	469
ООО "Сфера"	15 872	0
ООО "Турботехсервис"	11 396	73 956
ООО "УфаАвиаГаз"	0	3 007
ООО "Фирма Сервисгазавтоматика"	6 693	10 225
ООО "Центргазэнергоремонт"	0	1 227
ООО "ЭкспертСтрой"	0	4 366
ООО "Энергомонтаж СК"	4 298	0
ООО "Югорскремстройгаз"	0	5 081
ПАО "АК Востокнефтезаводмонтаж"	20 474	0
Прочие	1 014	3 633
Выручка по товарообменным операциям всего (в % к общей выручке за год)	1,46	2,98
Выручка по товарообменным операциям со связанными организациями (в % к общей	0,00	0,00

ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

68

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
выручке за год)		

43. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2016 г.		2015 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Представление за плату активов во временное пользование	67 496	38 882	69 449	36 623
Погашение и продажа финансовых вложений, в т.ч. векселей 3-х лиц	0	0	18 439	18 439
Продажа и покупка иностранной валюты	20	260	0	0
Продажа дебиторской задолженности	41 422	41 422	0	0
Продажа материалов	229 538	239 705	333 992	343 513
Изменение резерва по сомнительным долгам, всего	0	464	7	1 332
В том числе сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам (при оплате задолженности)	0	0	7	0
Начисление (сторно) резерва под обесценение ТМЦ	10 448	581	5 029	10 447
Начисление (сторно) оценочных обязательств	7 198	0	83 266	0
Услуги кредитных организаций	0	5 740	0	14 593
Прибыли (убытки) прошлых лет, выявленные (признанные) в отчетном году	6 231	95 450	277 536	311 156
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 546	3 965	277	1 056
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	19	85	200	0
Курсовые разницы по прочему имуществу и обязательствам	12 276	29 199	49 741	26 742
Доходы/расходы связанные с безвозмездным получением/передачей активов	3 316	32	2 950	609
Расходы социального характера	X	143 566	X	197 011
Дооценка/уценка основных средств в результате переоценки	26 600	29 352	0	0
Налоги (НДС не возмещаемый из бюджета)	X	4 973	X	4 948
Возмещение убытков, причинённых неисполнением или ненадлежащим исполнением	18 159	59	0	0

ФБК
Аудиторское заключение

69

Наименование видов прочих	2016 г.		2015 г.	
обязательств				
Прочие	483	19 501	1 834	17 756
Итого прочие доходы/расходы	**424 752**	**653 236**	**842 720**	**984 225**

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2016 и 2015 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества свернуто, за исключением суммы восстановленного в течение отчетного года резерва по исполненным должниками обязательствам по задолженности, под которую ранее был создан резерв.

44. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	13 115	24 577
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	91,247	91,247
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в тыс. рублях	0,14	0,27

При расчете базовой прибыли (убытка) на акцию за отчетный период были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

Общество не производило в 2016 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенные акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

45. Дочерние и зависимые общества

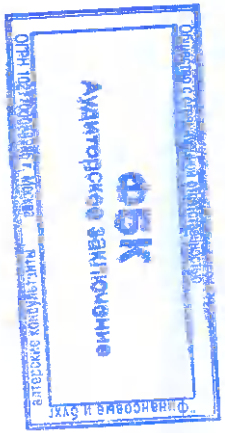
Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, поскольку головная организация ПАО «Газпром», которой принадлежит 66,26% уставного капитала Общества посредством косвенного участия, не требует ее составления.

ФБК
Аудиторское заключение

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества АО «Газпром центрэнергогаз»

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2016 г., %	Доля участия на 31.12.2015 г., %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 30.09.2016 г., тыс. руб.	Чистая прибыль (убыток) за 9 месяцев 2016 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2015 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО «Энергогаз»	99,99	99,99	141112 г. Щелково, ул. Московская д.1	Строительство зданий и сооружений	(21 391)	33 486	0
2	ООО «УК «Электрогаз»	100	100	Российская Федерация, 119435, г. Москва Саввинская наб., д.25	Деятельность по управлению финансово-промышленным и группами и холдинг-компаниями	2 124	114	130
3	ООО «Центргазтерминал»	100	100	141112 г. Щелково, ул. Московская д.1	Организация перевозок грузов	33 989	4 735	776
4	ООО «Склад-Сервис»	100	100	141112 г. Щелково, ул. Московская д.1	Хранение и складирование, транспортная обработка грузов	16 758	152	88
5	ООО «Центргазэнергоремонт»	100	100	141112 г. Щелково, ул. Московская д.1	Монтаж, наладка, ремонт и снабжение запчастями газоперекачивающего оборудования	82 692	20 253	183

Информация о величине чистых активов и чистой прибыли приводится по состоянию на предшествующую отчетную дату – 30.09.2016 года, в связи с тем, что на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности Общества, отчетность дочерних обществ полностью не сформирована.



46. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется публичным акционерным обществом «Газпром» и входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим организациям Группы Газпром

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операций	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2016 г.	2015 г.
ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции технологического оборудования, прочие услуги	29	24 197
ООО «Газпром центрремонт», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования , прочие услуги	20 130 324	26 028 602
ООО "Газпром трансгаз Санкт-Петербург", дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования , прочие услуги	26 534	36 086
ООО «Газпром трансгаз Сургут», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	44 187	15 231
ООО «Газпром добыча Оренбург», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	213 960	75 785
ООО «Газпром добыча Надым», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	41 718	63 339
ООО «Газпром трансгаз Югорск», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	1 835	83 862
ООО «Газпром комплектация», дочернее общество ПАО «Газпром»	Транспортно-экспедиторские услуги	14 151	0

ФБК
Аудиторское заключение

43

ООО «Газпром трансгаз Ухта», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	131 896	161 703
ООО «Газпром трансгаз Краснодар», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	40 300	41 950
ООО «Газпром трансгаз Екатеринбург»», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	38 570	3 614
ООО «Газпром трансгаз Москва», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	0	2 543
ООО «Газпром добыча Ноябрьск», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	0	218 849
ООО «Новоуренгойский ГХК», дочернее общество ПАО «Газпром»	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	0	75 670
ООО «Газпром трансгаз Томск», дочернее общество ПАО «Газпром»	Транспортно-экспедиторские услуги	14 210	233 429
Прочие	Работы по реконструкции и ремонту технологического оборудования	68 701	103 970
Всего		20 766 415	27 168 290

В отчетном году Обществу оказали транспортные услуги, услуги связи, предоставили имущество в аренду, реализовали МТР, оказали услуги по ремонту технологического оборудования следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2016 г.	2015 г.
ПАО «Газпром»	99 834	104 882
ООО «Газпром трансгаз Югорск», дочернее общество ПАО «Газпром»	243 649	247 903
ООО «Газпром добыча Ямбург», дочернее общество ПАО «Газпром»	121 521	117 364
ОАО «Газэнергосервис», дочернее общество	1 779 319	1 849 347

ФБК
Аудиторское заключение

74

ПАО «Газпром»		
ООО «Газпром добыча Астрахань», дочернее общество ПАО «Газпром»	197 677	225 594
ООО «Газпром центрремонт», дочернее общество ПАО «Газпром»	2 542	1 986 182
ООО «Газпромтранс», дочернее общество ПАО «Газпром»	86	9 111
ООО «Газпром трансгаз Ухта », дочернее общество ПАО «Газпром»	54 610	37 211
ЗАО «Газпром СтройТЭК Салават»,дочернее общество ПАО «Газпром»	29 047	140 204
ООО "Газпромгазнадзор", дочернее общество ПАО «Газпром»	19 140	36 159
ООО «Газпром энерго», дочернее общество ПАО «Газпром»	42 947	44 051
ООО "Газпром комплектация", дочернее общество ПАО «Газпром»	23 481	88 260
ООО «Газпром трансгаз Сургут», дочернее общество ПАО «Газпром»	42 975	54 897
Прочие	192 951	229 924
Всего	2 849 799	5 171 089

Кроме того, организациями группы Газпром Обществу были оказаны услуги непроизводственного характера (указать характер услуг) на сумму:

в 2016 г. 279 тыс. руб.
в 2015 г. 322 тыс. руб.
в 2014 г. 1 241 тыс. руб.

Расчеты с организациями Группы Газпром осуществляются в рублях.

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
ПАО «Газпром»	0	0	0	0	28 519	0

ФБК
Аудиторское заключение

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
ООО «Газпром центрремонт», дочернее общество ПАО «Газпром	0	0	0	3 965 366	5 476 158	3 994 321
ЗАО «Газпром инвест Юг», дочернее общество ПАО «Газпром	0	0	0	195	195	2 458
ООО «Газпром трансгаз Томск», дочернее общество ПАО «Газпром	0	0	0	5 568	287 497	0
ОАО «Газэнергосервис», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	9 222	26 749	1 003
ООО «Газпром трансгаз Москва» дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	0	3 000	19 687
ООО «Газпром добыча Надым», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	10 549	24 634	150 582
ООО «Газпром трансгаз Ухта», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	16 936	23 839	419 148
ООО «Газпром комплектация», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	0	1 201 194	1 225 530
ООО «Газпром добыча Ноябрьск», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	1 426	258 234	0
Прочие	0	0	0	78 651	69 925	99 106
Всего	0	0	0	4 087 913	7 399 944	5 911 835

ФБК
Аудиторское заключение

76

В 2016 году величина списанной дебиторской задолженности по операциям с организациями Группы Газпром, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных к взысканию, составила 0 тыс. руб. (в 2015 году 0 тыс. руб. соответственно).

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)			Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.16г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
ПАО «Газпром»	0	0	0	29 254	33 194	26 278
ООО «Газпром центрремонт», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	205 575	1 282 117	1 303 030
ОАО «Газэнергосервис», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	797 752	597 720	47 724
ООО «Газпром добыча Ямбург», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	11 127	12 321	10 970
ООО«Газпром комплектация», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	10 564	86 001	0
ООО «Газпром трансгаз Югорск», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	21 339	23 504	23 463
ООО «Газпром добыча Астрахань», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	21 150	18 907	20 438
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург», дочернее общество ПАО «Газпром»	0	0	0	0	0	1 579
Прочие	0	0	0	40 075	75 016	55 328
Всего	0	0	0	1 136 836	2 128 780	1 489 015

ФБК
Аудиторское заключение

47

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы и кредиты (стр. 1410)			Займы и кредиты (стр. 1510)		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
ООО «Газпром центрремонт», дочернее общество ОАО «Газпром»	0	0	0	1 308 937	1 290 195	1 271 452
Всего	0	0	0	1 308 937	1 290 195	1271 452

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:
в 2016 г. 0 тыс. руб.
в 2015 г. 0 тыс. руб.
в 2014 г. 0 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:
в 2016 г. 0 тыс. руб.
в 2015 г. 0 тыс. руб.
в 2014 г. 0 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2016, 2015 и 2014 гг. составила 18 742 тыс. руб., 18 743 тыс. руб., 18 742 тыс. руб. соответственно.
Общество не привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2016 г., в 2015–2014 гг.

ФБК
Аудиторское заключение

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, а также с основным, дочерними и зависимыми обществами организации.

тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригруп-повым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
1	2	3	4	5	6	7	8
4101	**Денежные потоки от текущих операций**						
4110	**Поступления – всего**	25 300 258	23 688 813	25 329 210	27 921 010	25 868 351	29 232 768
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	24 980 686	23 557 640	21 549 865	27 584 614	25 831 060	25 099 163
4112	арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные и иные аналогичные платежи	53 712	4 597	42 478	43 024	9 203	31 587
4113	от перепродажи финансовых вложений	0	0	0	0	0	0
4119	прочие поступления	265 860	126 576	3 736 867	293 372	28 088	4 102 018
4133	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков	126 743	124 117	124 117	4 089	3 178	3 178
4120	**Платежи – всего**	(26 818 013)	(3 804 912)	(1 786 174)	(27 691 178)	(4 624 418)	(3 015 285)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(18 391 030)	(3 793 954)	(1 767 496)	(19 193 801)	(4 618 645)	(2 917 301)
4122	в связи с оплатой труда работников	(4 392 722)	0	0	(4 664 123)	0	0
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(392 244)	0	0	(544 954)	0	0
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(123 749)	0	0	(208 993)	0	0
4129	прочие платежи	(3 518 268)	(10 958)	(18 678)	(3 079 307)	(5 773)	(97 984)
4142	в т.ч. отчисления в гос. внебюджетные фонды	(1 335 421)	0	0	(1 356 183)	0	0
4145	в т.ч. на выдачу авансов	(215 802)	(4 985)	(13 630)	(67 880)	0	0
4100	**Сальдо денежных потоков от текущих операций**	(1 517 755)	19 883 901	23 543 036	(229 832)	21 243 933	26 217 483
4201	**Денежные потоки от инвестиционных операций**						
4210	**Поступления - всего**	143 150	0	110 324	146 169	18 439	116 121
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	0	0	0	663	0	0

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригруп-повым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях	0	0	0	0	0	0
4213	от возврата выд.займов, от продажи долг. ценных бумаг (прав треб. ден. средств другим лицам)	134 212	0	110 169	139 210	18 439	115 000
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в др. организациях	8 938	0	155	6 296	0	1121
4219	прочие поступления	0	0	0	0	0	0
4220	**Платежи - всего**	(194 020)	(135)	(46 610)	(826 438)	(68)	(664 000)
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(118 058)	0	0	(137 995)	(68)	0
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций	(149)	(135)	0	0	0	0
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав треб. денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(55 902)	0	(46 610)	(664 000)	0	(664 000)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	0	0	0	0	0	0
4229	прочие платежи	(19 911)	0	0	(24 443)	0	0
4200	**Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций**	(50 870)	(135)	63 714	(680 269)	18 371	(547 879)
4301	**Денежные потоки от финансовых операций**						
4310	**Поступления - всего**	0	0	0	457 400	0	0
4311	получение кредитов и займов	1 564 100	0	0	457 400	0	0
4312	денежных вкладов собственников (участников)	0	0	0	0	0	0
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	0	0	0	0	0	0
4314	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	0	0	0	0	0	0
4319	прочие поступления	0	0	0	0	0	0
4320	**Платежи - всего**	(2 238)	0	0	(1 128)	0	0
4321	собственникам (участ-м) в связи с выкупом у них акций (долей участия) орг-ии или их выходом из состава участников	0	0	0	0	0	0
4322	на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(2 238)	0	0	(1 128)	0	0
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	0	0	0	0	0	0
4329	прочие выплаты, перечисления	0	0	0	0	0	0

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 6, в том числе по внутригруп-повым обществам	Из графы 6, в том числе, по основному, дочерним и зависимым обществам*
4300	**Сальдо денежных потоков от финансовых операций**	1 561 862	0	0	456 272	0	0
4400	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**	(6 763)	19 883 766	23 606 750	5 835	21 262 304	25 669 604
4450	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода**	35 966	0	0	30 114	0	0
4500	**Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода**	28 990	0	0	35 966	0	0
4490	**Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю**	(213)	0	0	17	0	0

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
1	ООО «Центргазэнергоремонт»	контроль
2	ООО «Склад-Сервис»	контроль
3	ООО «Энергогаз»	контроль
4	ООО «Центргазтерминал»	контроль
5	ООО «УК «Электрогаз»	контроль
6	ООО «Научный-6»	контроль
7	ООО «Буровые системы»	контроль
8	Негосударственный пенсионный фонд «Газфонд»	значительное влияние
9	ПАО «ТМ»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
10	ООО «Управляющая компания ТМ»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
11	ООО «Метрос»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
12	ООО «Рубин-540»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
13	ООО «Логистический центр»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
14	ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
15	ООО «Энергетические программы»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
16	ОАО "Оргэнергогаз"	контроль ООО «Газпром центрремонт»
17	ООО «Подводгазэнергосервис»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
18	ООО «Газтепломонтаж-2»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
19	ООО «Щекинский завод РТО»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
20	ООО «Электромонтаж»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
21	АО «ЭЛЕКТРОЩИТ»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
22	ЗАО «Газкомпозит»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
23	ООО «ОргТрубопроводСервис»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
24	ОАО «Газэнергосервис»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
25	ООО «Щекингазэнергосервис»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
26	ООО Фирма «Газэнергоналадка» ОАО «Газэнергосервис»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
27	ООО «ФИРМА «КАРГО»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
28	ООО «Югорскремстройгаз»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
29	ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
30	ООО «Газпром подземремонт Оренбург»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
31	ООО «Газэнергосервис комплектация»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
32	ДОАО «Газпроектинжиниринг»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
33	АО «Газпром электрогаз»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
34	ООО «НГХК»	контроль ООО «Газпром центрремонт»
35	ООО ЧОП «Газпром охрана»	контроль ПАО «Газпром»
36	ООО «Газпром телеком»	контроль ПАО «Газпром»
37	ОАО «Газпром космические системы»	контроль ПАО «Газпром»
38	НОУ «Корпоративный институт ОАО «Газпром»	контроль ПАО «Газпром»
39	ЗАО «Автоколонна №1825»	контроль ПАО «Газпром»
40	АО «Специализированный регистратор - Держатель реестра акционеров газовой	контроль ПАО «Газпром»

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

82

	промышленности» (АО «ДРАГА»)	
41	ООО «Газпром межрегионгаз Север»	контроль ПАО «Газпром»
42	НОУ «ОНУТЦ ОАО «Газпром»	контроль ПАО «Газпром»
43	ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород»	контроль ПАО «Газпром»
44	ООО «Аэропорт «Советский»	контроль ПАО «Газпром»
45	ООО «Газпром Кыргызстан»	контроль ПАО «Газпром»
46	ООО «Газпром торг Нижний Новгород»	контроль ПАО «Газпром»
47	ООО «Газэнергосеть Поволжье»	контроль ПАО «Газпром»
48	ООО «Запсибгазторг»	контроль ПАО «Газпром»
49	АО «Тюменская энергосбытовая компания»	контроль ПАО «Газпром»
50	ЗАО «Нортгаз»	контроль ПАО «Газпром»
51	ООО «Саратовгазторг»	контроль ПАО «Газпром»
52	ООО «Севергазторг»	контроль ПАО «Газпром»
53	ООО «Фирма «Сервисгазавтоматика»	контроль ПАО «Газпром»
54	Банк ГПБ (АО)	контроль ПАО «Газпром»
55	АО «СОГАЗ»	контроль ПАО «Газпром»
56	ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	контроль ПАО «Газпром»
57	ООО «Газпром питание»	контроль ПАО «Газпром»
58	ОАО «Томскнефть» ВНК	контроль ПАО «Газпром»
69	ООО ВНИИГАЗ Газпром НИИ природных газов и газовых технологий	контроль ПАО «Газпром»

В отчетном году Общество осуществляло операции по продаже продукции, товаров, выполнению работ, оказанию услуг следующим крупнейшим связанным сторонам:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
	2016 г.	2015 г.
АО "Газпром электрогаз"	3 435	5 627
ООО «Склад-Сервис»	3 913	3 993
ООО «Фирма «Сервисгазавтоматика»	11 009	0
ООО «Центргазтерминал»	182 483	41 526
ООО «Центргазэнергоремонт»	194 548	340 843
ООО «Югорскремстройгаз»	113 749	77 448
АО ГПБ	3 310	3 309
ООО "Газэнергосервис комплектация"	23 600	32 341
ООО «Энергогаз»	236 921	96 754
ПИИ ОАО "Газтурбосервис"	1 100	1 119
ОсОО "Газпром Кыргызстан"	60 996	402 200
Прочие	1 213	1 084
Итого:	836 276	1 006 244

В отчетном году Обществу оказали услуги по ремонту, монтажу, реконструкции тех. оборудования, транспортные услуги, осуществили операции по продаже продукции и товаров, выполнению прочих работ следующие крупнейшие связанные стороны:

ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058285 г. Москва

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2016 г.	2015 г.
АО "Газпром электрогаз"	802 332	549 669
АО "Тюменские моторостроители"	51 043	5 365
ГПБ (ОАО)	5 740	8 901
ЗАО "Газкомпозит"	1 978	5 873
НПФ «Газфонд»	111 888	333 553
ОАО "Тюменская энергосбытовая компания"	6 787	6 271
ОАО «Оргэнергогаз»	47 190	111 834
ООО "Автотрансгаз"	0	3 419
ООО "Газпром телеком"	5 586	4 639
ООО "Газэнергосервис комплектация"	1 680 320	954 831
ООО «Газтепломонтаж-2»	2 073	11 817
ООО «Запсибгазторг»	17	1 126
ООО «Клиника промышленной медицины»	0	471
ООО «Склад-Сервис»	10 993	10 855
ООО «Центргазтерминал»	185 322	655 050
ООО «Центргазэнергоремонт»	297 898	589 065
ООО «Энергогаз»	50 930	79 972
ООО «Югорскремстройгаз»	71 928	90 760
ООО Фирма "Газэнергоналадка" ОАО "Газэнергосервис"	201	1 611
ООО Фирма "Саратовгазприборавтоматика"	8 152	0
ООО ЧОП «Газпром охрана»	19 382	17 637
ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	0	300
Сервисгазавтоматика Фирма ООО	29 042	0
Прочие	8 131	5 127
Итого:	3 349 618	3 448 146

Дебиторская задолженность прочих крупнейших связанных сторон Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1231)			Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1235)		
	на 31.12.16г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
ООО «Фирма «Сервисгазавтоматика»	0	0	0	9 079	0	10 875
ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	0	0	0	0	1 257	0

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

АО "Газпром электрогаз"	0	0	0	271	9 901	0
ООО «Центргазтерминал»	0	0	0	222 088	36 698	28 047
ООО «Центргазэнергоремонт»	0	0	0	243 279	137 958	137 047
ООО «Югорскремстройгаз»	37 041	0	0	129 673	88 719	3 326
ОсОО "Газпром Кыргызстан"	0	0	0	5 747	64 958	0
ООО «Склад-Сервис»	0	0	0	377	393	393
ООО «Энергогаз»	0	0	0	341 496	144 244	30 428
ООО "Газэнергосервис комплектация"	0	0	0	34 604	5 877	3 501
ООО "Автотрансгаз"	0	0	0	0	1 408	0
Прочие	0	0	0	30	575	286
Всего	37 041	0	0	986 644	491 988	213 903

Задолженность Общества по расчетам с крупнейшими связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

тыс.руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Прочие обязательства (стр. 1450)			Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.16г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15г.	на 31.12.14 г.
ОАО «Оргэнергогаз»	0	0	0	6 133	6 547	214 522
АО "Газпром электрогаз"	0	0	0	84 227	210 952	67 528
ООО «Газпром телеком»	0	0	0	542	5 627	0
АО "Тюменские моторостроители"	0	0	0	17 738	4 789	0
ООО «Газтепломонтаж-2»	0	0	0	0	3 677	7 975
ООО «Клиника промышленной медицины»	0	0	0	0	135	208
ООО «Склад-Сервис»	0	0	0	7 460	6 345	6 386
ООО "Газэнергосервис комплектация"	0	0	0	602 111	358 984	232 056
ООО «Центргазтерминал»	0	0	0	86 470	270 455	181 909
ООО «Центргазэнергоремонт»	0	0	0	303 726	359 897	4 960
ООО «Энергогаз»	0	0	0	6 248	2 783	12 619
ООО ЧОП «Газпром	0	0	0	1 906	1 [illegible]	591

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

85

охрана»						
ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	0	0	0	0	0	1 164
ООО «Югорскремстройгаз»	0	0	0	838	0	30 018
ООО Фирма "Саратовгазприборавтоматика"	0	0	0	4 398	0	17 056
Саратовгазавтоматика Завод ООО	0	0	0	1 367	0	0
Прочие	0	0	0	511	414	2 064
Всего	0	0	0	1 123 675	1 232 339	780 056

Задолженность крупнейших связанных сторон по займам, полученным ими, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев (стр. 1174)			Займы, предоставленные на срок менее 12 мес. (стр. 1241)		
	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.	на 31.12.16 г.	на 31.12.15 г.	на 31.12.14 г.
ООО «Энергогаз»	0	0	0	1 858 000	1 933 000	1 384 000
Всего	0	0	0	1 858 000	1 933 000	1 384 000

Сумма процентов, начисленных по займам, выданным Обществом своим прочим крупнейшим связанным сторонам в 2016, 2015 и 2014 гг. составила 28 884 тыс. руб., 24 935 тыс. руб. и 3 978 тыс. руб. соответственно.
Общество выдавало займы своим прочим крупнейшим связанным сторонам в 2016 г. по ставке 1,5 % , в 2014–2015 гг. по ставке 1,5 %.

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс.руб.

Наименование строки	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Поступило денежных средств, в том числе:	562 496	1 564 547
по текущей деятельности	452 172	991 001
по финансовой деятельности	0	457 400
по инвестиционной деятельности	110 324	116 121
Направлено денежных средств, в том числе:	(4 391 057)	(4 120 876)
по текущей деятельности	(4 344 447)	(3 456 876)
по финансовой деятельности	0	0
по инвестиционной деятельности	(46 610)	(664 000)

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

47. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, членов советов директоров.

Вознаграждение генеральному директору утверждается советом директоров АО «Газпром центрэнергогаз».
Вознаграждение членам совета директоров утверждается решением годового Общего собрания акционеров.
Вознаграждение остальных представителей основного управленческого персонала устанавливается генеральным директором.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде и прочих платежей в пользу основного управленческого персонала.

тыс. руб.

		2016 г.	2015 г.	2014 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	46 949	58 777	39 656
2	а) краткосрочные вознаграждения;	46 949	48 365	39 656
3	б) долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	10 412	0
4	вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (и договорам негосударственного пенсионного обеспечения) и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	0	10 412	0
5.	вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе.	0	0	0

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

87

48. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе «Начислено» включают величину признанных оценочных обязательств – 948 744 тыс. руб.

Общество формирует оценочные обязательства по оплате очередных отпусков, выплате вознаграждения по итогам работы за год, по выплате единовременного пособия при увольнении на пенсию.

Ожидаемый срок исполнения обязательств в течение 2016 года; существует неопределенность в отношении месяца погашения обязательств.

Существенных условных обязательств и условных активов в 2016 году Обществом не определено.

49. Учет договоров строительного подряда

В 2015-2016 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по строительству.

тыс. руб.

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом «по мере готовности»)	660 317	179 197
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда (способом, отличным от способа «по мере готовности»)	0	0
Договор № ЭГ-СП-НС-95/218.14/ЦЭГ-600-0361-14 от 15.08.2014г. с ООО « Энергогаз »		
Общая сумма понесенных расходов*	834 781	264 765
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков**	(503 746)	(196 298)
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	0	0
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ	16 001	11 001
Договор № РИ322-16/АИ-09/0165/16/1.3 от 06.05.2016 с АО «Роспан Интернешнл»		
Общая сумма понесенных расходов*	91 296	0
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков**	(42 706)	0
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	0	0
Сумма за выполненные работы, не	0	0

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва
аудиторские консультанты

предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ		
Договор № AU-09/0249/16/1.3 \РИ688-16 от 23.09.2016 с АО «Роспан Интернешнл»		
Общая сумма понесенных расходов*	78 955	0
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков**	(59 242)	0
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	0	0
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до выявления недостатков выполненных строительных работ	19 449	0

50. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 30 июня 2017 года. На заседании Совета директоров Общества планируется принять решение предложить Общему собранию акционеров утвердить дивиденд за 2016 год на одну обыкновенную акцию и на одну привилегированную акцию (2015 г. – соответственно 0 руб. и 204,10 руб.), Общая сумма объявленных годовых дивидендов составляет (2015 г. – 2 457,8 тыс. руб.). После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2017 г.

Генеральный директор _____ **/А.В.Савченков/**
дов. №3705-Д от 01.01.2017 г.

Главный бухгалтер _____ **/Т.Б. Савельева /**

28.02.2017

Общество с ограниченной ответственностью ФБК Аудиторское заключение ОГРН 1027700058286 г. Москва

89