АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «Газпром газораспределение Киров»

за 2016 год

АНТ
Аудит
Новые технологии

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

Аудиторское заключение

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Киров»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование:

Акционерное общество «Газпром газораспределение Киров» (далее – АО «Газпром газораспределение Киров»)

Государственная регистрация:

Зарегистрировано администрацией Ленинского района г. Кирова 18 апреля 1994 г. за № 697.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Кирову 29 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1024301312881.

Место нахождения:

Российская Федерация, 610035, г. Киров, ул. Пугачева, д.4.

АУДИТОР

Наименование:

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

Государственная регистрация:

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

Место нахождения:

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

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Киров» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в пункте 3.1.2 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

По состоянию на 31.12.2016 Общество владеет недвижимым имуществом, права на которое не зарегистрированы, в количестве 751 объекта остаточной стоимостью 100 463,8 тыс. руб., все они учитываются на счете 01 «Основные средства». Значительную часть незарегистрированных объектов составляют объекты, построенные в 2016 году: 401 объект остаточной стоимостью 85 529,7 тыс. руб., в том числе, 387 объектов остаточной стоимостью 61 141,3 тыс. руб. – объекты, построенные в рамках Постановления Правительства РФ от 30.12.2013 № 1314 «Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения».

Ведущий аудитор
ООО «Аудит – НТ» Е.В. Зубренькова

«30» марта 2017 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	03273690		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива	ИНН	4346006589		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Смешанная	по ОКВЭД	35.22		
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 610035, г.Киров, ул.Пугачева, 4

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
П-1 1.1	**I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
П-2 3.1.1	Нематериальные активы	1110	-	8	17
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2 3.1.2	Основные средства	1150	1 139 417	1 016 172	967 673
	в том числе:				
П-1 2.1	Основные средства	1151	978 240	907 105	899 308
	в том числе:				
	здания	1151.1	118 784	119 700	121 506
	сооружения	1151.2	678 124	611 608	608 714
	машины и оборудование	1151.3	149 665	141 077	128 867
	земельные участки	1151.4	1 098	1 126	1 126
	транспортные средства	1151.5	27 909	30 449	34 697
	прочие	1151.6	2 660	3 145	4 198
П-1 2.2	Незавершенные капитальные вложения	1152	161 177	109 067	68 365
	в том числе:				
	приобретение земельных участков	1152.1	-	-	-
	строительство, приобретение объектов основных средств	1152.2	159 787	107 747	62 689
	оборудование к установке	1152.3	1 390	1 320	5 676
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 3.1.4	Финансовые вложения	1170	19	19	19
	Отложенные налоговые активы	1180	9 444	8 185	9 299
П-2 3.1.5	Прочие внеоборотные активы	1190	28 344	19 406	12 244
	в том числе:				
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	1 770	2 326	3 347
	запасы для строительства основных средств	1192	17 135	9 019	3 843
	долгосрочные затраты на обслуживание основных средств	1193	9 439	8 061	5 054
	Итого по разделу I	1100	1 177 224	1 043 790	989 252
П-1 4.1	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
П-2 3.1.7	Запасы	1210	130 178	136 123	124 079
	в том числе:				
	сырье, материалы и др.аналогичные ценности	1211	86 671	87 123	74 703
	затраты в незавершенном производстве	1213	476	1 180	1 372
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	42 741	47 415	46 327
	товары отгруженные	1215	290	405	1 677
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
П-2 3.1.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	597	4 260	2 826
П-2 3.1.8	Дебиторская задолженность	1230	325 216	263 081	291 645
	в том числе:				
П-1 5.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	133	318	627
	покупатели и заказчики	1231.1	129	214	283
	авансы выданные	1231.2	-	-	-
П-2 3.1.8	прочие дебиторы	1231.3	4	104	344
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	325 083	262 763	291 018
	покупатели и заказчики	1232.1	237 831	201 663	184 140
	авансы выданные	1232.2	14 331	17 419	32 843
	прочие дебиторы	1232.3	72 921	43 681	74 035
	в том числе:				
	возмещение выпадающих доходов	1232.3.1	48 979	16 944	41 185
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1232.3.2	2 087	-	1 259
	прочие дебиторы	1232.3.3	21 855	26 737	31 591
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
П-2 3.1.9	Денежные средства	1250	21 486	18 613	7 722
	в том числе:				
	касса	1251	1 159	1 125	573
	расчетные счета	1252	20 120	17 374	6 478
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	207	114	671
П-2 3.1.10	Прочие оборотные активы	1260	1 870	2 011	1 937
	в том числе:				
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	1 870	2 011	1 920
	недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	1262	-	-	17
	Итого по разделу II	1200	479 347	424 088	428 209
	БАЛАНС	1600	1 656 571	1 467 878	1 417 461

Аудит-Новые технологии»

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-2 3.1.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	85 459	87 364	88 284
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 027 912	920 030	824 631
	в том числе :				
	отчетного периода	1370.1	108 363	97 867	76 309
П-2 3.1.11	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	1370.1.1	115 001	94 558	69 534
П-2 3.1.11	в части платы за технологическое присоединение	1370.1.2	6 952	-	-
	в прочей части	1370.1.3	(15 590)	3 309	6 775
	прошлых лет	1370.2	919 549	822 163	748 322
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	1370.2.1	573 133	478 575	409 042
	в части платы за технологическое присоединение	1370.2.2	-	-	-
	в прочей части	1370.2.3	346 416	343 588	339 280
	Итого по разделу III	1300	1 113 476	1 007 499	913 020
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	43 120	33 399	21 549
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	52 319	46 175	38 409
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1451	33 126	36 011	38 409
П-1 5.4	в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	1452	19 193	10 164	-
	Итого по разделу IV	1400	95 439	79 574	59 958
П-1 5.4	**V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**				
П-2 3.1.13	Заемные средства	1510	48 400	77 500	110 750
	в том числе:				
	кредиты	1511	48 400	77 500	63 000
	займы	1512	-	-	47 750
П-1 5.4	Кредиторская задолженность	1520	359 034	269 190	302 874
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	58 529	93 029	77 459
	задолж.перед персоналом организации	1522	18 725	16 460	14 996
	задолж.перед гос.внебюджетными фондами	1523	10 501	10 450	8 873
	задолженность по налогам и сборам	1524	56 669	58 096	66 002
	прочие кредиторы, в том числе:	1525	214 492	90 910	135 357
	авансы полученные	1525.1	37 677	18 297	19 318
	арендные обязательства	1525.2	156 091	64 882	103 498
	задолженность перед заказчиками	1525.3	-	-	151
П-2 3.1.14	другие расчеты	1525.4	20 724	7 731	12 390
	задолженность перед участниками по выплате доходов	1529	118	245	187
П-2 3.1.15	Доходы будущих периодов	1530	2 128	2 147	2 162
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1531	2 128	2 147	2 162
П-2 3.1.16	Оценочные обязательства	1540	37 778	31 968	28 505
П-1 7	в том числе по оплате отпусков	1541	23 713	23 075	18 442
	в том числе по выплате вознаграждения по итогам года	1542	12 830	8 601	9 469
	в том числе по выплате премии	1543	1 173	217	271
	в том числе прочие	1544	60	75	323
	Прочие обязательства	1550	318	-	192
	в том числе НДС с начисленной выручки, не предъявленной к оплате заказчику	1551	318	-	192
	Итого по разделу V	1500	447 656	380 805	444 483
	БАЛАНС	1700	**1 656 571**	**1 467 878**	**1 417 461**

Руководитель _____ (подпись) Улько Н.Н. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер _____ (подпись) Киселева Е.Ю. (расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 17 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ КИРОВ» ОГРН 1024301312181 ИНН 4346015589 КПП 434501001 РОССИЯ г.КИРОВ

ГАЗПРОМ КИРОВ

«Аудит-новые технологии»

Отчет о финансовых результатах

за 2016 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
	Выручка	2110	1 490 415	1 343 564
	в том числе: Услуги по транспорту газа	2111	981 648	853 640
	в т.ч. выручка в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2111.1	143 752	118 197
	Услуги технологического присоединения	2112	15 439	-
	Реализация сжиженного балансового газа	2113	181 129	211 572
	Реализация сжиженного коммерческого газа	2114	54 025	55 236
	Строительно-монтажные работы	2115	106 995	110 630
	Обслуживание и ремонт ВДГО	2116	61 965	47 469
П-2 3.2.1	Прочие работы и услуги	2117	89 214	65 017
	Себестоимость продаж	2120	(1 081 212)	(999 930)
	в том числе: Услуги по транспорту газа	2121	(750 581)	(686 850)
	Услуги технологического присоединения	2122	(3 101)	(-)
	Реализация сжиженного балансового газа	2123	(109 017)	(108 992)
	Реализация сжиженного коммерческого газа	2124	(33 052)	(35 938)
	Строительно-монтажные работы	2125	(81 972)	(94 091)
	Обслуживание и ремонт ВДГО	2126	(45 301)	(37 527)
П-2 3.2.2	Прочие работы и услуги	2127	(58 188)	(36 532)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	409 203	343 634
	в том числе: Услуги по транспорту газа	2101	231 067	166 790
	в т.ч. валовая прибыль (убыток) в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2101.1	143 752	118 197
	Услуги технологического присоединения	2102	12 338	-
	Реализация сжиженного балансового газа	2103	72 112	102 580
	Реализация сжиженного коммерческого газа	2104	20 973	19 298
	Строительно-монтажные работы	2105	25 023	16 539
	Обслуживание и ремонт ВДГО	2106	16 664	9 942
	Прочие работы и услуги	2107	31 026	28 485
П-2 3.2.2	Коммерческие расходы	2210	(233 041)	(259 276)
П-2 3.2.2	Управленческие расходы	2220	(112 993)	(109 789)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	63 169	(25 431)
	в т.ч. прибыль (убыток) от продаж в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2201	143 752	118 197
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 264	2 434
	Проценты к получению	2320	327	22
	Проценты к уплате	2330	(8 464)	(9 825)

«Аудит-новые технологии»

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
П-2 3.2.3	Прочие доходы	2340	140 778	210 313
	в т.ч. суммы восст-ных резервов по сомн.долгам	2341	8 165	8 528
	возмещение убытков от реализации товаров, услуг по цене ниже себестоимости	2342	118 608	175 331
	суммы восстановленных оценочных обязательств	2343	502	536
	стоимость оприходованных ОС	2344	268	1 760
	доходы от выбытия ОС, НМА, НЗС	2345	3 953	933
	прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	2346	1 378	14 905
	прочие	2347	7 904	8 320
П-2 3.2.4	Прочие расходы	2350	(62 186)	(51 779)
	в т.ч. расходы на создание резерва по сомн.долгам	2351	(18 079)	(9 730)
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	2352	(2 684)	(18 601)
	материальная помощь	2353	(2 481)	(2 215)
	единовременные выплаты	2354	(1 700)	(1 873)
	расходы от выбытия ОС, НМА, НЗС	2355	(1 454)	(935)
	штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	2356	(15 394)	(644)
	прочие	2357	(20 394)	(17 781)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	137 888	125 734
	в т.ч. прибыль до налогообложения в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2301	143 752	118 197
П-2 3.2.6	Текущий налог на прибыль	2410	(20 901)	(14 493)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 785	2 310
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(9 721)	(11 850)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 259	(1 114)
П-2 3.2.5	Прочее	2460	(162)	(410)
	в т.ч. штрафы и пени по налогам	2461	(142)	(410)
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах)	2462	(20)	(-)
	прочее	2465		(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	108 363	97 867
	в том числе в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку и не подлежащая распределению	2400.1	115 001	94 558
	в том числе в части платы за технологическое присоединение и не подлежащая распределению	2400.2	8 952	-
П-2 3.2.8	в том числе чистая прибыль (убыток) к распределению (к погашению)	2400.3	(15 590)	3 309
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
П-2 3.2.7	Совокупный финансовый результат периода	2500	108 363	97 867
П-2 3.2.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Улько Н.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Киселева Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 17 г.

«Аудит-новые технологии»

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/Смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3100	100	(-)	88 284	5	824 631	913 020
За 20 15 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	97 867	97 867
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	97 867	97 867
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(3 388)	(3 388)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(3 388)	(3 388)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(920)	-	920	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3200	100	(-)	87 364	5	920 030	1 007 499
За 20 16 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	108 459	108 459
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	108 363	108 363
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	96	96
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(2 482)	(2 482)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(2 482)	(2 482)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 905)	-	1 905	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3300	100	(-)	85 459	5	1 027 912	1 113 476

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

Форма 0710023 с. 3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	Изменения капитала за 20 15 г.		На 31 декабря 20 15 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	913 020	97 867	(3 388)	1 007 499
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	913 020	97 867	(3 388)	1 007 499
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	824 631	97 867	(2 468)	920 030
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	824 631	97 867	(2 468)	920 030
добавочный капитал					
до корректировок	3402	88 284	-	(920)	87 364
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	88 284	-	(920)	87 364
резервный капитал					
до корректировок	3403	5	-	-	5
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	5	-	-	5
уставный капитал					
до корректировок	3403	100	-	-	100
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413	-	-	-	-
исправлением ошибок	3423	-	-	-	-
после корректировок	3503	100	-	-	100

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Чистые активы	3600	1 148 730	1 045 657	953 591

Руководитель _____ (подпись) Улько Н.И. (расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 17 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) Киселева Е.Ю. (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за 2016 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
Организация: Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	03273690		
Вид экономической деятельности	ИНН	4346006589		
Распределение газообразного топлива	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество /смешанная				
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
П-2 3.1.9	Поступления - всего	4110	1 586 908	1 538 412
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 452 207	1 325 128
	основному обществу	41111	-	3
	прочим	41112	764 414	746 343
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	672	1 551
	основному обществу	41121	-	-
	прочим	41122	124	63
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	поступления от продажи иного имущества	4115	1 216	1 735
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4116	28 484	9 143
	основному обществу	41161	-	-
	прочим	41162	2 351	-
	прочие поступления	4119	104 329	200 855
	в том числе:			
	косвенные налоги от текущей деятельности	4119.1	11 789	-
	поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	4119.2	2 743	1 225
	основному обществу	4119.21	-	-
	прочим	4119.22	2 743	1 225
	возмещение убытков от реализации товаров, услуг по цене ниже себестоимости	4119.3	85 804	195 587
П-2 3.1.9	прочие поступления	4119.4	3 993	4 043
П-2 3.1.9	Платежи - всего	4120	(1 352 118)	(1 379 491)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(405 338)	(387 390)
	основному обществу	41211	(906)	(97)
	прочим	41212	(138 120)	(132 451)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(605 967)	(558 184)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(8 464)	(9 825)
	основному обществу	41231	-	(1 953)
	прочим	41232	(8 464)	(7 872)
	налога на прибыль организаций	4124	(30 496)	(13 108)
	на выдачу авансов	4125	(-)	(-)
	за аренду имущества	4126	(261 525)	(350 139)
	основному обществу	41261	(220 960)	(295 771)
	прочим	41262	(13 091)	(18 389)
П-2 3.1.9	прочие платежи	4129	(40 328)	(60 845)
	основному обществу	41291	-	-
	прочим	41292	(1 378)	(2 548)
	в том числе:			
	выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4129.1	(891)	(2 914)
	прочие налоги, сборы, кроме налога на прибыль	4129.2	(19 929)	(20 576)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4129.3	(-)	(13 378)
	прочие платежи	4129.4	(19 508)	(23 977)
	основному обществу	4129.41	-	-
	прочим	4129.42	(1 378)	(2 548)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	234 790	158 921

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	7 555	2 688
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 291	254
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 264	2 434
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(205 186)	(106 606)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(205 186)	(106 606)
	в том числе:			
	направлено на расчеты по капитальному строительству	4221.1	(177 662)	(91 828)
	авансы выданные	4221.2	(-)	(-)
	приобретение объектов основных средств	4221.3	(27 524)	(14 778)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(197 631)	(103 918)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	77 500
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	77 500
	основному обществу	43111	-	-
	прочим	43112	-	77 500
	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	-	-

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
	Платежи - всего	4320	(34 286)	(121 612)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 514)	(3 331)
	основному обществу	43221	(1 902)	(1 730)
	прочим	43222	(612)	(1 601)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(29 100)	(110 750)
	основному обществу	43231	-	(47 750)
	прочим	43232	(29 100)	(63 000)
	прочие платежи	4329	(2 672)	(7 531)
	в том числе: погашение обязательств по финансовой аренде	4330	(2 672)	(7 531)
	основному обществу	43301	-	-
	прочим	43302	(2 672)	(7 531)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(34 286)	(44 112)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 873	10 891
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 613	7 722
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 486	18 613
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Улько Н.И. Главный бухгалтер _____ Киселева Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

" 15 " марта 20 17 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах по АО "Газпром газораспределение Киров" (тыс. руб.)

П-1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г.	45	(37)	-	-	-	(8)	-	-	-	45	(45)
	5110	за 20 15 г.	45	(28)	-	-	-	(9)	-	-	-	45	(37)
В том числе : Программное обеспечение авт.системы "Газопроводы "	5101	за 20 16 г.	45	(37)	-	-	-	(8)	-	-	-	45	(45)
	5111	за 20 15 г.	45	(28)	-	-	-	(9)	-	-	-	45	(37)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 16 г.	**1 355 149**	**(448 044)**	**136 969**	**(11 640)**	**10 744**	**(64 938)**	-	-	**1 480 478**	(502 238)
	5210	за 20 15 г.	**1 290 810**	**(391 502)**	**68 963**	**(4 624)**	**4 260**	**(60 802)**	-	-	**1 355 149**	(448 044)
ЗДАНИЯ	5201	за 20 16 г.	165 835	(46 135)	3 489	(1 926)	1 156	(3 635)	-	-	**167 398**	(48 614)
	5211	за 20 15 г.	164 168	(42 662)	1 726	(59)	30	(3 503)	-	-	**165 835**	(46 135)
Машины и оборудование	5202	за 20 16 г.	228 565	(87 488)	27 064	(2 859)	4 406	(20 023)	-	-	**252 770**	(103 105)
	5212	за 20 15 г.	200 711	(71 844)	29 433	(1 579)	1 579	(17 223)	-	-	**228 565**	(87 488)
Сооружения	5203	за 20 16 г.	831 124	(219 516)	97 875	(2 605)	959	(29 713)	-	-	**926 394**	(248 270)
	5213	за 20 15 г.	799 725	(191 011)	32 495	(1 096)	843	(29 348)	-	-	**831 124**	(219 516)
Транспорт	5204	за 20 16 г.	112 318	(81 869)	7 974	(4 063)	4 063	(10 514)	-	-	**116 229**	(88 320)
	5214	за 20 15 г.	108 851	(73 954)	5 309	(1 842)	1 760	(9 675)	-	-	**112 318**	(81 869)
Земельные участки	5205	за 20 16 г.	1 126	(-)	-	(28)	-	(-)	-	-	**1 098**	(-)
	5215	за 20 15 г.	1 126	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	**1 126**	(-)
Другие ОС	5206	за 20 16 г.	16 181	(13 036)	567	(159)	160	(1 053)	-	-	**16 589**	(13 929)
	5216	за 20 15 г.	16 229	(12 031)	-	(48)	48	(1 053)	-	-	**16 181**	(13 036)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения	5240	за 20 16 г.	109 067	191 423	(2 612)	(136 701)	161 177
	5250	за 20 15 г.	68 365	115 954	(8 049)	(67 203)	109 067
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5241	за 20 16 г.	**107 747**	**188 742**	**(1)**	**(136 701)**	**159 787**
	5251	за 20 15 г.	**62 689**	**112 354**	**(93)**	**(67 203)**	**107 747**
в том числе: Здания	5242	за 20 16 г.	3 596	8 789	(-)	(3 221)	9 164
	5252	за 20 15 г.	2 250	3 072	(-)	(1 726)	3 596
Машины и оборудование	5243	за 20 16 г.	32 056	24 014	(-)	(27 064)	29 006
	5253	за 20 15 г.	33 595	27 914	(20)	(29 433)	32 056
Сооружения	5243	за 20 16 г.	72 095	147 398	(1)	(97 875)	121 617
	5253	за 20 15 г.	26 844	76 059	(73)	(30 735)	72 095
Транспортные средства	5243	за 20 16 г.	-	7 974	(-)	(7 974)	-
	5253	за 20 15 г.	-	5 309	(-)	(5 309)	-
Другие ОС	5243	за 20 16 г.	-	567	(-)	(567)	-
	5253	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
Оборудование к установке	5244	за 20 16 г.	**1 320**	**2 681**	**(2 611)**	**(-)**	**1 390**
	5254	за 20 15 г.	**5 676**	**3 600**	**(7 956)**	**(-)**	**1 320**

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

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	**9 079**	**5 677**
в том числе:			
Здания	5261	3 221	1 655
Сооружения	5262	5 008	1 615
Машины и оборудование	5263	-	2 407
Автотранспорт	5264	850	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(100)	(182)
в том числе:	5271		
Сооружения		(100)	(182)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	178	130	1 205
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	8 156 364	7 099 273	6 377 926
в том числе основные средства полученные в лизинг	5283.1	4 347	23 630	23 630
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	4 088
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 16 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
	5311	за 20 15 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
в том числе: *обыкновенные акции*	5302	за 20 16 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
	5312	за 20 15 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 15 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 16 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
	5310	за 20 15 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г.	136 321	(198)	1 450 828	(1 456 767)	(6)	-	x	130 382	(204)
	5420	за 20 15 г.	124 374	(295)	1 399 670	(1 387 723)	97	-	x	136 321	(198)
в том числе:	5401	за 20 16 г.	87 321	(198)	137 900	(25 910)	(6)	-	(112 436)	86 875	(204)
сырье,материалы	5421	за 20 15 г.	74 998	(295)	128 945	(15 185)	97	-	(101 437)	87 321	(198)
товары	5402	за 20 16 г.	47 415	(-)	151 646	(145 329)	-	-	(10 991)	42 741	(-)
для перепродажи	5422	за 20 15 г.	46 327	(-)	159 520	(147 844)	-	-	(10 588)	47 415	(-)
затраты в незавершенном	5403	за 20 16 г.	1 180	(-)	1 159 866	(1 283 997)	-	-	123 427	476	(-)
производстве	5423	за 20 15 г.	1 372	(-)	1 109 670	(1 221 887)	-	-	112 025	1 180	(-)
товары	5404	за 20 16 г.	405	(-)	1 416	(1 531)	-	-	-	290	(-)
отгруженные	5424	за 20 15 г.	1 677	(-)	1 535	(2 807)	-	-	-	405	(-)

«Аудит-новые технологии»

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[в]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [в]	погашение	списание на финансовый результат [в]	списано за счет резерва	восстановление резерва	создание резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г.	318	(-)	-	-	(185)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	133	(-)
	5521	за 20 15 г.	627	(-)	67	-	(376)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	318	(-)
в том числе:	5502	за 20 16 г.	214	(-)	-	-	(85)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	129	(-)
покупатели и заказчики	5522	за 20 15 г.	283	(-)	-	-	(69)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	214	(-)
прочие	5503	за 20 16 г.	104	(-)	-	-	(100)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	4	(-)
дебиторы	5523	за 20 15 г.	344	(-)	67	-	(307)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	104	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г.	302 884	(40 121)	299 474	80	(226 999)	(321)	(13 400)	8 165	(18 079)	-	361 718	(36 635)
	5530	за 20 15 г.	343 551	(52 533)	247 229	155	(286 692)	(162)	(1 197)	20 945	(9 730)	-	302 884	(40 121)
в том числе:	5511	за 20 16 г.	18 539	(1 120)	14 193	-	(17 522)	(-)	(36)	246	(5)	-	15 174	(843)
расчеты по авансам выданным	5531	за 20 15 г.	33 808	(965)	17 827	-	(32 997)	(-)	(99)	127	(381)	-	18 539	(1 120)
расчеты	5512	за 20 16 г.	230 686	(29 023)	216 066	-	(174 709)	(114)	(12 884)	7 572	(12 647)	-	259 045	(21 214)
с покупателями и заказчиками	5532	за 20 15 г.	212 147	(28 007)	184 956	-	(165 319)	(1)	(1 097)	5 125	(7 238)	-	230 686	(29 023)
прочие	5513	за 20 16 г.	53 659	(9 978)	69 215	80	(34 768)	(207)	(480)	347	(5 427)	-	87 499	(14 578)
дебиторы	5533	за 20 15 г.	97 596	(23 561)	44 446	155	(88 376)	(161)	(1)	15 693	(2 111)	-	53 659	(9 978)
Итого	5500	за 20 16 г.	303 202	(40 121)	299 474	80	(227 184)	(321)	(13 400)	8 165	(18 079)	x	361 851	(36 635)
	5520	за 20 15 г.	344 178	(52 533)	247 296	155	(287 068)	(162)	(1 197)	20 945	(9 730)	x	303 202	(40 121)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015г.		На 31 декабря 2014г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	64 977	28 342	53 794	13 673	62 676	10 143
в том числе: *расчеты с покупателями*	5541	47 885	26 671	37 961	8 938	35 763	7 756
расчеты по авансам выданным	5542	1 110	267	1 499	379	1 063	98
прочие дебиторы	5543	15 982	1 404	14 334	4 356	25 850	2 289

5.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Всего	5590	3 226	4 041	3 678
в том числе: *по авансам полученным*	5591	584	328	235
расчеты с поставщиками	5592	2 169	3 608	2 947
расчеты с прочими кредиторами	5592	473	105	496

5.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г.	10 164	19 075	-	(1 735)	(-)	(8 311)	19 193
	5571	за 20 15 г.	-	10 164	-	(-)	(-)	(-)	10 164
в том числе:	5552	за 20 16 г.	10 164	19 075	-	(1 735)	(-)	(8 311)	19 193
расчеты с покупателями и заказчиками	5572	за 20 15 г.	-	10 164	-	(-)	(-)	(-)	10 164
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г.	346 690	318 224	15 186	(280 479)	(498)	8 311	407 434
	5580	за 20 15 г.	413 624	330 704	131	(397 372)	(397)	-	346 690
в том числе:	5561	за 20 16 г.	93 029	58 593	-	(92 899)	(194)	-	58 529
расчеты с поставщиками,	5581	за 20 15 г.	77 459	83 296	-	(67 635)	(91)	-	93 029
расчеты по	5562	за 20 16 г.	18 297	15 954	-	(4 719)	(166)	8 311	37 677
авансам полученным	5582	за 20 15 г.	19 318	16 823	-	(17 579)	(265)	-	18 297
расчеты с	5563	за 20 16 г.	16 460	18 725	-	(16 460)	(-)	-	18 725
персоналом	5583	за 20 15 г.	14 996	16 460	-	(14 996)	(-)	-	16 460
расчеты с	5565	за 20 16 г.	72 613	157 734	15 186	(68 676)	(42)	-	176 815
прочими кредиторами	5585	за 20 15 г.	116 039	68 019	131	(111 535)	(41)	-	72 613
расчеты с	5566	за 20 16 г.	58 096	56 669	-	(58 096)	(-)	-	56 669
бюджетом	5586	за 20 15 г.	66 002	58 096	-	(66 002)	(-)	-	58 096
расчеты с гос.	5567	за 20 16 г.	10 450	10 501	-	(10 450)	(-)	-	10 501
внебюджетными фондами	5587	за 20 15 г.	8 873	10 450	-	(8 873)	(-)	-	10 450
расчеты с участниками	5568	за 20 16 г.	245	48	-	(79)	(96)	-	118
по выплате доходов	5588	за 20 15 г.	187	60	-	(2)	(-)	-	245
расчеты	5569	за 20 16 г.	77 500	-	-	(29 100)	(-)	-	48 400
по кредиту	5589	за 20 15 г.	110 750	77 500	-	(110 750)	(-)	-	77 500
Итого	5550	за 20 16 г.	356 854	337 299	15 186	(282 214)	(498)	x	426 627
	5570	за 20 15 г.	413 624	340 868	131	(397 372)	(397)	x	356 854

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	293 781	282 052
Расходы на оплату труда	5620	472 971	435 187
Отчисления на социальные нужды	5630	140 471	128 773
Амортизация	5640	64 243	60 473
Прочие затраты	5650	455 797	462 318
Итого по элементам	5660	1 427 263	1 368 803
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства (прирост [-]+)	5670	(17)	192
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 427 246	1 368 995

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	31 968	56 596	(50 286)	(502)	37 776
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	23 075	42 129	(41 491)	(-)	23 713
по выплате вознаграждения по итогам года	5702	8 601	12 830	(8 193)	(408)	12 830
по выплате премии	5703	217	1 637	(587)	(94)	1 173
прочие	5704	75	-	(15)	(-)	60

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Полученные - всего	5800	4 461	4 882	5 597
в том числе:				
залог имущества	5801	1 011	1 011	1 245
обеспечение исполнения договора	5802	3 450	3 871	4 352
Выданные - всего	5810	26	108	100
в том числе:				
обеспечение заявки при участии в конкурсе,аукционе	5811	26	108	100

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	6000	10 809	11 961	10 689
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	6001	29 124	16 029	17 679
Износ жилищного фонда, объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	6002	207	244	231
Основные средства в безвозмездном пользовании	6003	113 536	245 904	760 853
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	6004	11 462	9 752	8 502
в том числе : малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	6004.1	2 709	2 780	2 855
инвентарь и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	6004.2	-	-	-
спецодежда в эксплуатации	6004.3	8 753	6 972	5 647
Товары, принятые на комиссию	6005	2 349	2 359	3 523
Материалы, принятые в переработку	6006	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6007	113 891	95 186	-
Товарно-материальные ценности в пользовании	6008	525	369	-

Руководитель _____ Улько Н.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Киселева Е.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

"15" марта 20 17 г.

П-2

АО «Газпром газораспределение Киров»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2016 год



28

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 13
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 14
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 16
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 16
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 16
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 16
2.4. Нематериальные активы 17
2.5. Основные средства 17
2.6. Финансовые вложения 19
2.7. Материально-производственные запасы 20
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 21
2.9. Расходы по обычным видам деятельности 22
2.10. Расходы, которые относятся к будущим расчетным периодам. 23
2.11. Дебиторская задолженность 24
2.12. Капитал 24
2.13. Учет кредитов и займов 24
2.14. Доходы по обычным видам деятельности 25
2.15. Изменения и дополнения учетной политики 25
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 26
3.1. Бухгалтерский баланс 26
3.1.1. Нематериальные активы 26
3.1.2. Основные средства 26
3.1.3. Незавершенные капитальные вложения 29
3.1.4. Финансовые вложения 29
3.1.5. Прочие внеоборотные активы 29
3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям 30
3.1.7. Запасы 30
3.1.8. Дебиторская задолженность 30
3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты 33
3.1.10. Прочие оборотные активы 34
3.1.11. Капитал 34
3.1.11.1. Уставный капитал 34
3.1.11.2. Информация о специальной надбавке к тарифу на транспортировку газа 35
3.1.12. Прочие обязательства 37
3.1.13. Кредиты и займы 37
3.1.14. Кредиторская задолженность 38
3.1.15. Доходы будущих периодов 41
3.1.16.Оценочные обязательства 41
3.2. Отчет о финансовых результатах 41
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 41
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 42
3.2.3. Прочие доходы 43
3.2.4. Прочие расходы 44
3.2.5. Прочее 45
3.2.6. Налог на прибыль 45
3.2.7. Совокупный финансовый результат периода 46

3.2.8. Чистая прибыль к распределению 46
3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию 47
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности..... 48
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 48
5.1. Обеспечения обязательств..... 48
5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств)..... 50
5.3. Информация об операциях со связанными сторонами 51
5.4. Условные обязательства и условные активы..... 64
5.5. События после отчетной даты..... 64
5.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 65
5.7 Информация по прекращаемой деятельности 66
5.8 Информация о рисках 66

«Аудит-новые технологии»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «Газпром газораспределение Киров».

Сокращенное наименование: АО «Газпром газораспределение Киров».

Юридический адрес: 610035, г. Киров, ул. Пугачева, 4

Почтовый адрес: 610035, г. Киров, ул. Пугачева, 4

Общество учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.92 г. №721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.92 г. №1559, зарегистрировано распоряжением администрации Ленинского района города Кирова № 697 от 18 апреля 1994г. как Акционерное общество открытого типа «Кировоблгаз».

В июне 2002 года в связи с вступлением в силу изменений и дополнений в Федеральный закон «Об акционерных обществах» Устав Общества был приведен в соответствие с законодательством РФ, а наименование изменено на ОАО «Кировоблгаз».

29 августа 2002г. Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по г. Кирову Кировской области за основным государственным регистрационным номером 1024301312881 (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 43 № 000614861).

В соответствии с решением внеочередного собрания акционеров от 30.09.2013г. Общество с 10.10.2013г. переименовано в ОАО «Газпром газораспределение Киров».

В 2015 году в соответствии с изменениями в Гражданском кодексе РФ приведена в соответствие организационно-правовая форма Общества: ОАО «Газпром газораспределение Киров» зарегистрировано как АО «Газпром газораспределение Киров».

Государственная регистрация указанных изменений произведена 24.06.2015, о чем свидетельствует лист записи ЕГРЮЛ от 24.06.2015 и Свидетельство ФНС о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту её нахождения серии 43 № 002580209.

Уставный капитал Общества составляет 99 591 руб. и разделен на 99 591 штук обыкновенных именных акций номиналом 1 руб.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице (см. Таблица 1).

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во ценных бумаг, шт.	Доля участия, %
1	**Юридические лица**	**89 357**	**89,72**
1.1.	АО "Газпром газораспределение"	74 692	75,00
1.2.	Министерство государственного имущества Кировской области	7 907	7,94
1.3.	Муниципальные образования Кировской области	5 128	5,15
1.4.	Другие юридические лица	1 630	1,63

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во ценных бумаг, шт.	Доля участия, %
2	**Физические лица**	**10 234**	**10,28**
	ВСЕГО	**99 591**	**100**

Информация в таблице 1 подтверждается выпиской от реестродержателя по состоянию на 31.12.2016.

Реестродержатель: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»; Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д.71/32

Аудитор Общества:

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

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

Местонахождение: 195027, Россия, город Санкт-Петербург, улица Синявинская, дом 3, корпус 2.

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

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 6 июля 2012г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2016 году - 1 538 человек,
- в 2015 году - 1 520 человек,
- в 2014 году - 1 599 человек.

Обществу присвоены следующие коды государственной статистики России:

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 03273690

Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) - 33 701 000 - Кировская область. Киров

Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) - 4210001

Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС):

42 - смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ): 12267 – непубличные акционерные общества.

Основными видами деятельности Общества являются (Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД):

35.22 Распределение газообразного топлива

47.78.6 Торговля розничная газом в баллонах
43.22 Монтаж отопительных систем
49.41.1 Перевозка грузов специализированными транспортными средствами
35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды
46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом
47.59.9 Торговля розничная бытовыми изделиями и приборами
71.12 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств о допуске к определенным видам работ:

Таблица 2. Лицензии и свидетельства

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
Лицензии				
1	ВХ-00-015588	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности	03.09.2015	Без ограничения срока действия
2	ПРД №4306892	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	31.07.2014	Без ограничения срока действия
3	43.ОЦ.01.002. Л.000070.12.06	Деятельность в области использования источников ионизирующего излучения	28.12.2006	Без ограничения срока действия
4	№ЛО-43-01-001528	Медицинская деятельность	22.01.2014	Без ограничения срока действия
5	№43-Б/00020	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	07.05.2009	Без ограничения срока действия
6	№1428	Осуществление образовательной деятельности	15.11.2013	Без ограничения срока действия
Свидетельства				
7	№00554	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях	27.12.2013	27.12.2016
8	№08894	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ в	22.12.2016	22.12.2019

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		чрезвычайных ситуациях		
9	№РОСС RU.0001.310180	Поверка средств измерений	19.11.2013	28.06.2018
10	№53А110292	Проведение контроля оборудования и материалов неразрушающими методами при строительстве, монтаже, ремонте, реконструкции, техническом диагностировании сосудов, работающих под давлением свыше 0,07 Мпа; систем газоснабжения (газораспределения); наружных газопроводов стальных и из полиэтиленовых и композиционных материалов; внутренних стальных газопроводов. Виды контроля - рентгенографический; ультразвуковая дефектоскопия; ультразвуковая толщинометрия; капиллярный; визуальный и измерительный.	08.06.2015	08.06.2018
11	А47-00501	Свидетельство о регистрации ОПО в государственном реестре опасных производственных объектов.	26.01.2015	Без ограничения срока действия
12	№572/010-14	Свидетельство о регистрации электролаборатории. Виды деятельности: Испытание электрооборудования станций и подстанций напряжением до и выше 1000В. Измерение параметров заземляющих устройств. Измерение сопротивления изоляции электрооборудования. Проверка срабатывания защиты до 1000 В при системе питания с заземленной нейтралью. Испытания защитных средств. Измерение освещенности помещений, зданий и сооружений. Испытания трансформаторного масла (электрическая прочность). Проверка и испытание дифференциальных выключателей - УЗО.	13.03.2014	13.03.2017
13	№АЦСТ-46-00261	Использование аттестованной технологии сварки (РД): 1.	01.10.2014	01.10.2018

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		Трубопроводы систем внутреннего газоснабжения. 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления стальные. 3. Газовое оборудование котлов, технологических линий и агрегатов.		
14	№АЦСТ-46-00262	Использование аттестованной технологии сварки (НИ): 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления из неметаллических материалов	07.10.2014	07.10.2018
15	№АЦСТ-46-00263	Использование аттестованной технологии сварки (ЗН): 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления из неметаллических материалов	07.10.2014	07.10.2018
16	№АЦСТ-46-00279	Использование аттестованной технологии сварки (РД): 2. Трубопроводы пара и горячей воды с рабочим давлением пара более 0,07МПа и температурой воды свыше 115^0С.	09.12.2014	09.12.2018
17	№АЦСТ-46-00282	Использование аттестованной технологии сварки (Г): 1. Трубопроводы систем внутреннего газоснабжения. 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления стальные. 3. Газовое оборудование котлов, технологических линий и агрегатов.	18.12.2014	18.12.2018
Разрешения				
18	121-10-0001Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	09.03.2010	08.03.2020
19	270-09-0019Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	21.07.2009	20.07.2019
20	173-08-0079Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	19.09.2008	18.09.2018
21	48-08-0012Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных	04.02.2008	03.02.2018

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		средств гражданского назначения		
22	06-006577Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	17.01.2007	16.01.2017
23	07-000817Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	23.03.2007	22.03.2017
24	07-001030Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	19.03.2007	18.03.2017
25	06-006578Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	17.01.2007	16.01.2017
26	06-006579Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	17.01.2007	16.01.2017
27	№ГСП-08-148	Свидетельство о допуске к определённому виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Виды работ: Работы по подготовке генерального плана земельного участка. Работы по подготовке схемы планировочной организации трассы линейного объекта. Работы по подготовке схемы планировочной организации полосы отвода линейного сооружения. Работы по подготовке архитектурных решений. Работы по подготовке конструктивных решений. Работы по подготовке проектов внутренних инженерных систем отопления, вентиляции, кондиционирования, противодымной вентиляции, теплоснабжения и холодоснабжения. Работы по подготовке проектов внутренних инженерных систем водоснабжения и канализации. Работы по	07.07.2015	Без ограничения срока и территории действия

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		подготовке проектов внутренних диспетчеризации, автоматизации и управления инженерными системами. Работы по подготовке проектов внутренних систем газоснабжения. Работы по подготовке проектов наружных сетей теплоснабжения и их сооружений. Работы по подготовке проектов наружных сетей водоснабжения и канализации и их сооружений. Работы по подготовке проектов наружных сетей электроснабжения до 35 КВ включительно и их сооружений. Работы по подготовке проектов наружных сетей электроснабжения не более 110 КВ включительно и их сооружений. Работы по подготовке проектов наружных сетей электроснабжения 110 КВ и более и их сооружений. Работы по подготовке проектов наружных сетей слаботочных систем. Работы по подготовке проектов наружных сетей газоснабжения и их сооружений. Работы по подготовке технологических решений жилых зданий и их комплексов. Работы по подготовке технологических решений общественных зданий и сооружений и их комплексов. Работы по подготовке технологических решений производственных зданий и сооружений и их комплексов. Работы по подготовке технологических решений объектов транспортного назначения и их комплексов. Инженерно-технические мероприятия по гражданской обороне. Инженерно-технические мероприятия по предупреждению чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера. Разработка декларации по промышленной		

«Аудит-новые технологии»

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		безопасности опасных производственных объектов. Работы по подготовке проектов мероприятий по охране окружающей среды. Работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению пожарной безопасности. Работы по подготовке проектов мероприятий по обеспечению доступа маломобильных групп населения. Работы по обследованию строительных конструкций зданий и сооружений. Работы по организации подготовки проектной документации, привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным проектировщиком). Работы по подготовке проектов наружных сетей газоснабжения и их сооружений. Работы по организации подготовки проектной документации, привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным проектировщиком).		
28	№ГСС-10-039-10082009	Свидетельство о допуске к определённому виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Виды работ: Устройство объектов нефтяной и газовой промышленности. Работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком). Земляные работы.	27.11.2015	Без ограничения срока и территории действия

«Аудит-новые технологии»

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		Свайные работы. Закрепление грунтов. Устройство бетонных и железобетонных монолитных конструкций. Монтаж сборных бетонных и железобетонных конструкций. Монтаж металлических конструкций. Защита строительных конструкций, трубопроводов и оборудования (кроме магистральных и промысловых трубопроводов). Устройство внутренних инженерных систем и оборудования зданий и сооружений. Устройство наружных сетей водопровода. Устройство наружных сетей канализации. Устройство наружных сетей теплоснабжения. Устройство наружных сетей газоснабжения, кроме магистральных. Монтажные работы. Пусконаладочные работы. Устройство автомобильных дорог и аэродромов. Работы по осуществлению строительного контроля привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем. Работы по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком).		
Лицензии, свидетельства, разрешения, срок действия которых истёк в 2016 году				
1	№00554	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях	27.12.2013	27.12.2016
2	05-002681Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	16.02.2006	15.02.2016

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
3	05-002631д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	16.02.2006	15.02.2016
4	05-002691Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	18.02.2006	17.02.2016
5	06-000156Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	02.03.2006	01.03.2016

Членство в саморегулируемых организациях (далее СРО):

Таблица 3. Членство в СРО

Член саморегулируемой организации	Наименование саморегулируемой организации	Допуск к видам работ	Номер свидетельства	Начало действия	Окончание действия
АО «Газпром газораспределение Киров»	Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»	Виды работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	№ГСС-10-039-10082009	27.11.2015	Без ограничения срока и территории действия
АО «Газпром газораспределение Киров»	Некоммерческое партнерство саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование»	Виды работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	ГСП-08-148	07.07.2015	Без ограничения срока и территории действия
Свидетельств СРО, срок действия которых истёк в 2016 году, не было					

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

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

Таблица 4. Филиалы Общества

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения, почтовый адрес филиала
1	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Вятские Поляны	Кировская обл., г. Вятские Поляны, ул. Тойменка, 6-а
2	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Зуевке	Кировская обл., г. Зуевка, ул. Восточная, 7
3	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Кирове	Кировская обл., г. Киров, ул. Ленина, 80-а
4	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в	г. Слободской, ул. Красноармейская 148 – ф

40

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения, почтовый адрес филиала
	г.Слободском	
5	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Кирово-Чепецке	Кировская обл., г. Кирово - Чепецк, ул. Революции, 4
6	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Котельниче	Кировская обл., г. Котельнич, ул. Зевахина, 22
7	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Омутнинске	Кировская обл., г. Омутнинск, ул. Юных пионеров, 8
8	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в пгт Демьяново	Кировская обл., Подосиновский р-н, п. Демьяново, ул. Комсомольская, 1-а
9	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Уржуме	Кировская обл., г. Уржум, ул. Новокузнечная, 90-а
10	Филиал АО «Газпром газораспределение Киров» в г.Яранске	Кировская обл., г. Яранск, ул. Северная, 31-а

Положения о Филиалах Общества разработаны и утверждены генеральным директором. Положения определяют правовой статус филиалов, их права, функции и ответственность, порядок ведения финансово-хозяйственной деятельности. Филиалы Общества не являются юридическими лицами и действуют от имени Общества, которое несет ответственность за их деятельность.

Филиалы имеют печати, штампы и бланки со своим наименованием, эмблемой и наименованием Общества.

Имущество филиалов образуется из средств, закрепленных за ними Обществом, а также денежных, материальных средств, ценных бумаг и нематериальных активов, приобретенных в ходе его хозяйственной деятельности, входящих в общий баланс Общества.

Полномочия директоров филиалов определены доверенностью, выданной на один год генеральным директором Общества.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Киров»:
Улько Николай Иванович назначен в соответствии:

- с решением Совета директоров от 29 августа 2013 года (Протокол заседания Совета директоров № 02/2013) – до 06.09.2016г.
- с решением Совета директоров от 01 сентября 2016 года (Протокол заседания Совета директоров № 07/2016-2017) – с 06.09.2016г.

Главный бухгалтер АО «Газпром газораспределение Киров»:
Киселева Елена Юрьевна согласована на должность

- решением Совета директоров от 14 октября 2013 года (Протокол заседания Совета директоров № 04/2013) – до 22.11.2016г.

«Аудит-новые

- решением Совета директоров от 14 ноября 2016 года (Протокол заседания Совета директоров № 11/2016-2017) – с 22.11.2016г.

Информация о составе Совета Директоров Общества представлена в таблице (Таблица 5).

Таблица 5. Совет Директоров

№ п/п	До 23.06.2016г. (ГОСА 16.06.2015)	С 23.06.2016 (ГОСА 23.06.2016)
1	Власенко Вероника Владимировна - Председатель Совета директоров	Власенко Вероника Владимировна - Председатель Совета директоров
2	Елецкий Алексей Сергеевич	Гурин Александр Валерьянович
3	Журавлев Алексей Витальевич	Елецкий Алексей Сергеевич
4	Илясова Наталия Ивановна	Илясова Наталия Ивановна
5	Кульбатченко Светлана Юрьевна	Крон Михаил Альфредович
6	Прохорова Ольга Владимировна	Прохорова Ольга Владимировна
7	Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Сован Алексей Николаевич

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества представлена в таблице (Таблица 6).

Таблица 6. Ревизионная комиссия

№ п/п	До 23.06.2016 (ГОСА 16.06.2015)	С 23.06.2016 (ГОСА 23.06.2016)
1	Меркулов Андрей Юрьевич - Председатель Ревизионной комиссии	Меркулов Андрей Юрьевич - Председатель Ревизионной комиссии
2	Мокерова Елена Николаевна	Мокерова Елена Николаевна
3	Самарцева Ольга Васильевна	Самарцева Ольга Васильевна

«Аудит-новые технологии»

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение об Учетной политике Общества на 2016 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. №34н и других нормативных актов, утверждено приказом от 31 декабря 2015г. №669.

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

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программных комплексов 1С: Предприятие 7.7 и 1С: Предприятие Зарплата и управление персоналом 8.2.

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

- товарно-материальных ценностей – ежегодно по состоянию на 1 ноября (сжиженного газа на КГНС – на последнее число каждого квартала;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежеквартально по состоянию на последнее число каждого квартала;

- основных средств и нематериальных активов – один раз в три года по состоянию на 1 ноября;
- незавершенного строительства – ежегодно в период с 01 октября по 31 декабря;
- расчетов по дебиторской и кредиторской задолженности – ежеквартально по состоянию на последнее число каждого квартала;
- иного имущества, расчетов и обязательств – ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.4. Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Для целей начисления амортизации выделяются:

- нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования;
- нематериальные активы с определенным сроком полезного использования (амортизируемые НМА).

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств приведена в таблице (см.Таблица 7).

Таблица 7. Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	До 01.01.2002г.	С 01.01.2002г.

44

Наименование группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	До 01.01.2002г.	С 01.01.2002г.
Здания	От 8 до 84 лет	От 7 до 88 лет
Сооружения	От 6 до 50 лет	От 6 до 50 лет
Машины и оборудование	От 2 до 27 лет	От 1,5 до 50 лет
Транспортные средства	От 4 до 12,5 лет	От 4 до 13 лет
Прочие	От 1 до 50 лет	От 1 до 30 лет

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

К основным средствам Общество относит активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

Активы (за исключением земельных участков, газопроводов, а также сооружений на газопроводах, средств электрохимической защиты, газорегуляторных пунктов (ГРП, ГРПБ), шкафных регуляторных пунктов (ШРП), систем автоматизированного управления технологическим процессом распределения газа (АСУ ТП РГ)), удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств, принимаемые к учету начиная с 01.01.2011г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Земельные участки, газопроводы, а также сооружения на газопроводах, средства электрохимической защиты, газорегуляторные пункты (ГРП, ГРПБ), шкафные регуляторные пункты (ШРП), системы автоматизированного управления технологическим процессом распределения газа (АСУ ТП РГ)) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств независимо от их стоимости.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», полученные по договору безвозмездного пользования, на забалансовом счете 012 «Основные средства, полученные в безвозмездное или иное пользование», по стоимости, определенной договором (при отсутствии – в условной оценке).

Амортизация начисляется по всем объектам основных средств линейным способом в течение срока их полезного использования.

Для целей бухгалтерского учета срок полезного использования объектов основных средств (кроме газопроводов и оборудования ГРП) определяется следующими нормативными документами:

- «Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», утвержденное Постановление Совмина СССР от 22.10.1990г. № 1072, для основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002г.;
- «Классификацией основных средств, включаемым в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, для основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002г.

Срок полезного использования объектов основных средств "Сеть газовая распределительная" определяется:

- для стальных газопроводов - 40 лет;

- для полиэтиленовых - 50 лет.

- для газопроводов, состоящих из стальных и из полиэтиленовых труб, СПИ определяется следующим образом:

- если один из участков менее 10 пог.м., отражается как единый объект и применяется СПИ по тому участку, протяженность которого более 10 пог.м.;
- если оба участка более 10 пог.м., отражается в учете как два самостоятельных объекта, применяется СПИ по каждому участку в отдельности: для стальных 40 лет, для полиэтиленовых 50 лет;
- если оба участка менее 10 пог.м., отражается в учете как единый объект и применяется СПИ по тому участку, протяженность которого наибольшая.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из срока, установленного при их вводе в состав основных средств, с учетом срока их использования у предыдущего собственника. Если срок эксплуатации основного средства предыдущим собственником не может быть подтвержден документально, то срок полезного использования по такому основному средству устанавливается в общем порядке.

В состав объектов, по которым начисляется амортизация, включаются также объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, документы на которые не переданы на государственную регистрацию.

Общество не проводит переоценку основных средств. Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 01 января 1997 года в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 7 декабря 1996 года №1442.

В соответствии с рекомендациями Министерства финансов РФ в составе внеоборотных активов Общество отражает в том числе и долгосрочные затраты на обслуживание основных средств.

2.6. Финансовые вложения

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

Общество ведет учет финансовых вложений в разрезе их групп (видов), по которым можно определить текущую рыночную стоимость и по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Квалификация финансовых вложений в качестве вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, осуществляется в момент их приобретения, а также на 31 декабря отчетного года соответствующим подразделением, занятым управлением имуществом.

Ценные бумаги принимаются к учету по стоимости, уплаченной продавцу по договору. Все иные расходы Общества по приобретению ценных бумаг, не превышающие 10% от суммы сделки, включаются в состав прочих расходов.

Иные виды финансовых вложений оцениваются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

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

на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

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

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в течение года в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости.

Учет долговых ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, ведется по первоначальной стоимости, т.е. их стоимость в течение срока обращения не доводится до их номинальной стоимости.

На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, показываются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет их оценки по дисконтированной стоимости не составляется.

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

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), не имеющие рыночной стоимости, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений (оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п.) признаются прочими расходами.

2.7. Материально-производственные запасы

В Обществе к материально-производственным запасам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов.

В составе запасов учитываются также объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам стоимостью приобретения не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, не превышающего 12 месяцев.

Стоимость данных предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета МПЗ.

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующих забалансовых счетах МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ за исключением предметов специальной одежды и специальной оснастки, отвечающих условиям отнесения к основным средствам стоимостью

приобретения более 40 000 рублей (включительно) за единицу. Такие предметы учитываются в составе основных средств по правилам, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету основных средств.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

При применении линейного способа погашения стоимости специальной оснастки и специальной одежды расходы признаются равномерно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

В Обществе материалы при их постановке на учет оцениваются в размере фактических затрат на их приобретение.

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

В том же порядке осуществляется учет (оценка приобретения и выбытия) газа, предназначенного для технологических целей и собственных нужд.

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

Затраты на услуги транспорта по доставке материалов до места их использования, а также другие расходы, связанные с приобретением материалов, если они не включены в цену материалов, включаются Обществом непосредственно в стоимость приобретенных материалов путем обоснованного распределения данных расходов по приобретенным позициям. В случае если первичные документы, подтверждающие расходы, получены Обществом после того как стоимость материалов была сформирована, данные расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг.

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

При выбытии товары оцениваются *по средней себестоимости*.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общество относит:

открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;

открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения три месяца с даты их открытия или менее;

облигации, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее);

высоколиквидные векселя организаций, ценные бумаги которых отвечают критериям ликвидности, установленным ФСФР РФ, приобретенные незадолго до их погашения и имеющие установленную дату погашения (три месяца с даты их приобретения и менее).

В 2016 году Общество не осуществляло операций с денежными эквивалентами.

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

Кроме вышеуказанных денежных потоков, в отчете о движении денежных средств отражены свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки агента, связанные с оказанием услуг по агентским договорам (за исключением платы за агентское вознаграждение);
- Денежные потоки комиссионера, связанные с выполнением работ по комиссионным договорам (за исключением платы за агентское вознаграждение);
- Платежи, связанные с обеспечениями на участие в конкурсе;
- Получение и погашение денежных средств по договорам кредита;
- Денежные потоки, связанные с ошибочными платежами.

2.9. Расходы по обычным видам деятельности

В Обществе бухгалтерский учет расходов по выпуску продукции, выполнению работ и оказанию услуг ведется по видам деятельности и объектам в разрезе мест возникновения расходов (подразделений) и статей расходов.
Аналитический учет по счету 20 "Основное производство", 23 «Вспомогательные производства», ведется по:
- подразделениям организации;
- статьям затрат;
- видам деятельности.

Аналитический учет по счету 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» ведется по подразделениям организации и статьям затрат.

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

а) общехозяйственные расходы

В составе общехозяйственных расходов отражаются, в частности, расходы на содержание аппарата управления, в том числе расходы, относящиеся к следующим подразделениям: бухгалтерия, финансовый отдел, планово-экономический отдел, группа внутреннего контроля и аудита, отдел информационных технологий и т.п.

В филиалах Общества общехозяйственные расходы не формируются.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров.

Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально удельному весу расчетной базы по каждому обычному виду деятельности, в общей величине расчетной базы.

В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг по обычному виду деятельности.

б) общепроизводственные расходы

Затраты, относящиеся одновременно к нескольким видам производств, возникшие в общепроизводственных местах возникновения затрат (счет 25) формируют производственную себестоимость, расходы на продажу, а также расходы обслуживающих производств и хозяйств, путем их распределения.

По окончании отчетного месяца общепроизводственные расходы, сформированные по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» по каждому подразделению, подлежат распределению на затраты основного производства (счет 20), расходы на продажу (счет 44.1.1), расходы обслуживающих производств и хозяйств (счет 29) пропорционально удельному весу расчетной базы по каждому обычному виду деятельности в общей величине расчетной базы.

В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг по обычному виду деятельности.

в) расходы на основное производство и оценка незавершенного производства

Организация учета расходов на счете 20 «Основное производство» строится по принципу прямого отнесения затрат к определенным видам деятельности или видам производств, местам возникновения расходов (подразделениям), статьям расходов.

В случае если расходы не могут быть прямо отнесены к соответствующему виду деятельности или иному объекту аналитического учета расходов, то они подлежат учету на счетах 25, 26 с последующим распределением по соответствующим видам деятельности и объектам аналитического учета расходов.

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

г) издержки обращения по продаже товаров

Расходы на продажу товаров списываются в полном размере в дебет счета 90 «Продажи».

2.10. Расходы, которые относятся к будущим расчетным периодам.

Общество учитывает и отражает в бухгалтерском балансе в качестве активов расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам в тех случаях, когда такой порядок учета расходов прямо предусмотрен нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Списание стоимости данных активов осуществляется равномерно, в зависимости от вида активов: в течение срока, предусмотренного договором. Если срок действия договора не определен, списание данного актива осуществляется в течение пяти лет.

2.11. Дебиторская задолженность

В Обществе учет дебиторской задолженности ведется по видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работы, услуги);
- авансы выданные;
- расчеты с прочими дебиторами.

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

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

- задолженность сроком возникновения свыше 90 дней;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией, гарантийным письмом и т.п.;
- вынесение судебного решения о взыскании задолженности;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников.

Общество учитывает дебиторскую задолженность, как долгосрочную и отражает в составе долгосрочной задолженности в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения, если срок их обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Текущая часть долгосрочной задолженности отражается в составе показателя краткосрочной задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).

2.12. Капитал

В Обществе образуется резервный капитал (фонд) в порядке и размере, установленном Уставом и в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество учитывает в составе добавочного капитала прирост стоимости внеоборотных активов, выявленный по результатам переоценки.

2.13. Учет кредитов и займов

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Общество учитывает проценты, начисленные по заемным средствам в составе прочих расходов, кроме случаев, когда заемные средства непосредственно привлечены для финансирования строительства или приобретения конкретных объектов, удовлетворяющих требованию инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) по заемным средствам, полученным на приобретение отдельных объектов основных средств и прочих активов, учитываются по мере их начисления в составе прочих расходов.

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

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

2.14. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

Выручка от выполнения работ с длительным циклом (за исключением договоров строительного подряда) определяется:

- по завершении выполнения работ в целом (если договором не предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ);
- по завершении этапа работ (если договором предусмотрены этапы по мере выполнения отдельных работ по конструктивным элементам);

По договорам строительного подряда (субподряда), а также по договорам инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочные договоры) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы Общество признает выручку от выполнения работ и финансовые результаты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету договоров строительного подряда.

Выручка по договору и расходы по договору признаются способом «по мере готовности». Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ «по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору».

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

2.15. Изменения и дополнения учетной политики

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

«Аудит-новые технологии»

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

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. «Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» (далее - Пояснения). По состоянию на 31.12.2016г. их стоимость полностью погашена.

3.1.2. Основные средства

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

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

В составе прочих активов, отраженных в составе основных средств, представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Прочие основные средства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Основные средства прочие, в т. ч.:	1151.6	2 660	3 145	4 198
2	передаточные устройства	-	77	92	111
3	инвентарь	-	1 531	1 900	2 595
4	прочие	-	1 052	1 153	1 492

По состоянию на 31.12.2016г. Общество владеет недвижимым имуществом, права на которое не зарегистрированы, в количестве 751 объекта остаточной стоимостью 100 463,8 тыс. руб., все они учитываются на счете 01 «Основные средства». Количество этих объектов и их остаточная стоимость в разрезе причин, по которым не зарегистрировано право собственности, представлены в таблице (Таблица 9).

Таблица 9. Недвижимое имущество, права на которое не зарегистрированы

тыс. руб.

Причина, по которой не зарегистрировано право собственности	Количество объектов	Остаточная стоимость объектов
1.Не требуют регистрации	278	818,7
в том числе:		
объекты, введенные в эксплуатацию до 1998г.	48	85,9

Причина, по которой не зарегистрировано право собственности	Количество объектов	Остаточная стоимость объектов
объекты поставки сжиженного газа, планируемые к продаже	230	732,8
2.Объекты, построенные в 2016 году	401	85 529,7
в том числе:		
объекты, построенные в рамках Постановления Правительства РФ от 30.12.2013 № 1314	387	61 141,3
3.Объекты, построенные в период с 1998г. по 2015г.	72	14 115,4
в том числе:		
права собственности зарегистрированы в 2017г.	3	1 316,0
Итого:	**751**	**100 463,8**

Подавляющую часть незарегистрированных объектов составляют объекты, построенные в 2016 году (401 объект остаточной стоимостью 85 529,7 тыс. руб.), в том числе 387 объектов остаточной стоимостью 61 141,3 тыс. руб. - это объекты, построенные в рамках Постановления Правительства РФ от 30.12.2013 № 1314 "Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения». Поскольку основная часть данных объектов представляет собой незначительные по протяженности газопроводы от распределительного уличного газопровода до границ земельных участков заявителей, Общество считает их пообъектную регистрацию нецелесообразной, так как размер затрат на её проведение ориентировочно составит 15 млн. руб. (разработка технических планов, государственная пошлина).

Наиболее целесообразной будет являться регистрация прав на указанные объекты путем внесения изменений в ЕГРП в части характеристик объектов, права на которые уже зарегистрированы. В этом случае можно одновременно зарегистрировать права на несколько построенных газопроводов, присоединенных к одной газораспределительной сети, что повлечет существенное снижение затрат.

Учитывая вышеизложенное, регистрацию объектов, введенных в эксплуатацию в 2016 году, Общество планирует осуществлять по мере формирования укрупненных объектов по каждому населенному пункту.

Работа по оформлению прав на оставшиеся объекты будет продолжена в 2017 году, в том числе по приобретательной давности в судебном порядке.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см.Таблица 10).

Таблица 10. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	земельные участки	1151.4	1 098	1 126	1 126

«Аудит-новые технологии»

Основные средства, переданные и полученные в аренду, находящиеся в процессе государственной регистрации, отражены в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом было выплачено лизинговых платежей в 2014 году - 10 610,0 тыс. руб., в 2015 году - 8 886,9 тыс. руб., в 2016 году - 3 153,1 тыс. руб.

За имущество, полученное Обществом по договорам лизинга, с 01 января 2017 года до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 128,1 тыс. руб.

Наличие, поступление в пользование по договорам аренды ранее не арендованных основных средств и возврат арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды), приведено в таблице (Таблица 11).

Таблица 11 . Наличие и движение основных средств, полученных по договорам аренды (в том числе по договорам лизинга)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Договорная стоимость на начало года	Изменения за период		Договорная стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
Здания	за 2016г	4 745	-	(242)	4 503
	за 2015г	1 985	2 800	(40)	4 745
	за 2014г	1 552	1 101	(668)	1 985
Сооружения	за 2016г	6 994 046	1 101 729	(18 653)	8 077 122
	за 2015г	6 265 068	741 505	(12 527)	6 994 046
	за 2014г	5 033 145	1 242 971	(11 048)	6 265 068
Транспорт	за 2016г	27 835	-	(23 143)	4 692
	за 2015г	23 690	4 175	(30)	27 835
	за 2014г	19 885	4 347	(542)	23 690
Машины и оборудование	за 2016г	3 018	-	(3 018)	-
	за 2015г	3 018	-	-	3 018
	за 2014г	-	3 018	-	3 018
Земельные участки	за 2016г	69 629	1 370	(952)	70 047
	за 2015г	84 165	854	(15 390)	69 629
	за 2014г	129 791	22 609	(68 235)	84 165
ИТОГО	за 2016г	7 099 273	1 103 099	(46 008)	8 156 364
	за 2015г	6 377 926	749 334	(27 987)	7 099 273
	за 2014г	5 184 373	1 274 046	(80 493)	6 377 926

Общество передало в пользование (ранее не сдаваемые) по договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила: в 2014 году – 768,0 тыс. руб., в 2016 году - 51,3 тыс. руб. В 2015 году Общество не передавало основные средства по договорам аренды.

«Аудит-новые технологии»

3.1.3. Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

Разница в размере 268,0 тыс. руб. между суммой незавершенных капитальных вложений, принятых к учету в 2016 году в качестве основных средств (таблица 2.2 Пояснений) и суммой поступивших в 2016 году основных средств (таблица 2.1 Пояснений) образовалась в результате постановки на баланс здания гаража, на которое получено свидетельство на право собственности.

Разница в размере 1760 тыс. руб. между суммой незавершенных капитальных вложений, принятых к учету в 2015 году в качестве основных средств (таблица 2.2 Пояснений) и суммой поступивших в 2015 году основных средств (таблица 2.1 Пояснений) образовалась в результате постановки на баланс газопроводов, зарегистрированных в собственность, согласно Плану приватизации государственного предприятия по газификации и газоснабжению «Кировоблгаз».

3.1.4. Финансовые вложения

Информация о наличии финансовых вложений на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему в части долгосрочных финансовых вложений представлена по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.1. Пояснений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2016 году не создавался, так как отсутствуют признаки обесценения финансовых вложений.

В составе финансовых вложений отражена информация о следующих активах Общества, представленных в таблице (см.Таблица 12).

Таблица 12. Финансовые вложения

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Финансовые вложения, в том числе:	1170	19	19	19
2	Обыкновенные акции ОАО «Росгазификация»	-	19	19	19

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	1 770	2 326	3 347
2	Запасы для строительства основных средств	1192	17 135	9 019	3 843
3	Долгосрочные затраты на	1193	9 439	8 061	5 054

56

	обслуживание основных средств				
4	Итого:	1190	28 344	19 406	12 244

3.1.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Расшифровка строки 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» представлена в таблице (см.Таблица 14).

Таблица 14. Налог на добавленную стоимость

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Налог на добавленную стоимость при приобретении (создании) внеоборотных активов	-	-	-	-
2	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материально-производственным запасам (приобретенным услугам)	-	-	-	-
3	Налог на добавленную стоимость по данным налогового агента	-	597	4 260	2 826
4	Итого:	1220	597	4 260	2 826

3.1.7. Запасы

Наличие и движение запасов с указанием сумм резервов под снижение стоимости приведено в таблице 4.1. Пояснений. Резерв под снижение стоимости запасов в таблице 4.1. Пояснений отражен свернуто. У Общества отсутствуют запасы, обремененные залогом.

3.1.8. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений. В составе дебиторской задолженности суммы выданных авансов отражаются за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см.Таблица 15).

Таблица 15. Крупнейшие дебиторы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2016г.		Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2015г.	
		По условиям договора	Начислен резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Начислен резерв по сомнительным долгам
1	ООО «Газпром инвестгазификация»	4 582	-	716	-
2	Министерство строительства и жилищно-				

57

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2016г.		Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2015г.	
		По условиям договора	Начислен резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Начислен резерв по сомнительным долгам
	коммунального хозяйства Кировской области	48 979	-	16 176	-
3	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	130 499	-	116 083	-
4	ООО ССК «Газрегион»	-	-	1 744	-
5	АО «Газпром газэнергосеть»	9 990	-	12 549	-
6	ООО «Тека Энтерпрайз»	3 386	(3 386)	3 386	-
7	ООО «ГазНефтьИнновации»	1 837	-	1 844	-
8	ООО ДК «Железно»	3 737	-	6 087	-
9	ООО «Регионгазсервис»	6 345	(1 607)	5 300	-
10	ООО «УК Октябрьского района»	2 499	-	1 411	(87)
11	ПАО «Т Плюс»	31 611	-	10 163	-
12	ООО «Агрохолдинг Усовы»	18 319	-	21 600	-
13	ООО «АТЭКС»	2 451	-	3 311	-
14	ОАО «Корпорация развития Кировской области»	19 917	-	19 784	-
15	**ИТОГО**	**284 152**	**(4 993)**	**220 154**	**(87)**

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см.Таблица 16).

Таблица 16. Прочая дебиторская задолженность

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	133	318	627
2	прочие дебиторы, в т. ч.	1231.3	4	104	344
3	расчеты по займам с работниками	-	-	-	-
4	расчеты по возмещению ущерба	-	4	104	70
5	расчеты по займам с прочими	-	-	-	274

«Аудит-Новые технологии»

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	дебиторами				
6	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	325 083	262 763	291 018
7	прочие дебиторы, в т. ч.	1232.3	72 921	43 681	74 035
8	возмещение выпадающих доходов	1232.3.1	48 979	16 944	41 185
9	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1232.3.2	2 087	-	1 259
10	расчеты с принципалом по агентским договорам на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	-	4 582	575	3 595
11	расчеты с третьими лицами по договорам в рамках реализации агентских договоров на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	-	885	4 265	3 812
12	расчеты по прочим агентским договорам	-	452	1 182	657
13	расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	738	1 131	2 092
14	расчеты с персоналом по оплате труда	-	9	25	41
15	расчеты по претензиям	-	154	203	24
16	обеспечение заявки на участие в конкурсе	-	26	108	100
17	расчеты по страхованию	-	3 485	2 890	2 927
18	расчеты по договору уступки прав требования	-	-	3 387	4 459
19	расчеты по договору лизинга	-	-	728	827
20	расчеты с инвесторами за выполненные работы, оказанные услуги	-	-	-	8 390
21	расчеты по договорам комиссии	-	6 335	6 102	1 485
22	расчеты по аренде имущества	-	1 128	2 009	597
23	расчеты с агентами по приему платежей от населения	-	956	988	444
24	расчеты по предоставленным займам	-	-	250	300
25	прочие	-	3 105	2 894	1 841

По строке 8 «Возмещение выпадающих доходов» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2016 – 9 113 тыс. руб., на 31.12.2015г. – 9 113 тыс. руб., на 31.12.2014г. – 21 530 тыс. руб.

По строке 15 «расчеты по претензиям» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2016 – 85 тыс.руб., на 31.12.2015г. – 666 тыс. руб., на 31.12.2014г. – 644 тыс. руб.

По строке 18 «расчеты по договору уступки прав требования» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2016 – 3 386 тыс.руб. (на 31.12.2015 и на 31.12.2014 резерв по сомнительным долгам по договору уступки прав требования не создавался).

По строке 22 «расчеты по аренде имущества» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2016 – 1 471 тыс.руб., на 31.12.2015г. – 62 тыс. руб. (на 31.12.2014 резерв по сомнительным долгам по расчетам по аренде имущества не создавался).

По строке 25 «прочие» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2016 – 523 тыс.руб., на 31.12.2015г. – 137 тыс. руб., на 31.12.2014г. – 1 387 тыс. руб.

Соответственно, по строкам 1232 «Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев» и 1232.3 «Прочие дебиторы» дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2016 – 14 578 тыс.руб. на 31.12.2015г. – 9 978 тыс. руб., на 31.12.2014г. – 23 561 тыс. руб.

По дебиторской задолженности, отраженной в других строках вышеуказанной таблицы, резерв сомнительных долгов не создавался.

В отчете о финансовых результатах сумма резерва по сомнительным долгам показана свернуто, за исключением восстановленного резерва по сомнительным долгам в связи с погашением дебиторской задолженности, под которую был создан резерв по сомнительным долгам.

3.1.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1250 с детализацией по строкам 1251-1253 Бухгалтерского баланса. В составе прочих денежных средств по строке 1253 отражены переводы в пути.

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

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
1	Денежные потоки от текущих операций			
2	**Поступления – всего**	**4110**	**1 586 908**	**1 538 412**
3	**прочие, в том числе**	**4119.4**	**3 993**	**4 043**
4	возмещение госпошлины	-	537	1 775
5	компенсация убытков, возмещение расходов	-	1 122	623
6	возмещение из ФСС	-	493	214
7	поступления от страховой компании	-	236	282
8	участие в конкурсе	-	128	57
9	пени за нарушение условий договора	-	191	53

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
10	возврат займа	-	250	300
11	проценты к получению	-	327	22
12	прочие	-	709	717
13	**Платежи – всего**	**4120**	**(1 352 118)**	**(1 379 491)**
14	**прочие, в том числе**	**4129.4**	**(19 508)**	**(23 977)**
15	по договорам подряда	-	(659)	(1 412)
16	перечисления в профком	-	(5 578)	(5 077)
17	материальная помощь, благотворительность	-	(1 568)	(1 451)
18	перечисления в НПФ	-	(991)	(1 348)
19	агентское вознаграждение	-	(837)	(4 233)
20	услуги банка	-	(624)	(1 050)
21	страхование ответственности	-	(1 883)	(2 920)
22	страхование ОПО	-	(2 557)	(1 374)
23	плата за негативное воздействие окружающей среды	-	(243)	(357)
24	членские взносы	-	(518)	(513)
25	штрафы, пени, моральный вред	-	(402)	(664)
26	участие в конкурсе	-	(1 234)	(618)
27	компенсация за автотранспорт	-	(23)	(96)
28	Участие в спортивных соревнованиях	-	(216)	(1 116)
29	Выплаты Совету директоров, ревкомиссии	-	(225)	(110)
30	Компенсация морального вреда	-	(1 135)	(115)
31	Плата за возмещение вреда автодорогам	-	(105)	(40)
32	прочее	-	(710)	(1 483)

3.1.10. Прочие оборотные активы

Информация о прочих оборотных активах на отчетную дату, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему представлена по строке 1260 с детализацией по строкам 1261- 1262 Бухгалтерского баланса.

3.1.11. Капитал

3.1.11.1. Уставный капитал

Информация об уставном капитале Общества представлена в таблице (см.**Таблица 18**).

Таблица 18. Уставный капитал

штук/руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591	99 591

Выпущенный и полностью оплаченный капитал АО «Газпром

газораспределение Киров» состоит из 99 591 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Полное название ценной бумаги (ЦБ): обыкновенная именная акция АО «Газпром газораспределение Киров».

Код государственной регистрации: 1-01-11169-Е.

Номинальная стоимость ЦБ: 1 руб.

Общее количество: 99 591 штук.

Уставный капитал: 99 591 руб.

3.1.11.2. Информация о специальной надбавке к тарифу на транспортировку газа

Решением Правления РСТ Кировской области от 29.01.2016г. №4/1-г-2016 «О размере специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям Акционерного общества «Газпром газораспределение Киров» на территории Кировской области на 2016 год» утверждена специальная надбавка к тарифам на услуги по транспортировке газа конечным потребителям, за исключением группы «население» в размере 83.07 руб./1000 куб.м.

В Бухгалтерском балансе информация о специальной надбавке к тарифу на транспортировку газа для финансирования программы газификации Кировской области по строительству и реконструкции газораспределительных сетей отражена в составе нераспределенной прибыли отчетного года по строке 1370.1.1 и в составе нераспределенной прибыли прошлых лет по строке 1370.2.1.

В Отчете о финансовых результатах представлена информация о начисленной специальной надбавке для финансирования программы газификации Кировской области по строительству и реконструкции газораспределительных сетей.

Информация о специальной надбавке для финансирования программ газификации отражена в таблице (см.Таблица 19).

Таблица 19. Специальная надбавка для финансирования программ газификации (без учета НДС и налога на прибыль)

тыс. руб.

Показатель	2016 год	2015 год	2014 год
Остаток на начало периода (не освоено)	14 663	8 716	3 858
Начислено специальной надбавки (без налога на прибыль)	115 001	94 558	69 534
Отработано (освоено)	(74 086)	(65 618)	(64 676)
Направлено на компенсацию выпадающих доходов от применения платы за технологическое присоединение	(45 339)	(22 993)	(-)
Остаток на конец периода (не освоено)	10 239	14 663	8 716

Информация об источниках и их освоении в рамках деятельности по технологическому присоединению газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям отражена в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Технологическое присоединение (без учета НДС)

тыс. руб.

Показатель	Код строки	2016 год	2015 год	2014 год
Остаток на начало периода (не освоено)	-	10 776	-	-
Направлено специальной надбавки на компенсацию выпадающих доходов от применения платы за технологическое присоединение	-	45 339	22 993	-
Выручка по услугам по технологическому присоединению	2112	15 439	-	-
Себестоимость продаж услуг по технологическому присоединению	2122	3 101	-	-
Управленческие расходы	-	1 147	-	-
Прибыль до налогообложения	-	11 191	-	-
Налог на прибыль по услугам по технологическому присоединению	-	2 239	-	-
Чистая прибыль	2400.2	8 952	-	-
Отработано (освоено) в части капитальных вложений	-	(91 688)	(12 217)	-
Остаток на конец периода (не освоено)	-	(26 621)	10 776	-

Состав показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала» приведен в таблице (см.Таблица 21).

Таблица 21. Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала» Отчета об изменениях капитала

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1	Изменение добавочного капитала	3230	(920)	920
2	в том числе при выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации.	-	(920)	920
3	Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	96
4	в том числе восстановление невостребованных дивидендов в составе нераспределенной прибыли	-	-	96
5	Изменение добавочного капитала	3330	(1 905)	1 905
6	в том числе при выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации.		(1 905)	1 905

«Аудит-Новые технологии»

3.1.12. Прочие обязательства

В составе «Прочих обязательств» раздела «Долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены по строке 1451 доходы, связанные с безвозмездным получением активов и имеющие сроки получения, превышающие 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1452 авансы, полученные от покупателей по договорам технологического присоединения со сроками погашения более 12 месяцев после отчетной даты. Суммы полученных авансов от покупателей отражаются за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

3.1.13. Кредиты и займы

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса) приведены в таблице (см.Таблица 22).

Таблица 22. Краткосрочные заемные средства

тыс. руб.№ п/п	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
				поступило	выбыло		
					погашение	списание на финансовые результаты	
1	**Заемные средства, ВСЕГО:**	2016	77 500	540 864	(569 964)	-	48 400
		2015	110 750	241 325	(274 575)	-	77 500
2	Кредиты,	2016	77 500	540 864	(569 964)	-	48 400
		2015	63 000	239 372	(224 872)	-	77 500
3	в том числе сумма основного долга	2016	77 500	532 400	(561 500)	-	48 400
		2015	63 000	231 500	(217 000)	-	77 500
4	проценты	2016	-	8 464	(8 464)	-	-
		2015	-	7 872	(7 872)	-	-
5	Займы,	2016	-	-	-	-	-
		2015	47 750	1 953	(49 703)	-	-
6	в том числе сумма основного долга	2016	-	-	-	-	-
		2015	47 750	-	(47 750)	-	-
7	проценты	2016	-	-		-	-
		2015	-	1 953	(1 953)	-	-

Просроченные заемные обязательства отсутствуют.

Информация о начисленных процентах, прочих расходах и доходах по заемным обязательствам Общества представлена в таблице (см. Таблица 23).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 23. Расходы и доходы по заемным обязательствам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За 2016г	За 2015г
1	Суммы включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.	-	-
2	Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов.	-	-
3	Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы.	8 464	9 825
4	Суммы доходов от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.	-	-

Сроки погашения привлеченных кредитов приведены в таблице (см.Таблица 24).

Таблица 24. Сроки погашения привлеченных кредитов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Наименование кредитора	Размер транша	Срок погашения
1	Краткосрочные заемные средства			
2	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	2 500	28.04.2017
3	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	10 000	26.05.2017
4	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	30 000	26.05.2017
5	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	2 900	26.05.2017
6	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	3 000	07.06.2017

3.1.14. Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). В составе кредиторской задолженности суммы полученных авансов отражаются за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.4 Пояснений.

технологии»

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.3 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 25)

Таблица 25. Крупнейшие кредиторы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	АО «Газпром газораспределение»	139 082	62 581
2	ООО «АНТ-Информ» филиал в г.Санкт-Петербурге	2 240	20 901
3	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	18 883	7
4	ОАО «Кировгипрозем»	8 781	6 325
5	ООО «НГК»	-	3 311
6	ООО «ВАГ»	2 181	853
7	ООО «БОШ Термотехника»	-	1 728
8	ООО «Профкомплект»	1 962	8 530
9	ООО «Арма»	2 679	4 092
10	ООО «Атлантинвест»	4 829	5 982
11	ООО «Газкомплект Северо-Запад»	2 902	9 252
12	ООО «Газэнергоинформ»	2 248	3 611
13	ООО СК «Диамит»	-	5 071
14	ООО «Эксперт-СП»	2	7 506
15	ООО «Электронные технологии»	-	1 755
16	Департамент муниципальной собственности администрации г.Кирова	2 062	-
17	ООО «МК-411 Связьстрой»	7 547	28
18	ООО «Тверьтрубпласт»	2 908	-
19	Дирекция по строительству сетей связи - филиал ОАО "РЖД"	10 148	-
20	ООО «Трейд-Маркет»	2 261	-
21	Управление муниципальным имуществом и замельными ресурсами администрации муниципального образования Омутнинский муниципальный район района Кировской области	2 846	438
22	ООО «Производственно-коммерческая фирма «ЭКС-Форма»	5 727	-
23	Администрация Сунского муниципального района Кировской области	2 651	145

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
24	Итого:	221 939	142 116

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см.Таблица 26).

Таблица 26. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	Другие расчеты, в т. ч.	1525.4	20 724	7 731	12 390
2	расчеты по исполнительным документам	-	534	484	343
3	перечисления профсоюзной организации	-	461	428	529
4	расчеты с принципалом по агентским договорам на выполнение функций заказчика по строительству газопровода	-	-	-	1 558
5	Расчеты с третьими лицами по договорам в рамках реализации агентских договоров на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	-	-	489	3 187
6	расчеты по прочим агентским договорам	-	22	22	-
7	расчеты за обеспечение исполнения договора	-	3 450	3 871	4 352
8	расчеты по договорам комиссии	-	33	31	1 023
9	расчеты с агентами по приему платежей от населения	-	368	1 044	705
10	расчеты по договорам уступки прав требования	-	-	146	-
11	расчеты по предъявленным искам	-	-	660	-
12	расчеты по неустойке по договору транспортировки газа с ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	-	15 186	-	-
13	расчеты по депонированным суммам	-	17	3	10
14	расчеты по негосударственному пенсионному страхованию работников	-	19	19	32
15	расчеты по плате за негативное воздействие на окружающую среду	-	117	137	128
16	прочие	-	517	397	523

3.1.15. Доходы будущих периодов

По строке 1530 бухгалтерского баланса в составе доходов будущих периодов отражены доходы, связанные с безвозмездным получением активов и имеющие сроки погашения не более 12 месяцев после отчетной даты.

3.1.16.Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств приведены в таблице 7 Пояснений.

Обязательства по оплате отпусков, премии и выплате вознаграждения работникам по итогам года отражены с учетом обязательств по уплате взносов в государственные внебюджетные фонды.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах с детализацией по строкам 2111 - 2113 в разрезе видов деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см.Таблица 27).

Таблица 27. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	-	19 167	19 622
2	Проектные работы и согласования	-	9 394	9 616
3	Технический надзор за строительством	-	4 907	6 466
4	Торговля	-	4 170	4 021
5	Предоставление услуг по отоплению	-	2 354	2 361
6	Агентский договор (учет газа)	-	11 400	10 450
7	Хранение и перевалка сжиженного газа	-	4 422	2 738
8	Сдача имущества в аренду	-	860	2 336
9	Выполнение функций заказчика-застройщика	-	956	121
10	Доставка газа	-	26 534	508
11	Прочие	-	5 050	6 778
12	**Итого:**	**2117**	**89 214**	**65 017**

В течение 2016 и 2015 гг. Общество осуществляло неденежные операции, отраженные в таблице (Таблица 28).

Таблица 28. Неденежные операции

тыс. руб.

Наименование организации	2016г.	2015г.
ООО Молот-Энерго	-	142
ООО «Газстройкомплект»	-	182
ОАО «Кировгипрозем»	-	46

Наименование организации	2016г.	2015г.
ИП Асхатзянов Р.Р.	-	9
ООО «Авторемстрой»	-	35
ООО « Мо Тек»	-	10
МУП ЖКХ «Коныл»	-	4
МУП ЖКХ «Уют» Слободской	-	8
МУП МПО ЖКХ В-Полянское	-	1 051
Водоканал МУП Яранск	20	24
МУП Коммунальное хозяйство	-	14
ООО ЛДС	-	60
ООО УК Жилсервис	3	-
ООО ПГС «Система»	-	710
МУП КЭС Энерго	35	-
ООО ЖХ Московский тракт	-	6
ООО Звениговский мясокомбинат	1	-
Группа компаний Простор групп	-	626
ОМУ АТП Оричевское	43	10
ООО «Демьяновские мануфактуры»	-	2
ООО «УржумГазСервис »	-	126
Итого:	**102**	**3 065**

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений.

Расшифровка себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 29).

Таблица 29. Расшифровка себестоимости продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
1	Амортизация	-	51 305	46 756
2	Материальные расходы	-	243 067	228 114
3	Расходы на оплату труда	-	291 185	248 655
4	Страховые взносы	-	87 339	74 438
5	Прочие расходы, всего в том числе:	-	408 316	401 967
5.1	аренда газопроводов	-	338 683	314 457
5.2	налоги, включаемые в себестоимость	-	16 431	15 865
5.3	услуги субподряда по СМР	-	19 363	39 769
5.4	прочие	-	33 839	31 876
6	**Итого:**	**2120**	**1 081 212**	**999 930**

Расшифровка прочих видов деятельности себестоимости продаж приведена в таблице (см.Таблица 30).

Таблица 30. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016г.	За 2015г.
1	Техническое обслуживание и ремонт		9 572	10 033

«Аудиторские технологии»

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
	газораспределительных сетей	-		
2	Проектные работы и согласования	-	6 417	6 295
3	Технический надзор за строительством	-	976	629
4	Торговля	-	3 320	3 361
5	Предоставление услуг по отоплению	-	2 723	2 888
6	Агентский договор (учет газа)	-	10 263	9 200
7	Хранение и перевалка сжиженного газа	-	1 468	1 606
8	Сдача имущества в аренду	-	199	851
9	Выполнение функций заказчика-застройщика	-	688	590
10	Доставка газа	-	20 779	59
11	Прочие	-	1 783	1 020
12	**Итого:**	**2127**	**58 188**	**36 532**

Расшифровка коммерческих расходов приведена в таблице (см. Таблица 31).

Таблица 31. Расшифровка коммерческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
1	Амортизация	-	9 410	10 229
2	Материальные расходы	-	42 227	46 109
3	Расходы на оплату труда	-	120 621	128 077
4	Страховые взносы	-	36 110	38 266
5	Прочие расходы	-	24 673	36 595
6	Итого:	**2210**	**233 041**	**259 276**

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (см.Таблица 32).

Таблица 32. Расшифровка прочих управленческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
1	Амортизация	-	3 539	3 494
2	Материальные расходы	-	8 501	7 835
3	Расходы на оплату труда	-	61 130	58 594
4	Страховые взносы	-	17 015	16 111
5	Прочие расходы	-	22 808	23 755
6	Итого:	**2220**	**112 993**	**109 789**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка строки 2347 «прочие» доходы приведена в таблице (см.Таблица 33).

Таблица 33. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
1	Поступления от продажи иных активов, изначально приобретенных не для перепродажи	-	1 216	1 735
2	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	-	2 823	2 412
3	Суммы кредиторской и депонентской		402	397

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
	задолженности, по которым истек срок исковой давности	-		
4	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	-	147	385
5	Прочие доходы	-	3 316	3 391
6	**Итого:**	**2347**	**7 904**	**8 320**

Суммы списанной кредиторской задолженности в вышеприведенной таблице за 2016 год отличаются от сумм списанной на финансовый результат кредиторской задолженности в таблице 5.4 Пояснений на сумму восстановленных в составе распределенной прибыли не востребованных акционерами Общества дивидендов в сумме 96 тыс. руб.

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка строки 2357 «прочие» расходы приведена в таблице (см.Таблица 34).

Таблица 34. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	Код	за 2016г.	за 2015г.
Расходы, связанные с продажей иных активов, изначально приобретенных не для перепродажи, фактическая себестоимость других активов	-	819	1 325
Госпошлина	-	1 397	1 526
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	-	885	1 020
Суммы дебиторской задолженности по ликвидированным предприятиям и по задолженности организаций с истекшим сроком исковой давности	-	321	162
Расходы на оплату труда и выплаты соц.характера кроме материальной помощи и единовременной выплаты	-	447	490
Налоги	-	816	814
Не подлежащий возмещению НДС	-	1 269	879
Содержание медпункта и мед.обслуживание	-	1 418	1 198
Спортивная и культмассовая работа	-	2 767	2 292
Благотворительность	-	535	559
Представительские	-	495	761
Выплаты членам Совета Директоров	-	225	110
Отчисления профсоюзному комитету	-	1 322	1 287
Ведение реестра акционеров	-	354	562
Возмещение предприятием убытков (расходов)	-	4 573	303
Услуги сторонних организаций	-	466	523
Подарки	-	372	799
Членские взносы	-	38	38
Резерв под обесценение ТМЦ	-	48	343
Списание неликвидов	-	-	379
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	-	1 827	2 411
Итого:	**2357**	**20 394**	**17 781**

Информация о расходах, не принимаемых при налогообложении прибыли отражена в таблице (см.Таблица 35).

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

Таблица 35. Расходы, не принимаемые при налогообложении прибыли

тыс.руб.

Наименование	за 2016г.	за 2015г.
Амортизация по основным средствам	108	117
Благотворительность	535	559
Выплаты социального характера	4 628	4 578
Выплаты членам Совета Директоров и ревизионной комиссии	225	110
Не подлежащий возмещению НДС	1 269	879
Отчисления профкому	1 322	1 287
Подарки	372	799
Проведение соц.культ.мероприятий	2 767	2 292
Прочие расходы	2 544	3 595
Расходы от выбытия незавершенного строительства	-	20
Резерв под снижение стоимости имущества	48	343
Содержание соцкультбыта	1 424	1 204
Списание неликвидов	-	379
Убытки прошлых лет	496	502
Услуги сторонних организаций	466	523
Членские взносы	38	38
Итого:	**16 242**	**17 225**

3.2.5. Прочее

В строке 2461 Отчета о финансовых результатах отражены штрафы, пени по налогам.

3.2.6. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2016г. следующие показатели, приведенные в таблице (см.Таблица 36).

Таблица 36. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016г.	за 2015г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	137 888	125 734
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	27 578	25 147
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	3 248	3 445
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:	16 242	17 225
4.1	-	амортизация	108	117
4.2	-	выплаты социального характера	4 801	4 588

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016г.	за 2015г.
4.3	-	благотворительная и финансовая помощь	535	559
4.4	-	социально-культурные и оздоровительные мероприятия	4 191	3 496
4.5	-	прочие	6 607	8 465
5	2421	Постоянные налоговые активы (стр.6х20%)	(1 463)	(1 135)
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:	(7 317)	(5 677)
6.1	-	разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	(42)	(441)
6.2	-	доходы от ценных бумаг (дивиденды)	(4 264)	(2 434)
6.3	-	доходы в виде амортизации по безвозмездно полученным основным средствам	(2 823)	(2 412)
6.4	-	прочие	(188)	(390)
7	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.8 х 20%)	1 259	(1 114)
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	6 295	(5 569)
8.1	-	оценочные обязательства	5 808	3 508
8.2	-	доходы, связанные с безвозмездным получением активов	-	-
8.3	-	амортизация	(218)	556
8.4	-	списано в связи с выбытием объектов основных средств	(66)	109
8.5	-	прочие	771	(9 742)
9	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.10 х 20%)	(9 721)	(11 850)
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	(48 605)	(59 250)
10.1	-	амортизация и амортизационная премия	(47 517)	(39 731)
10.2	-	списано в связи с выбытием объектов основных средств	371	323
10.3	-	прочие	(1 459)	(19 842)
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	104 503	72 463
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	(20 901)	(14 493)

3.2.7. Совокупный финансовый результат периода

Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

3.2.8. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см.Таблица 37).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 37. Распределение прибыли

тыс. руб

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая прибыль (убыток) за 2015 год	97 867
1.1	Чистая прибыль в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	71 565
	Чистая прибыль в части специальной надбавки на компенсацию выпадающих доходов от осуществления подключения	22 993
1.2	Чистая прибыль (убыток) к распределению (к погашению)	3 309
2.	Чистая прибыль по итогам работы за 2015 год распределена акционерами следующим образом:	
2.1	На выплату дивидендов	2 483
2.2	Оставить в распоряжении Общества для направления на реализацию его инвестиционных проектов (программ)	826
3.	Чистая прибыль (убыток) за 2016 год	108 363
3.1	Чистая прибыль в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	69 662
3.2	Чистая прибыль в части специальной надбавки на компенсацию выпадающих доходов от осуществления подключения	45 339
3.3	Чистая прибыль в части платы за технологическое присоединение	8 952
3.4	Чистая прибыль (убыток) к распределению (к погашению)	(15 590)

В 2016 году решением акционеров АО «Газпром газораспределение Киров» от 23 июня 2016 г. распределена часть чистой прибыли 2015 г. на выплату дивидендов по акциям в сумме 2 483 тыс. руб.

3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см.Таблица 38).

Таблица 38. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	108 363 302	97 867 577
В том числе чистая прибыль в части спецнадбавки для финансирования программ газификации, руб.	69 662 557	71 565 067
В том числе чистая прибыль в части спецнадбавки на компенсацию выпадающих доходов от осуществления подключения, руб.	45 338 812	22 993 012
В том числе чистая прибыль в части платы за технологическое подключение, руб.	8 952 488	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(15 590 555)	3 309 498
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	99 591	99 591
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(156,55)	33,23

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение

средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается.

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

Вступительные данные бухгалтерской отчетности в отчетном периоде не корректировались.

5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

5.1. Обеспечения обязательств

Информация о наличии, составе и динамике обеспечений обязательств полученных и выданных раскрыта в таблице 8 Пояснений.

Сведения о суммах обеспечений обязательств полученных представлены в таблице (см.Таблица 39).

Таблица 39. Сведения о суммах обеспечений обязательств полученных

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	Залог имущества (квартиры)	Договор Купли-продажи квартиры от 28.04.2008г.	Моташков В.В.	До 22.08.2018г.	508	508
2	Залог имущества (квартиры)	Договор Купли-продажи квартиры от 28.04.2008г.; дополнительное соглашение к договору купли-продажи б/н от 05.02.2014 г.	Булатова Н.С.	До момента погашения стоимости квартиры в полном объеме.	503	503
3	Финансовое обеспечение исполнения договора № 14-3538 от 18.08.14	Конкурсная документация № 51-2014	ОАО "Кировгипрозем"	В течение месяца с момента подписания актов выполненных работ по всем работам	3 450	3 871
4	Итого:				4 461	4 882

Сведения о суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см.Таблица 40).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 40. Сведения о суммах обеспечений обязательств выданных

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения контракта по электронному аукциону на оказание услуг по техническому обслуживанию газового оборудования	УФК по Кировской области (Управление Федеральной службы судебных приставов по Кировской области, л/с 05401785370)	в течение 10 банковских дней с момента поставки Товара в полном объеме (срок действия договора до 31.12.2017)	4	-
2	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта на выполнение работ по ремонту и техобслуживанию ГРУ на территории г.Советска Кировской области	УФК по Кировской области (финансовое управление адм. Советского района (администрация муниципального образования Советское городское поселение л/сч 0543015780)	в течение 5 рабочих дней со дня получения Заказчиком соответствующего письменного требования Подрядчика (срок выполнения работ по договору 31.12.2016)	8	-
3	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения контракта на техническое обслуживание и аварийно-диспетчерское обеспечение наружного газораспределительного газопровода и ГРПШ в п.Мирный	Управление финансов Оричевского района (администрация Мирнинского городского поселения л/с 05981240701)	не позднее, чем через 30 календарных дней после даты исполнения Исполнителем своих обязательств по контракту (срок выполнения работ по договору 31.12.2016)	9	-
4	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения контракта на выполнение работ по подготовке к тех.диагностированию подземных газовых резервуаров для хранения СУГ	УФК по Кировской области (Администрация МО Мурашинское городское поселение л/с 05403010740)	в течение 5 рабочих дней со дня получения Заказчиком соответствующего письменного требования Подрядчика (срок выполнения работ по договору 31.10.2016)	5	-
5	Обеспечение заявки на участие	конкурсная документация №31502966919 от 17.11.2015 Поставка	АО "ОТС" (ЭТП otc-tender.ru (вирт.счет 15.263617.815259-COM)	01.08.2016г.	-	6

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
		сжиженного углеводородного газа через автогазозаправочные станции для средств транспорта и механизации службы транспортного обеспечения Кировского филиала ПАО "Ростелеком"				
6	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения контракта по электронному аукциону на оказание услуг по техническому обслуживанию газового оборудования	УФК по Кировской области (Управление Федеральной службы судебных приставов по Кировской области, л/с 05401785370)	В течение 10 банковских дней с момента выполнения работ (срок действия договора до 31.12.2016)	-	4
7	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	№ 0373100092114000434 от 03.12.2014 Техническое обслуживание, ремонт и оперативное управление оборудованием и сетями газопровода низкого давления на объекте по уничтожению химического оружия "Марадыковский" в пос. Мирный Кировской области	Федеральное бюджетное учреждение "Федеральное управление по безопасному хранению и уничтожению химического оружия при Министерстве промышленности и торговли Российской Федерации (войсковая часть 70855)"	В течение 10 банковских дней после документального подтверждения окончания исполнения договора (срок выполнения работ по договору 31.12.2015)	-	48
8	Обеспечение заявки на участие	№ 840300037415000000 Строительство сети водопровода для водоснабжения квартала Утробино Кирово - Чепецк Кировской области	ЗАО «Сбербанк – АСТ»	06.07.2016г.	-	50
9	Итого				26	108

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

Сведения о суммах ценностей и операций, отраженных на забалансовых (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) счетах приведены в таблице (см.Таблица 41).

Таблица 41. Сведения о суммах ценностей и операций, отраженных на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	29 124	16 029	17 679
2	Износ жилищного фонда, объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	207	244	231
3	Основные средства в эксплуатации	2 709	2 780	2 855
4	Спецодежда в эксплуатации	8 753	6 972	5 647
5	Нематериальные активы, полученные в пользование	10 809	11 961	10 689
6	Основные средства в безвозмездном пользовании	113 536	245 904	760 853
	в том числе:			
	линейные объекты	113 002	245 318	758 460
	земельные участки	3	3	1 808
	площадные объекты	531	583	585
7	Товары, принятые на комиссию	2 349	2 359	3 523
8	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	113 891	95 186	-
9	Товарно-материальные ценности в пользовании	525	369	-

В результате проведения инвентаризации основных средств, числящихся на забалансовом счете 012 «Основные средства в безвозмездном пользовании», по состоянию на 01.11.2016г. путем тщательной сверки наименований и протяженности газопроводов, числящихся в учете, с данными технической документации были обнаружены основные средства, необоснованно числящиеся в учете на счете 012. В виду существенности этих сумм ретроспективно были внесены корректировки: стоимость основных средств в безвозмездном пользовании была уменьшена в части линейных объектов на 1 482 523 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015г., на 1 308 399 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014г., в части прочих объектов на 166 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015г., на 166 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014г.

5.3. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение» и входит в Группу аффилированных лиц ПАО «Газпром».

Перечень связанных сторон Общества, с которыми были операции в 2016 году, приведен в Таблице (см.Таблица 42).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 42. Перечень связанных сторон Общества, с которыми были операции в 2016 году

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Власенко Вероника Владимировна	Председатель Совета директоров
Елецкий Алексей Сергеевич	Член Совета директоров
Илясова Наталия Ивановна	Член Совета директоров
Журавлев Алексей Витальевич	Член Совета директоров
Прохорова Ольга Владимировна	Член Совета директоров
Кульбатченко Светлана Юрьевна	Член Совета директоров
Селезнев Дмитрий Геннадьевич	Член Совета директоров
Улько Николай Иванович	Генеральный директор АО «Газпром газораспределение Киров»
АО «Газпром газораспределение»	Преобладающее участие общества (75%). Общество контролируется юридическим лицом
Министерство государственного имущества Кировской области	Другая связанная сторона (7.94%)
Негосударственный пенсионный фонд «Газфонд»	Другая связанная сторона
АО «Метан»	Другая связанная сторона
АО «Саратовгаз»	Другая связанная сторона
АО АБ РОССИЯ Кировский филиал	Другая связанная сторона
АО «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»	Другая связанная сторона
АО «Газпром межрегионгаз Нижний Новгород»	Другая связанная сторона
ОАО «Газпром газораспределение Пенза»	Другая связанная сторона
АО «Газпром газораспределение Саратовская область»	Другая связанная сторона
ООО «ГАЗЛЮКС Трейд»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром газораспределение Йошкар-Ола»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром газораспределение Ульяновск»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром инвестгазификация»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром межрегионгаз Йошкар-Ола»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром межрегионгаз Пенза»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром межрегионгаз Самара»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром межрегионгаз Саранск»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром межрегионгаз Саратов»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром межрегионгаз Ульяновск»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром межрегионгаз Чебоксары»	Другая связанная сторона

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
ООО «Газпром теплоэнерго Киров»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром трансгаз Казань»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	Другая связанная сторона
ООО «Газэнергоинформ»	Другая связанная сторона
ПАО «Газпром газораспределение Нижний Новгород»	Другая связанная сторона
ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»	Другая связанная сторона
ЧУ ДПО Газпром ОНУТЦ	Другая связанная сторона
ПАО «Газпром газораспределение Уфа»	Другая связанная сторона
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Другая связанная сторона
ООО «ГазРегионЛизинг»	Другая связанная сторона
АО «Газпром газораспределение Саранск»	Другая связанная сторона
АО «Газпром газораспределение Чебоксары»	Другая связанная сторона
АО «Газпром газэнергосеть»	Другая связанная сторона
АО «Газпром межрегионгаз Казань»	Другая связанная сторона
АО «Газпромбанк»	Другая связанная сторона
Администрация Арбажского района Кировской области	Другая связанная сторона
Администрация г.Кирово-Чепецк	Другая связанная сторона
Администрация г.Слободской	Другая связанная сторона
Администрация г.Киров	Другая связанная сторона
Администрация городского округа города Котельнича Кировской области	Другая связанная сторона
Администрация Кирово-Чепецкого района	Другая связанная сторона
Администрация Малмыжского района Кировской области	Другая связанная сторона
Администрация Тужинского района Кировской области	Другая связанная сторона
Администрация Орловского района Кировской области	Другая связанная сторона
Администрация Сунского района Кировской области	Другая связанная сторона
Администрация Яранского района Кировской области	Другая связанная сторона
Администрация Уржумского района Кировской области	Другая связанная сторона
Муниципальное учреждение администрация Верхошижемского района Кировской области	Другая связанная сторона
Другие физические лица - акционеры	Другая связанная сторона

Кроме указанных в соответствии с действующим законодательством РФ связанными сторонами являются Общество и его аффилированные лица.

Операции со связанными сторонами приведены в Таблице (см. Таблица 43).

Таблица 43. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015г.
1. АО «Газпром газораспределение» (владеет 75% доли уставного капитала Общества)		
1.1. Обществу оказаны услуги по аренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	256 037	230 193
-задолженность Общества на конец отчетного периода	139 026	57 028
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.2. Обществу оказаны услуги по субаренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	81 238	79 840
-задолженность Общества на конец отчетного периода	49	5 505
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.3. Обществу оказаны прочие услуги	1 028	159
-задолженность Общества на конец отчетного периода	7	48
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.4. Обществу начислены проценты за пользование краткосрочным займом	-	1 953
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.5. Обществом начислены дивиденды акционеру	1 902	1 730
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2. ООО «Газпром межрегионгаз Киров» (Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество)		
2.1. Обществом оказаны услуги по транспортировке газа (форма расчетов денежная, не менее 50% месячного объема - до 15 числа месяца следующего за месяцем транспортировки газа, окончательный платеж – до 27 числа месяца, следующего за	885 017	852 371

«Аудит-новые технологии»

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015г.
месяцем транспортировки газа)		
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	129 331	114 851
2.2. Обществу предъявлена неустойка (в рамках договора по транспортировке газа)	15 186	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	15 186	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2.3. Обществом предъявлено вознаграждение по агентскому договору (форма расчетов денежная: до 25 числа месяца, следующего за отчетным)	13 452	12 331
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	1 121	1 121
2.4. Обществом оказаны услуги по прочим договорам (подключение, отключение, аренда помещений, организация спортивных мероприятий и др.)	387	202
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	47	14
2.5. Обществу поставлен природный газ (форма расчетов денежная: не менее 35% - до 18 числа месяца поставки, 50% - до последнего дня месяца поставки, окончательный платеж - до 15 числа месяца, следующего за месяцем поставки газа)	22 566	18 433
-задолженность Общества на конец отчетного периода	3 690	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	97
2.6. Обществу поставлены прочие товары (оргтехника)	-	24
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2.7. Обществу оказаны услуги по аренде автотранспорта	84	74
-задолженность Общества на конец отчетного периода	7	7

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015г.
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
3. ООО «Газпром межрегионгаз»		
3.1. Обществу предъявлено вознаграждение по агентскому договору (форма расчетов денежная: оплата после подписания отчета агента в течение 5 дней)	-	4
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	4
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
4. ПАО «Газпром»		
4.1. Обществом начислены дивиденды акционеру	-	866
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-

Таблица 44. Операции с другими связанными сторонами

тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015 г.
1.Негосударственный пенсионный фонд «Газфонд»		
1.1. Обществом начислены взносы на негосударственное пенсионное страхование работников (за счет средств Общества)	591	891
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.2. Обществом начислены взносы на негосударственное пенсионное страхование работников (за счет средств работников)	400	444
-задолженность Общества на конец отчетного периода	19	19
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2. ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»		
2.1.Обществом оказаны услуги по техобслуживанию	35	33
-задолженность Общества на конец отчетного периода		-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015 г.
-задолженность Лица на конец отчетного периода	9	3
2.2. Обществу поставлен газ (метан)	203	97
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	32	13
3. АО «СР-Драга» (ранее ЗАО «СР-Драга»)		
3.1. Обществу оказаны услуги по ведению реестра акционеров	354	577
-задолженность Общества на конец отчетного периода	34	34
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
4. АО «Газпром газэнергосеть»		
4.1. Обществу поставлен газ сжиженный (в том числе предъявлены претензии за нарушение условий договора)	139 095	134 941
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	9 990	12 549
5. ООО «Газпром теплоэнерго Киров» (ранее ООО «Кировтеплоэнерго»)		
5.1. Обществом оказаны услуги по техническому и аварийному обслуживанию	817	628
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	171	122
5.2. Обществом оказаны услуги по хранению	840	1 120
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	140	210
5.3. Обществом оказаны услуги по технологическому присоединению	1 133	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
5.4. Обществом отгружен газ сжиженный, оказаны услуги по прочим договорам (технадзор, диагностика неисправностей, пуск газа и др.)	413	123

«Аудит-новые технологии»

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015 г.
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	219	29
6. АО «Газпром теплоэнерго» (ранее ОАО «Газпром теплоэнерго»)		
6.1.Обществом оказаны услуги по осуществлению строительного контроля	-	7 718
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
7. ООО «Газпром инвестгазификация»		
7.1. Обществом предъявлено вознаграждение по агентским договорам	1 105	140
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	140
7.2. Расчеты по договорам в рамках реализации агентских договоров на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	8 962	1 772
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	4 582	576
7.3. Обществом оказаны услуги по технологическому присоединению	-	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	1 001	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
8. ООО «ГазРегионЛизинг»		
8.1. Обществу оказаны услуги по договору аренды (лизинга)	3 881	8 986
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	728
8.2. Обществу поставлены транспортные средства	17	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	

«Аудит-новые технологии»

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015 г.
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
9. АО АБ «Россия» Кировский филиал		
9.1.Обществом получен краткосрочный кредит	532 400	231 500
-задолженность Общества на конец отчетного периода	48 400	77 500
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
9.2.Обществу начислены проценты за пользование краткосрочным кредитом	8 464	7 872
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
9.3. Обществом оказаны услуги по аренде части нежилого помещения	10	10
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
9.4.Обществу предъявлена комиссия за выдачу банковских гарантий	200	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
9.5. Обществу оказаны прочие услуги банка (выдача справок, заверение подписей и др.)	2	2
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
10. ООО «Газлюкс Трейд»		
10.1. Обществу поставлены товары	10	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
11. ЧОУ ДПО «Газпром корпоративный институт»		
11.1. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	67	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015 г.
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
12. ЧУ ДПО «Газпром ОНУТЦ»		
12.1. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	30	22
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
13. ООО «Газэнергоинформ»		
13.1. Обществу оказаны услуги по организации и проведению закупок	5 508	5 093
-задолженность Общества на конец отчетного периода	2 248	3 611
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
14. ПАО «Газпром газораспределение Уфа» (ранее – ОАО «Газпром газораспределение Уфа»		
14.1. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	16	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
15. ООО «Газпром трансгаз Казань»		
15.1. Обществу оказаны услуги по транспортировке газа	32	30
-задолженность Общества на конец отчетного периода	6	4
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
16. ООО «Газпром газомоторное топливо»		
16.1. Обществом оказаны услуги по технологическому присоединению	-	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	1 773	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
17. АО «Газпромбанк»		
17.1 Лицом приняты денежные средства от населения по договору торгового эквайринга (за вычетом агентского вознаграждения)	12 483	1 442

87

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2016 г.**	**2015 г.**
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	57	45
17.2. Обществу предъявлено вознаграждение по договору торгового эквайринга	262	28
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
18. Совет директоров		
18.1. Обществом начислено вознаграждение членам совета директоров	175	75
-задолженность Общества на конец отчетного периода	15	15
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
19. Министерство государственного имущества Кировской области		
19.1. Обществу оказаны услуги по аренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	1 499	1 629
-задолженность Общества на конец отчетного периода	342	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	468
19.2. Обществу оказаны услуги по аренде земельных участков (форма расчетов денежная, ежеквартально согласно расчету арендной платы)	3	526
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
19.3. Обществом начислены дивиденды акционеру	195	249
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
20. Администрации муниципальных образований Кировской области		
20.1. Обществу оказаны услуги по аренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	15 116	14 894

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015 г.
-задолженность Общества на конец отчетного периода	4 581	769
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	43
20.2. Обществу оказаны услуги по аренде прочего имущества (форма расчетов денежная, (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	36	28
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	9
20.3. Обществу оказаны услуги по аренде земельных участков (форма расчетов денежная, ежеквартально согласно расчету арендной платы)	875	917
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	19	-
20.4. Обществом начислены дивиденды акционеру	130	195
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
21. Прочие связанные стороны (группа компаний ООО «Газпром межрегионгаз» зона Поволжье)		
21.1. Обществом оказаны услуги по организации и проведению спартакиады	6 347	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
21.2. Обществу оказаны услуги по организации и проведению спартакиады	-	1 114
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	360	-
22. Физические лица - акционеры		
22.1. Обществом начислены дивиденды акционерам-физическим лицам	256	348
-задолженность Общества на конец отчетного периода	118	245

Осуществленные операции со связанными сторонами	2016 г.	2015 г.
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-

Форма расчетов по операциям, отраженным в таблице (Таблица 44), денежными средствами.

Суммы дебиторской задолженности по связанным сторонам в 2016 году в состав прочих расходов не списывались.

Резервы по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность связанных сторон в 2016 году не создавались.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 45).

Таблица 45. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2016г	За 2015г
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	31 546	29 480
	а) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	28 913 15 170 2 350 6 143 1 152 4 098	28 010 14 712 2 214 6 319 1 236 3 529
	б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни	2 633 76 2 557	1 470 84 1 386
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	6 192	6 096

Состав отраженного в пояснениях основного управленческого персонала в 2016 г. и 2015 г.:

Генеральный директор,

Заместитель генерального директора – главный инженер,

Заместитель генерального директора по экономике и финансам,

Заместитель генерального директора по строительству и инвестициям,

Заместитель генерального директора по общим вопросам,

Советник генерального директора по корпоративной защите,

Советник генерального директора по связям с общественностью,

Главный бухгалтер,

Руководители филиалов

5.4. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2016г. и дату подписания бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют существенные условные обязательства и условные активы (то есть способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты хозяйственной деятельности Общества существенным образом).

5.5. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2016 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности произошли следующие события:

1. В целях исполнения стратегии по консолидации активов, предназначенных для транспортировки, хранения и реализации сжиженного углеводородного газа (далее – СУГ) решением Совета Директоров от 20.02.2017г. (протокол 16/2016-2017) одобрена сделка, в совершении которой имеется заинтересованность – сделка купли-продажи имущества на следующих условиях:

- стороны: АО «Газпром газораспределение Киров» (Продавец) и ООО «Газпром сжиженный газ» (Покупатель);
- предмет: Продавец передает за плату в собственность Покупателя, а Покупатель принимает в собственность за плату имущество (158 объектов недвижимого имущества , 8 земельных участков, 144 единицы транспорта, 279 объектов движимого имущества (ГРУ);
- цена: 102 592 000 (Сто два миллиона пятьсот девяносто две тысячи) рублей 00 копеек (в том числе НДС), оценка выполнена оценочной организацией ООО «АНТ-Консалт»
- лицо, имеющее заинтересованность в совершении сделки: ООО «Газпром межрегионгаз»;
- основания, по которым ООО «Газпром межрегионгаз» является лицом, заинтересованным в совершении сделки: ООО «Газпром межрегионгаз» является лицом, косвенно контролирующим АО «Газпром газораспределение Киров», а также является лицом, косвенно контролирующим ООО «Газпром сжиженный газ» (сторона в сделке).

В соответствии с п.3 статьи 77 закона «Об акционерных обществах» Территориальное управление Росимущества по Кировской области уведомлено о принятом Советом Директоров общества решении об определении цены объектов.

2. Решением Арбитражного суда Кировской области от 06.03.2017г. по делу №А28-15934/2015 АО «Газпром газораспределение Киров» отказано в иске к субъекту РФ «Кировская область» в лице Министерства финансов Кировской области о взыскании убытков на сумму 9 113 000 рублей 70 копеек, возникших в 2012 году при реализации населению сжиженного газа. (Решение Арбитражного суда Кировской области от 06.03.2017г. в силу не вступило). Данная

дебиторская задолженность в полной сумме была включена в резерв сомнительных долгов.

3. Информация о полученных и погашенных кредитах, о сумме начисленных процентов по этим кредитам за период после отчетной даты представлена в таблице (см.Таблица 46).

Таблица 46. Краткосрочные заемные средства за период с 01.01.2017 по 10.03.2017

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на начало периода	Изменения за период		Остаток на конец периода	Размер процентов по договору (к уплате)
			поступило	погашено		
1	Кредит	48 400	9 300	48 400	9 300	282

Другие существенные события за период после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности у Общества (в том числе дивиденды по результатам работы Общества в 2017 году еще не объявлялись; крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений после отчетной даты не осуществлялись).

5.6. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Информация о начисленных и уплаченных налогах в бюджеты всех уровней за 2016 год, в том числе взносы в государственные внебюджетные фонды, приведена в таблице (см.Таблица 47).

Таблица 47. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	Задолженность на начало периода	2016 г.				Задолженность на конец периода
		Начислено	Уплачено	Зачтено	Возвращено	
НДС	35 881	133 574	(89 702)	(36 200)	-	43 553
Налог на прибыль	13 761	20 920	(66 693)*	36 197*	-	4 185
Налог на имущество	4 284	17 224	(17 049)	-	-	4 459
НДФЛ	3 784	61 355	(60 986)	-	-	4 153
Земельный налог	40	158	(158)	-	-	40
Транспортный налог	346	1 279	(1 345)	-	-	280
Прочие налоги	-	7	(7)	-	-	-
Госпошлина	(628)	1 447	(1 377)	(121)	144	(535)
Итого	57 468	235 964	(237 317)	(124)	144	56135

тыс. руб.

Наименование налога	Задолженность на начало периода	2016 г.				Задолженность на конец периода
		Начислено	Уплачено	Зачтено	Возвращено	
Внебюджетные фонды	9 947	145 276	(132 165)	(13 252)	492	10 298
Пени	-	142	(147)	5	-	-
Штрафы	-	-	-	-	-	-
Итого	67 415	381 382	(369 629)	(13 371)	636	66 433

* сумма налога в строке 4124 «Платежи налога на прибыль организаций» Отчета о движении денежных средств указана с учетом зачтенной 30 496 = (66 693 – 36 197).

В таблице (Таблица 47) показатели по налогам, взносам во внебюджетные фонды приведены свернуто. В бухгалтерском балансе информация отражена развернуто.

5.7 Информация по прекращаемой деятельности

В 2016 году виды деятельности Обществом не прекращались.

В рамках реализации Плана мероприятий по созданию вертикально интегрированной компании по реализации сжиженного углеводородного газа, утвержденного генеральным директором ООО «Газпром межрегионгаз» К.Г.Селезневым, решением Совета Директоров от 20.02.2017г. (протокол 16/2016-2017) одобрена сделка купли-продажи активов сжиженного углеводородного газа. Общество планирует прекратить деятельность, связанную с транспортировкой, хранением и реализацией сжиженного углеводородного газа.

5.8 Информация о рисках

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 в вышеизложенных разделах настоящих Пояснений.

Генеральный директор **Н.И. Улько**

Главный бухгалтер **Е.Ю. Киселева**

15 марта 2017 года