Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Газпром газораспределение Киров»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Киров» (ОГРН 1024301312881, Российская Федерация, 610035, г. Киров, ул. Пугачева, д. 4), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 г.;
- отчета о финансовых результатах за 2017 год;
- отчета об изменениях капитала за 2017 год;
- отчета о движении денежных средств за 2017 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Газпром газораспределение Киров» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к АО «Газпром газораспределение Киров» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- в пункте 3.1.2 приведена информация о наличии у АО «Газпром газораспределение Киров» по состоянию на 31 декабря 2017 года недвижимого имущества, право собственности на которое не зарегистрировано в установленном порядке, в количестве 997 объектов, остаточной стоимостью 358 754 тыс. руб., из них 956 объектов, построенных в 2016 - 2017 годах, остаточной стоимостью 347 828 тыс. руб., в том числе 913 объектов остаточной стоимостью 248 190 тыс. руб., построенных в рамках Постановления Правительства РФ от 30.12.2013 № 1314 «Об утверждении Правил подключения (технологического присоединения) объектов капитального строительства к сетям газораспределения». Данное обстоятельство может привести к возникновению у АО «Газпром газораспределение Киров» имущественных рисков, связанных с указанными объектами недвижимости.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

- в пункте 5.7 приведена информация о том, что в отчетном периоде АО «Газпром газораспределение Киров» прекращена деятельность по реализации сжиженного углеводородного газа (СУГ).

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим обстоятельством.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Газпром газораспределение Киров» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО «Газпром газораспределение Киров» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать АО «Газпром газораспределение Киров», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Газпром газораспределение Киров».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Газпром газораспределение Киров»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО «Газпром газораспределение Киров»;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности АО «Газпром газораспределение Киров» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что

АО «Газпром газораспределение Киров» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление АО «Газпром газораспределение Киров», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель генерального директора по
контролю качества ООО «Аудит – НТ» М.М. Гурова

«31» марта 2018 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

ОГРН: 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», ОРНЗ 11206022602.

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 17 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12267		42
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		

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

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	АКТИВ				
П-1 1.1	**I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
П-2 3.1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	8
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-2 3.1.2	Основные средства	1150	1 401 088	1 139 417	1 016 172
	в том числе:				
П-1 2.1	Основные средства	1151	1 196 537	978 240	907 105
	в том числе:				
	здания	1151.1	90 888	118 784	119 700
	сооружения	1151.2	914 684	678 124	611 608
	машины и оборудование	1151.3	164 139	149 665	141 077
	земельные участки	1151.4	934	1 098	1 126
	транспортные средства	1151.5	24 124	27 909	30 449
	прочие	1151.6	1 768	2 660	3 145
П-1 2.2	Незавершенные капитальные вложения	1152	204 551	161 177	109 067
	в том числе:				
	приобретение земельных участков	1152.1	-	-	-
	строительство, приобретение объектов основных средств	1152.2	204 053	159 787	107 747
	оборудование к установке	1152.3	498	1 390	1 320
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-2 3.1.4	Финансовые вложения	1170	19	19	19
	Отложенные налоговые активы	1180	19 491	9 444	8 185
П-2 3.1.5	Прочие внеоборотные активы	1190	20 369	28 344	19 406
	в том числе:				
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	1 328	1 770	2 326
	запасы для строительства основных средств	1192	15 482	17 135	9 019
	долгосрочные затраты на обслуживание основных средств	1193	3 559	9 439	8 061
	Итого по разделу I	1100	1 440 967	1 177 224	1 043 790
П-1 4.1	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**				
П-2 3.1.7	Запасы	1210	82 789	130 178	136 123
	в том числе:				
	сырье, материалы и др.аналогичные ценности	1211	81 566	86 671	87 123
	затраты в незавершенном производстве	1213	1 164	476	1 180
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3	42 741	47 415
	товары отгруженные	1215	56	290	405
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
П-2 3.1.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 895	597	4 260
П-2 3.1.8	Дебиторская задолженность	1230	430 250	325 216	263 081
	в том числе:				
П-1 5.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	72	133	318
	покупатели и заказчики	1231.1	72	129	214
	авансы выданные	1231.2	-	-	-
П-2 3.1.8	прочие дебиторы	1231.3	-	4	104
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	430 178	325 083	262 763
	покупатели и заказчики	1232.1	292 390	237 831	201 663
	авансы выданные	1232.2	6 500	14 331	17 419
	прочие дебиторы	1232.3	131 288	72 921	43 681
	в том числе:				
	возмещение выпадающих доходов	1232.3.1	38 913	48 979	16 944
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1232.3.2	8 912	2 087	-
П-2 3.1.8	прочие дебиторы	1232.3.3	83 463	21 855	26 737
	Финансовые вложения	1240	3 098	-	-
П-2 3.1.9	Денежные средства	1250	1 577	21 486	18 613
	в том числе:				
	касса	1251	1 262	1 159	1 125
	расчетные счета	1252	254	20 120	17 374
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1253	61	207	114
П-2 3.1.10	Прочие оборотные активы	1260	1 652	1 870	2 011
	в том числе:				
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1261	1 652	1 870	2 011
	недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	1262	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	522 261	479 347	424 088
	БАЛАНС	1600	1 963 228	1 656 571	1 467 878

«Аудит-новые технологии»

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 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	58 307	85 459	87 364
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5	5	5
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 303 058	1 027 912	920 030
	в том числе :				
	отчетного периода	1370.1	247 975	108 363	97 867
П-2 3.1.11	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	1370.1.1	165 698	115 001	94 558
П-2 3.1.11	в части платы за технологическое присоединение	1370.1.2	48 694	8 952	-
	в прочей части	1370.1.3	33 583	(15 590)	3 309
	прошлых лет	1370.2	1 055 083	919 549	822 163
	в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	1370.2.1	688 135	573 133	478 575
	в части платы за технологическое присоединение	1370.2.2	8 952	-	-
	в прочей части	1370.2.3	357 996	346 416	343 588
	Итого по разделу III	1300	1 361 470	1 113 476	1 007 499
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	59 486	43 120	33 399
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П-2 3.1.12	Прочие обязательства	1450	41 040	52 319	46 175
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1451	28 415	33 126	36 011
П-1 5.4	в т.ч. расчеты с покупателями и заказчиками	1452	12 625	19 193	10 164
	Итого по разделу IV	1400	100 526	95 439	79 574
П-1 5.4	**V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**				
П-2 3.1.13	Заемные средства	1510	85 000	48 400	77 500
	в том числе: кредиты	1511	85 000	48 400	77 500
	займы	1512	-	-	-
П-1 5.4	Кредиторская задолженность	1520	341 939	359 034	269 190
	в том числе: поставщики и подрядчики	1521	125 695	58 529	93 029
	задолж.перед персоналом организации	1522	31 643	18 725	16 460
	задолженность по страховым взносам	1523	18 190	10 501	10 450
	задолженность по налогам и сборам	1524	82 200	56 669	58 096
	прочие кредиторы, в том числе:	1525	84 109	214 492	90 910
	авансы полученные	1525.1	63 722	37 677	18 297
	арендные обязательства	1525.2	14 132	156 091	64 882
	задолженность перед заказчиками	1525.3	-	-	-
П-2 3.1.14	другие расчеты	1525.4	6 255	20 724	7 731
	задолженность перед участниками по выплате доходов	1529	102	118	245
П-2 3.1.15	Доходы будущих периодов	1530	1 795	2 128	2 147
	в т.ч. доходы, связанные с безвозмездным получением активов	1531	1 795	2 128	2 147
П-2 3.1.16	Оценочные обязательства	1540	71 138	37 776	31 968
П-1 7	в том числе по оплате отпусков	1541	19 806	23 713	23 075
	в том числе по выплате вознаграждения по итогам года	1542	43 963	12 830	8 601
	в том числе по выплате премии	1543	5 584	1 173	217
	в том числе прочие	1544	1 785	60	75
	Прочие обязательства	1550	1 360	318	-
	в том числе НДС с начисленной выручки, не предъявленной к оплате заказчику	1551	1 360	318	-
	Итого по разделу V	1500	501 232	447 656	380 805
	БАЛАНС	**1700**	**1 963 228**	**1 656 571**	**1 467 878**

Руководитель _____ Камеко С.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 18 г.

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

Отчет о финансовых результатах

за 2017 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	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 17 г.	За 20 16 г.
	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	1 838 431	1 490 415
	в том числе: Услуги по транспортировке газа по распределительным сетям	2111	1 169 062	981 648
	в т.ч. выручка в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2111.1	207 123	143 752
	Услуги по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам	2112	56 447	-
	Услуги по технологическому присоединению	2113	78 900	15 439
	Реализация сжиженного балансового газа	2114	208 292	181 129
	Реализация сжиженного коммерческого газа	2115	51 131	54 025
	Строительно-монтажные работы	2116	108 486	106 995
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2117	69 786	61 965
П-2 3.2.1	Прочие виды деятельности	2118	96 327	89 214
	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	2120	(1 259 170)	(1 081 212)
	в том числе: Услуги по транспортировке газа по распределительным сетям	2121	(802 956)	(750 581)
	Услуги по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам	2122	(58 916)	(-)
	Услуги по технологическому присоединению	2123	(12 579)	(3 101)
	Реализация сжиженного балансового газа	2124	(144 002)	(109 017)
	Реализация сжиженного коммерческого газа	2125	(34 324)	(33 052)
	Строительно-монтажные работы	2126	(92 532)	(81 972)
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2127	(55 822)	(45 301)
П-2 3.2.2	Прочие виды деятельности	2128	(58 039)	(58 188)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	579 261	409 203
	в том числе: Услуги по транспортировке газа по распределительным сетям	2101	366 106	231 067
	в т.ч. валовая прибыль (убыток) в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2101.1	207 123	143 752
	Услуги по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам	2102	(2 469)	-
	Услуги по технологическому присоединению	2103	66 321	12 338
	Реализация сжиженного балансового газа	2104	64 290	72 112
	Реализация сжиженного коммерческого газа	2105	16 807	20 973
	Строительно-монтажные работы	2106	15 954	25 023
	Услуги по техническому обслуживанию ВДГО	2107	13 964	16 664
	Прочие виды деятельности	2108	38 288	31 026
П-2 3.2.2	Коммерческие расходы	2210	(250 136)	(233 041)
П-2 3.2.2	Управленческие расходы	2220	(120 071)	(112 993)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	209 054	63 169
	в т.ч. прибыль (убыток) от продаж в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2201	207 123	143 752
	Доходы от участия в других организациях	2310	11 606	4 264
	Проценты к получению	2320	1 268	327
	Проценты к уплате	2330	(4 928)	(8 464)

«Аудиторские технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
П-2 3.2.3	Прочие доходы	2340	263 212	140 778
	в т.ч. суммы восст-ных резервов по сомн.долгам	2341	13 189	8 165
	возмещение убытков от реализации товаров, услуг по цене ниже себестоимости	2342	122 543	118 608
	суммы восстановленных оценочных обязательств	2343	1 865	502
	стоимость оприходованных ОС	2344	-	268
	доходы от выбытия ОС, НМА, НЗС	2345	88 365	3 953
	прибыли прошлых лет, выявленные в отчетном году	2346	11 039	1 378
	доходы от продажи МПЗ	2347	11 125	1 216
	прочие	2348	15 086	6 688
П-2 3.2.4	Прочие расходы	2350	(157 545)	(62 186)
	в т.ч. расходы на создание резерва по сомн.долгам	2351	(43 107)	(18 079)
	убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	2352	(13 160)	(2 684)
	материальная помощь	2353	(2 604)	(2 481)
	единовременные выплаты	2354	(4 336)	(1 700)
	расходы от выбытия ОС, НМА, НЗС	2355	(58 615)	(1 454)
	штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора	2356	(579)	(15 394)
	расходы по продаже МПЗ	2357	(8 727)	(819)
	прочие	2358	(26 417)	(19 575)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	322 667	137 888
	в т.ч. прибыль до налогообложения в части спецнадбавки к тарифу на транспортировку газа (включая налог на прибыль)	2301	207 123	143 752
П-2 3.2.6	Текущий налог на прибыль	2410	(67 449)	(20 901)
П-2 3.2.6	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	9 235	1 785
П-2 3.2.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(16 366)	(9 721)
П-2 3.2.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	10 047	1 259
П-2 3.2.5	Прочее	2460	(924)	(162)
	в т.ч. штрафы и пени по налогам	2461	(924)	(142)
	доплата (переплата) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущих периодах)	2462	(-)	(20)
	прочее	2465	(-)	(-)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	247 975	108 363
	Чистая прибыль в части специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа	2401	165 698	115 001
	Чистая прибыль (убыток) в части платы за подключение (технологическое присоединение)	2402	48 694	8 952
П-2 3.2.8	Чистая прибыль (убыток) за вычетом специальной надбавки к тарифу на транспортировку газа и платы за подключение (технологическое присоединение)	2403	33 583	(15 590)
	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	247 975	108 363
П-2 3.2.9	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Камеко С.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

" 12 " марта 20 18 г.

Акционерное общество «Газпром газораспределение Киров» ОГРН 1024301312881 ИНН 4346006589 КПП 434501001 Россия г. Киров

«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 17 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	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 15 г.	3100	100	(-)	87 364	5	920 030	1 007 499
За 20 16 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	108 459	108 459
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	108 363	108 363
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	96	96
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	(-)	-	(-)	(-)	(2 482)	(2 482)
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	(2 482)	(2 482)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 905)	-	1 905	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3200	100	(-)	85 459	5	1 027 912	1 113 476
За 20 17 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	247 994	247 994
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	247 975	247 975
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	19	19
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(27 152)	-	27 152	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3300	100	(-)	58 307	5	1 303 058	1 361 470

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала за 20 16 г.		На 31 декабря 20 16 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 007 499	108 363	(2 386)	1 113 476
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 007 499	108 363	(2 386)	1 113 476
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	920 030	108 363	(481)	1 027 912
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	920 030	108 363	(481)	1 027 912
добавочный капитал					
до корректировок	3402	87 364	-	(1 905)	85 459
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	87 364	-	(1 905)	85 459
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 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	1 391 680	1 148 730	1 045 657

Руководитель _____ (подпись) Камеко С.Н. (расшифровка подписи)

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

" 12 " марта 20 18 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2017 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Акционерное общество "Газпром газораспределение Киров"	по ОКПО	03273690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4346006589		
Вид экономической деятельности: Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	по ОКВЭД	35.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество/смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
П-2 3.1.9	Поступления - всего	4110	1 944 807	1 586 908
	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 774 803	1 452 207
	основному обществу	41111	-	-
	прочим	41112	1 143 011	764 414
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 347	672
	основному обществу	41121	-	-
	прочим	41122	133	124
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	поступления от продажи иного имущества	4115	1 751	1 216
	авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4116	19 477	28 484
	основному обществу	41161	-	-
	прочим	41162	547	2 351
	прочие поступления	4119	145 429	104 329
	в том числе: косвенные налоги от текущей деятельности	4119.1	-	11 789
	поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	4119.2	2 703	2 743
	основному обществу	4119.21	-	-
	прочим	4119.22	2 703	2 743
	возмещение убытков от реализации товаров, услуг по цене ниже себестоимости	4119.3	132 610	85 804
П-2 3.1.9	прочие поступления	4119.4	10 116	3 993
	основному обществу	4119.41	-	-
	прочим	4119.42	541	-
П-2 3.1.9	Платежи - всего	4120	(1 700 955)	(1 352 118)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(382 007)	(405 338)
	основному обществу	41211	(368)	(906)
	прочим	41212	(196 548)	(138 120)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(647 664)	(605 967)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(4 928)	(8 464)
	основному обществу	41231	(-)	(-)
	прочим	41232	(-)	(8 464)
	налога на прибыль организаций	4124	(51 568)	(30 496)
	за аренду имущества	4125	(527 141)	(261 525)
	основному обществу	41251	(460 216)	(220 960)
	прочим	41252	(13 401)	(13 091)
П-2 3.1.9	прочие платежи	4129	(87 647)	(40 328)
	в том числе: выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4129.1	(-)	(891)
	прочие налоги, сборы, кроме налога на прибыль	4129.2	(20 739)	(19 929)
	косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4129.3	(27 970)	(-)
	выдача займа	4129.4	(3 098)	(-)
	основному обществу	4129.41	-	
	прочим	4129.42	(3 098)	( )
	прочие платежи	4129.5	(35 840)	(19 508)
	основному обществу	4129.51	-	
	прочим	4129.52	(17 338)	(1 378)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	243 852	234 790

«Аудит-новые технологии»

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	35 708	7 555
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24 102	3 291
	основному обществу	4211.1	-	-
	прочим	4211.2	23 983	-
	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	11 606	4 264
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(335 358)	(205 186)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(335 358)	(205 186)
	в том числе: направлено на расчеты по капитальному строительству	4221.1	(309 827)	(177 662)
	авансы выданные	4221.2	(-)	(-)
	приобретение объектов основных средств	4221.3	(25 531)	(27 524)
	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**	(299 650)	(197 631)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	85 000	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	85 000	-
	основному обществу	43111	-	-
	прочим	43112	-	
	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 17 г.	За 20 16 г.
	Платежи - всего	4320	(49 111)	(34 286)
	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	(3)	(2 514)
	основному обществу	43221	(-)	(1 902)
	прочим	43222	(3)	(612)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(48 400)	(29 100)
	основному обществу	43231	-	(-)
	прочим	43232	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(708)	(2 672)
	в том числе: погашение обязательств по финансовой аренде	4330	(708)	(2 672)
	основному обществу	43301	-	-
	прочим	43302	(708)	(2 672)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	35 889	(34 286)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	(19 909)	2 873
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**21 486**	**18 613**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**1 577**	**21 486**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

Руководитель _____ (подпись) Камеко С.Н. (расшифровка подписи)

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

" 12 " марта 20 18 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» Санкт-Петербург

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах по АО "Газпром газораспределение Киров" за 2017 год (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	
						выбыло				переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 17 г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	**45**	(**45**)
	5110	за 20 16 г.	45	(37)	-	-	-	(8)	-	-	-	45	(45)
В том числе : Программное обеспечение авт.системы "Газопроводы "	5101	за 20 17 г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5111	за 20 16 г.	45	(37)	-	-	-	(8)	-	-	-	45	(45)

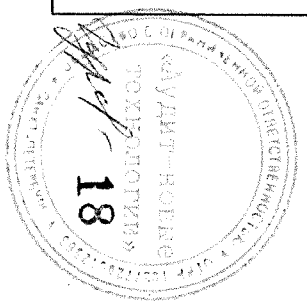
2. Основные средства

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
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 17 г.	**1 480 478**	**(502 238)**	**340 038**	**(174 925)**	**118 818**	**(65 634)**	-	-	**1 645 591**	(449 054)
	5210	за 20 16 г.	**1 355 149**	**(448 044)**	**136 969**	**(11 640)**	**10 744**	**(64 938)**	-	-	**1 480 478**	(502 238)
ЗДАНИЯ	5201	за 20 17 г.	167 398	(48 614)	2 865	(53 063)	25 097	(2 795)	-	-	**117 200**	(26 312)
	5211	за 20 16 г.	165 835	(46 135)	3 489	(1 926)	1 156	(3 635)	-	-	**167 398**	(48 614)
Машины и оборудование	5202	за 20 17 г.	252 770	(103 105)	41 435	(27 315)	20 608	(20 254)	-	-	**266 890**	(102 751)
	5212	за 20 16 г.	228 565	(87 488)	27 064	(2 859)	4 406	(20 023)	-	-	**252 770**	(103 105)
Сооружения	5203	за 20 17 г.	926 394	(248 270)	282 109	(40 298)	27 099	(32 350)	-	-	**1 168 205**	(253 521)
	5213	за 20 16 г.	831 124	(219 516)	97 875	(2 605)	959	(29 713)	-	-	**926 394**	(248 270)
Транспорт	5204	за 20 17 г.	116 229	(88 320)	13 629	(48 648)	40 578	(9 344)	-	-	**81 210**	(57 086)
	5214	за 20 16 г.	112 318	(81 869)	7 974	(4 063)	4 063	(10 514)	-	-	**116 229**	(88 320)
Земельные участки	5205	за 20 17 г.	1 098	(-)	-	(164)	-	(-)	-	-	**934**	(-)
	5215	за 20 16 г.	1 126	(-)	-	(28)	-	(-)	-	-	**1 098**	(-)
Другие ОС	5206	за 20 17 г.	16 589	(13 929)	-	(5 437)	5 436	(891)	-	-	**11 152**	(9 384)
	5216	за 20 16 г.	16 181	(13 036)	567	(159)	160	(1 053)	-	-	**16 589**	(13 929)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 17 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 16 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 17 г.	161 177	399 382	(15 970)	(340 038)	204 551
	5250	за 20 16 г.	109 067	191 423	(2 612)	(136 701)	161 177
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5241	за 20 17 г.	**159 787**	**386 815**	**(2 511)**	**(340 038)**	**204 053**
	5251	за 20 16 г.	**107 747**	**188 742**	**(1)**	**(136 701)**	**159 787**
в том числе:	5242	за 20 17 г.	9 164	7 293	(175)	(2 865)	13 417
Здания	5252	за 20 16 г.	3 596	8 789	(-)	(3 221)	9 164
Машины и оборудование	5243	за 20 17 г.	29 006	49 336	(-)	(41 481)	36 861
	5253	за 20 16 г.	32 056	24 014	(-)	(27 064)	29 006
Сооружения	5243	за 20 17 г.	121 617	316 603	(2 336)	(282 109)	153 775
	5253	за 20 16 г.	72 095	147 398	(1)	(97 875)	121 617
Транспортные средства	5243	за 20 17 г.	-	13 583	(-)	(13 583)	-
	5253	за 20 16 г.	-	7 974	(-)	(7 974)	-
Другие ОС	5243	за 20 17 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 16 г.	-	567	(-)	(567)	-
Оборудование к установке	5244	за 20 17 г.	**1 390**	**12 567**	**(13 459)**	**(-)**	**498**
	5254	за 20 16 г.	**1 320**	**2 681**	**(2 611)**	**(-)**	**1 390**



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

Наименование показателя	Код	За 2017г.	За 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	**5 380**	**9 079**
в том числе:			
Здания	5261	2 536	3 221
Сооружения	5262	1 298	5 008
Машины и оборудование	5263	-	-
Автотранспорт	5264	1 546	850
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(94)	(100)
в том числе:	5271		
Сооружения		(94)	(100)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	77	178	130
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	8 261 918	8 156 364	7 099 273
в том числе основные средства полученные в лизинг	5283.1	780	4 347	23 630
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	17 074	-	-
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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 17 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
	5311	за 20 16 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
в том числе: *обыкновенные акции*	5302	за 20 17 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
	5312	за 20 16 г.	19	-	-	(-)	-	-	-	19	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 17 г.	-	-	190 225	(187 127)	-	-	-	3 098	-
	5315	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *займы*	5306	за 20 17 г.	-	-	190 225	(187 127)	-	-	-	3 098	-
	5316	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 17 г.	19	-	190 225	(187 127)	-	-	-	3 117	-
	5310	за 20 16 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 17 г.	130 382	(204)	1 634 180	(1 681 633)	64	-	x	82 929	(140)
	5420	за 20 16 г.	136 321	(198)	1 450 828	(1 456 767)	(6)	-	x	130 382	(204)
в том числе:	5401	за 20 17 г.	86 875	(204)	140 765	(49 462)	64	-	(96 472)	81 706	(140)
сырье,материалы	5421	за 20 16 г.	87 321	(198)	137 900	(25 910)	(6)	-	(112 436)	86 875	(204)
товары	5402	за 20 17 г.	42 741	(-)	148 567	(180 786)	-	-	(10 519)	3	(-)
для перепродажи	5422	за 20 16 г.	47 415	(-)	151 646	(145 329)	-	-	(10 991)	42 741	(-)
затраты в незавершенном	5403	за 20 17 г.	476	(-)	1 343 642	(1 449 945)	-	-	106 991	1 164	(-)
производстве	5423	за 20 16 г.	1 180	(-)	1 159 866	(1 283 997)	-	-	123 427	476	(-)
товары	5404	за 20 17 г.	290	(-)	1 206	(1 440)	-	-	-	56	(-)
отгруженные	5424	за 20 16 г.	405	(-)	1 416	(1 531)	-	-	-	290	(-)

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)[6]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [6]	погашение	списание на финансовый результат [6]	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 17 г.	133	(-)	-	-	(61)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	72	(-)
	5521	за 20 16 г.	318	(-)	-	-	(185)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	133	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5502	за 20 17 г.	129	(-)	-	-	(57)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	72	(-)
	5522	за 20 16 г.	214	(-)	-	-	(85)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	129	(-)
прочие дебиторы	5503	за 20 17 г.	4	(-)	-	-	(4)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5523	за 20 16 г.	104	(-)	-	-	(100)	(-)	(-)	-	(-)	(-)	4	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 17 г.	361 718	(36 635)	449 532	196	(323 623)	(206)	(4 496)	22 303	(43 107)	-	483 121	(52 943)
	5530	за 20 16 г.	302 884	(40 121)	299 474	80	(226 999)	(321)	(13 400)	8 165	(18 079)	-	361 718	(36 635)
в том числе: расчеты по авансам выданным	5511	за 20 17 г.	15 174	(843)	7 249	-	(14 643)	(5)	(458)	63	(495)	-	7 317	(817)
	5531	за 20 16 г.	18 539	(1 120)	14 193	-	(17 522)	(-)	(36)	246	(5)	-	15 174	(843)
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 17 г.	259 045	(21 214)	311 275	-	(234 281)	(28)	(3 824)	10 122	(32 529)	-	332 187	(39 797)
	5532	за 20 16 г.	230 686	(29 023)	216 066	-	(174 709)	(114)	(12 884)	7 572	(12 647)	-	259 045	(21 214)
прочие дебиторы	5513	за 20 17 г.	87 499	(14 578)	131 008	196	(74 699)	(173)	(214)	12 118	(10 083)	-	143 617	(12 329)
	5533	за 20 16 г.	53 659	(9 978)	69 215	80	(34 768)	(207)	(480)	347	(5 427)	-	87 499	(14 578)
Итого	5500	за 20 17 г.	361 851	(36 635)	449 532	196	(323 684)	(206)	(4 496)	22 303	(43 107)	x	483 193	(52 943)
	5520	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)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	58 038	5 095	64 977	28 342	53 794	13 673
в том числе: *расчеты с покупателями*	5541	43 036	3 239	47 885	26 671	37 961	8 938
расчеты по авансам выданным	5542	1 025	208	1 110	267	1 499	379
прочие дебиторы	5543	13 977	1 648	15 982	1 404	14 334	4 356

5.3. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Всего	5590	5 755	3 226	4 041
в том числе: *по авансам полученным*	5591	662	584	328
расчеты с поставщиками	5592	4 976	2 169	3 608
расчеты с прочими кредиторами	5592	117	473	105

5.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 17 г.	19 193	12 608	-	(16 297)	(-)	(2 879)	12 625
	5571	за 20 16 г.	10 164	19 075	-	(1 735)	(-)	(8 311)	19 193
в том числе:	5552	за 20 17 г.	19 193	12 608	-	(16 297)	(-)	(2 879)	12 625
расчеты с покупателями и заказчиками	5572	за 20 16 г.	10 164	19 075	-	(1 735)	(-)	(8 311)	19 193
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 17 г.	407 434	396 077	140	(379 425)	(166)	2 879	426 939
	5580	за 20 16 г.	346 690	318 224	15 186	(280 479)	(498)	8 311	407 434
в том числе:	5561	за 20 17 г.	58 529	124 024	-	(56 851)	(7)	-	125 695
расчеты с поставщиками, подрядчиками	5581	за 20 16 г.	93 029	58 593	-	(92 899)	(194)	-	58 529
расчеты по	5562	за 20 17 г.	37 677	39 995	-	(16 723)	(106)	2 879	63 722
авансам полученным	5582	за 20 16 г.	18 297	15 954	-	(4 719)	(166)	8 311	37 677
расчеты с	5563	за 20 17 г.	18 725	31 643	-	(18 725)	(-)	-	31 643
персоналом	5583	за 20 16 г.	16 460	18 725	-	(16 460)	(-)	-	18 725
расчеты с	5565	за 20 17 г.	176 815	15 022	137	(171 553)	(34)	-	20 387
прочими кредиторами	5585	за 20 16 г.	72 613	157 734	15 186	(68 676)	(42)	-	176 815
расчеты с	5566	за 20 17 г.	56 669	82 197	3	(56 669)	(-)	-	82 200
бюджетом	5586	за 20 16 г.	58 096	56 669	-	(58 096)	(-)	-	56 669
расчеты по	5567	за 20 17 г.	10 501	18 190	-	(10 501)	(-)	-	18 190
страховым взносам	5587	за 20 16 г.	10 450	10 501	-	(10 450)	(-)	-	10 501
расчеты с участниками	5568	за 20 17 г.	118	6	-	(3)	(19)	-	102
по выплате доходов	5588	за 20 16 г.	245	48	-	(79)	(96)	-	118
расчеты	5569	за 20 17 г.	48 400	85 000	-	(48 400)	(-)	-	85 000
по кредиту	5589	за 20 16 г.	77 500	-	-	(29 100)	(-)	-	48 400
Итого	5550	за 20 17 г.	426 627	408 685	140	(395 722)	(166)	x	439 564
	5591	за 20 16 г.	356 854	337 299	15 186	(282 214)	(498)	x	426 627

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	5610	314 036	293 781
Расходы на оплату труда	5620	538 376	472 971
Отчисления на социальные нужды	5630	160 129	140 471
Амортизация	5640	64 683	64 243
Прочие затраты	5650	552 841	455 797
Итого по элементам	5660	1 630 065	1 427 263
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства (прирост [-]+)	5670	(688)	(17)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 629 377	1 427 246

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	37 776	93 521	(58 294)	(1 865)	71 138
в том числе: *по оплате отпусков*	5701	23 713	40 434	(44 341)	(-)	19 806
по выплате вознаграждения по итогам года	5702	12 830	43 963	(11 351)	(1 479)	43 963
по выплате премии	5703	1 173	7 354	(2 557)	(386)	5 584
прочие	5704	60	1 770	(45)	(-)	1 785

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Полученные - всего	5800	3 953	4 461	4 882
в том числе: *залог имущества*	5801	503	1 011	1 011
обеспечение исполнения договора	5802	3 450	3 450	3 871
Выданные - всего	5810	2 361	26	108
в том числе: *обеспечение заявки при участии в конкурсе,аукционе*	5811	2 361	26	108

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2017г.		За 2016г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: *на текущие расходы*		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 17 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 16 г.	5920	-	-	(-)	-

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 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	6000	9 756	10 809	11 961
Списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов	6001	26 230	29 124	16 029
Износ жилищного фонда, объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	6002	172	207	244
Основные средства в безвозмездном пользовании	6003	113 536	113 536	245 904
Инвентарные и хозяйственные принадлежности, переданные в эксплуатацию	6004	9 922	11 462	9 752
в том числе : малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию	6004.1	2 146	2 709	2 780
спецодежда в эксплуатации	6004.2	7 776	8 753	6 972
Товары, принятые на комиссию	6005	3 216	2 349	2 359
Материалы, принятые в переработку	6006	-	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	6007	113 891	113 891	95 186
Товарно-материальные ценности в пользовании	6008	290	525	369

Руководитель _____ Камеко С.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

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

"12" марта 20 18 г.

АО «Газпром газораспределение Киров»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2017 год



СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения 4
1.1. Общая информация 4
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 12
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 13
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 15
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 15
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 15
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 15
2.4. Нематериальные активы 16
2.5. Основные средства 16
2.6. Финансовые вложения 18
2.7. Материально-производственные запасы 19
2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 20
2.9. Расходы по обычным видам деятельности 21
2.10. Расходы, которые относятся к будущим расчетным периодам. 22
2.11. Дебиторская задолженность 22
2.12. Капитал 23
2.13. Учет кредитов и займов 23
2.14. Доходы по обычным видам деятельности 23
2.15. Изменения и дополнения учетной политики 24
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 28
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 37
3.1.10. Прочие оборотные активы 39
3.1.11. Капитал 39
3.1.11.1. Уставный капитал 39
3.1.11.2. Информация о специальной надбавке к тарифу на транспортировку газа 39
3.1.12. Прочие обязательства 41
3.1.13. Кредиты и займы 41
3.1.14. Кредиторская задолженность 43
3.1.15. Доходы будущих периодов 44
3.1.16.Оценочные обязательства 45
3.2. Отчет о финансовых результатах 45
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 45
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 46
3.2.3. Прочие доходы 47
3.2.4. Прочие расходы 48
3.2.5. Прочее 49
3.2.6. Налог на прибыль 50
3.2.7. Совокупный финансовый результат периода 51

3.2.8. Чистая прибыль к распределению 51
3.2.9. Прибыль (убыток) на акцию 52
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 52
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 52
5.1. Обеспечения обязательств 52
5.2. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 56
5.3. Информация об операциях со связанными сторонами 57
5.4. Условные обязательства и условные активы 71
5.5. События после отчетной даты 71
5.6. Налоги и страховые взносы 72
5.7 Информация по прекращаемой деятельности 73
5.8 Информация о рисках 77

«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 08.12.92г. №1559, зарегистрировано распоряжением администрации Ленинского района города Кирова № 697 от 18 апреля 1994г. как Акционерное общество открытого типа «Кировоблгаз».

В июне 2001 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 2002 года 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 24.06.2015г., о чем свидетельствует лист записи ЕГРЮЛ от 24.06.2015г. 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 имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области (ранее Министерство государственного имущества Кировской области, ранее Департамент государственной	8 185	8,22

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во ценных бумаг, шт.	Доля участия, %
	собственности Кировской области)		
1.3.	Муниципальные образования Кировской области	4 850	4,87
1.4.	Другие юридические лица	1 630	1,63
2	**Физические лица**	**10 234**	**10,28**
	ВСЕГО	**99 591**	**100**

Информация в таблице 1 подтверждается выпиской от реестродержателя по состоянию на 31.12.2017.

Реестродержатель: Акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестров 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 2003г. 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.

Тел./факс: (495) 988-95-61.

Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» 16 июля 2012г. за основным регистрационным номером 11206022602.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2017 году - 1 479 человек,
- в 2016 году - 1 538 человек,
- в 2015 году - 1 520 человек.

Обществу присвоены следующие коды государственной статистики России:

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 03273690

Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО) - 33 701 000 001 - 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 по газораспределительным сетям

35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем

46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами

47.59.9 Торговля розничная бытовыми изделиями и приборами

47.78.6 Торговля розничная газом в баллонах

49.41.1 Перевозка грузов специализированными транспортными средствами

49.50.21 Транспортирование по трубопроводам газа

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	16.05.2016	Без ограничения срока

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
				действия
7	43 №00147	Осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности.	22.02.2017	Без ограничения срока действия
Свидетельства				
8	№08894	Свидетельство на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях	22.12.2016	22.12.2019
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.	24.08.2017	Без ограничения срока действия
12	№21-2017	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	14.04.2017	14.04.2020

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		дифференциальных выключателей - УЗО.		
13	№АЦСТ-46-00261	Использование аттестованной технологии сварки (РД): 1. Трубопроводы систем внутреннего газоснабжения. 2. Наружные газопроводы низкого, среднего и высокого давления стальные. 3. Газовое оборудование котлов, технологических линий и агрегатов.	01.10.2014	01.10.2018
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^{0}С.	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
18	№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 схемы планировочной организации земельного участка. Работы по подготовке архитектурных решений. Работы по подготовке конструктивных решений. Работы по подготовке сведений о внутреннем инженерном оборудовании, внутренних сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий. Работы по подготовке сведений о наружных сетях инженерно-технического обеспечения, о перечне инженерно-технических мероприятий. Работы по подготовке технологических решений. Работы по разработке специальных	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
		разделов проектной документации. 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).		
Разрешения				
19	121-10-0001Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	09.03.2010	08.03.2020
20	270-09-0019Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	21.07.2009	20.07.2019
21	173-08-0079Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	19.09.2008	18.09.2018
22	48-08-0012Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	04.02.2008	03.02.2018
23	53-рчс-17-0038	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	14.02.2017	01.04.2019
24	80-рчс-17-0005	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	19.03.2017	18.03.2019
25	80-рчс-17-0017	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского	23.03.2017	01.04.2019

№ п/п	Серия и номер лицензии, свидетельства, разрешения	Вид деятельности, указанный в лицензии, свидетельстве, разрешении	Срок действия	
			Дата начала действия	Дата окончания действия
		назначения		
26	225-рчс-17-0028	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	28.04.2017	01.04.2019
Лицензии, свидетельства, разрешения, срок действия которых истёк в 2017 году				
1	№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
2	06-006577Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	17.01.2007	16.01.2017
3	07-000817Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	23.03.2007	22.03.2017
4	07-001030Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	19.03.2007	18.03.2017
5	06-006578Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	17.01.2007	16.01.2017
6	06-006579Д	Разрешение на использование радиочастот или радиочастотных каналов для радиоэлектронных средств гражданского назначения	17.01.2007	16.01.2017

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	27.11.2015г	21.06.2017. согласно ФЗ 372 от 03.07.2016г ст. 554 ч.3 п.1
АО «Газпром газораспределение Киров»	Ассоциация Саморегулируемая организация «Объединение строителей Кировской области»	Имеет право осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов кап. строительства по договорам строительного подряда, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров в отношении объектов кап. строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).	№ 0000143 от 13.09.2017 г.	22.06.2017г	Без ограничения срока и территории действия
АО «Газпром газораспределение Киров»	Ассоциация инженеров – изыскателей «СтройИзыскания»	Имеет право выполнять работы по инженерным изысканиям (за исключением работ по договорам подряда на выполнение инженерных изысканий, заключаемым с использованием конкурентных способов заключения договоров) а) в отношении объектов кап. строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)	№ 3 от 15.12.2017 г.	15.12.2017г	Без ограничения срока и территории действия
АО «Газпром газораспределение Киров»	Ассоциация саморегулируемая организация «Газораспределительная система. Проектирование»	Подготовка проектной документации: а) в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов	ГСП-08-148	07.07.2015г	Без ограничения срока и территории действия

Член саморегулируемой организации	Наименование саморегулируемой организации	Допуск к видам работ	Номер свидетельства	Начало действия	Окончание действия
		использования атомной энергии); б) в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)			
Свидетельство СРО, срок действия которого истёк в 2017 году №ГСС-10-039-10082009 Некоммерческое партнерство «Газораспределительная система. Строительство»					

1.2. Филиалы (структурные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2017 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.Слободском	г. Слободской, ул. Красноармейская 148 – ф
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 01 сентября 2016г. (Протокол заседания Совета директоров № 07/2016-2017) - до 05.09.2017г.

  - от 01 сентября 2017г. (Протокол заседания Совета директоров № 03/2017-2018) – до 14.10.2017г. (день смерти 14.10.2017г.).
- Варакин Вадим Николаевич назначен в соответствии с решением Совета директоров от 19 октября 2017г. (Протокол заседания Совета директоров № 08/2017-2018) – с 19.10.2017 по 31.10.2017г.
- Камеко Сергей Николаевич назначен в соответствии с решением Совета директоров от 30 октября 2017г. (Протокол заседания Совета директоров № 10/2017-2018) – с 01.11.2017 по 31.10.2018г.

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

- решением Совета директоров от 14 ноября 2016 года (Протокол заседания Совета директоров № 11/2016-2017) – с 22.11.2016г. по 21.11.2019г.

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

Таблица 5. Совет Директоров

№ п/п	до 21.06.2017г. (ГОСА 23.06.2016)	с 22.06.2017 (ГОСА 21.06.2017)
1	Власенко Вероника Владимировна - Председатель Совета директоров	Власенко Вероника Владимировна - Председатель Совета директоров
2	Гурин Александр Валерьянович	Гурин Александр Валерьянович
3	Елецкий Алексей Сергеевич	Елецкий Алексей Сергеевич

№ п/п	до 21.06.2017г. (ГОСА 23.06.2016)	с 22.06.2017 (ГОСА 21.06.2017)
4	Илясова Наталия Ивановна	Баранов Дмитрий Леонидович
5	Крон Михаил Альфредович	Королев Дмитрий Александрович
6	Прохорова Ольга Владимировна	Прохорова Ольга Владимировна
7	Сован Алексей Николаевич	Стальцова Олеся Сергеевна

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

Таблица 6. Ревизионная комиссия

№ п/п	до 21.06.2017 (ГОСА 23.06.2016)	с 22.06.2017 (ГОСА 21.06.2017)
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

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 2017 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 30 декабря 2016г. №781.

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 последнюю рабочую дату каждого квартала;
- денежных средств и ценных бумаг в кассе – ежеквартально по состоянию на последнюю рабочую дату 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.
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.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам согласно Классификации основных средств, утвержденной ОАО «Газпром» с учетом рекомендаций технических служб.

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).

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

«Аудит-Новые технологии»

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.

Общество планирует внесение следующих существенных изменений в положения учетной политики на год, следующий за отчетным:

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2017	2018	
Оценка затрат на производство и незавершенное производство (распределение общехозяйственных расходов)	-	В случае если объем выручки от продаж продукции, товаров, работ и услуг не превышает 5% от общей суммы выручки по всем видам продаж продукции, товаров, работ и услуг, общехозяйственные расходы на продажу продукции, товаров, работ и услуг не распределяются.	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО
Оценка затрат на производство и незавершенное производство (распределение общепроизводственных расходов)	В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется выручка от продаж продукции, товаров, работ, услуг по обычному виду деятельности	Общепроизводственные расходы распределяются по видам производств и местам возникновения затрат в следующем порядке: - в случае наличия заработной платы прямого производственного персонала – пропорционально фонду оплаты труда прямого производственного персонала; - в случае отсутствия заработной платы прямого производственного персонала – пропорционально их прямым затратам (амортизация ОС, материалы).	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО

Предмет Учетной политики	Формулировка Учетной политики		Причина изменения
	2017	2018	
Доходы от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества (по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды)	Выручка определяется способом «по мере готовности» исходя из степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.	Выручка определяется способом «по мере готовности» исходя из степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО
Порядок учета признанной специальной надбавки	Ежемесячный финансовый результат в части средств спецнадбавки отражается в составе прибылей и убытков от основных видов деятельности на счете 99.1 «Прибыли и убытки». По окончании отчетного года чистая прибыль, сформированная за счет спецнадбавки относится на счет 84.3 «Нераспределенная прибыль в обращении».	Величина признанной спецнадбавки отражается в составе средств целевого финансирования и учитывается на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета». Признание спецнадбавки в каждом расчетном периоде отражается по дебету счета 99.09 «Прочие прибыли и убытки» и кредиту счета 86.01 «Целевое финансирования из бюджета».	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО
Порядок учета использованной специальной надбавки	Учет использованных средств спецнадбавки ведется на счете 84.3 «Нераспределенная прибыль в обращении» субконто «Спецнадбавка использованная»	Учет использованных средств спецнадбавки ведется на счете 83.09 «Другие источники».	Приведение в соответствие с единой учетной политикой ГРО

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 31.12.2017г. 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.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2017г., представлены по остаточной стоимости в строке 5284 таблицы 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 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Основные средства прочие, в том числе:	1151.6	1 768	2 660	3 145
2	передаточные устройства	-	65	77	92
3	инвентарь	-	961	1 531	1 900
4	прочие	-	742	1 052	1 153

По состоянию на 31.12.2017г. Общество владеет недвижимым имуществом, права на которое не зарегистрированы, в количестве 1 042 объекта остаточной стоимостью 358 863,9 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	45	110,0

Причина, по которой не зарегистрировано право собственности	Количество объектов	Остаточная стоимость объектов
в том числе:		
объекты, введенные в эксплуатацию до 1998г.	45	110,0
2.Объекты, построенные в 2016-2017г	956	347 827,9
в том числе:		
Объекты тех. Присоединения, построенные в рамках Постановления Правительства РФ от 30.12.2013 № 1314	913	248 190,2
3. Объекты, построенные в период с 1998г. по 2015г.	41	10 926,0
Итого:	**1 042**	**358 863,9**

Подавляющую часть незарегистрированных объектов составляют объекты, построенные в 2016-2017 году (956 объектов остаточной стоимостью 347 827,9 тыс. руб.), в том числе 913 объектов остаточной стоимостью 248 190,2 тыс. руб. - это объекты, построенные в рамках технологического присоединения 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 36 млн. руб. (разработка технических планов - 15 – 20 тыс. руб., государственная пошлина – 22 тыс. руб.).

Наиболее целесообразной будет являться регистрация прав на указанные объекты путем внесения изменений в ЕГРН 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, 2017 году, Общество планирует осуществлять по мере формирования укрупненных объектов по каждому населенному пункту.

Работа по оформлению прав на оставшиеся объекты будет продолжена в 2018 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 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	земельные участки	1151.4	934	1 098	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 2015 году – 8 886,9 тыс. руб., в 2016 году - 3 153,1 тыс. руб., в 2017 году – 836,1 тыс. руб.

С 01 января 2018 года до конца действия договора лизинга Обществом должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 9 734,3 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 2017г	4 503	31 430	(35 479)	454
	за 2016г	4 745	-	(242)	4 503
	за 2015г	1 985	2 800	(40)	4 745
Сооружения	за 2017г	8 077 122	252 474	(108 141)	8 221 455
	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
Транспорт	за 2017г	4 692	23 991	(27 398)	1 285
	за 2016г	27 835	-	(23 143)	4 692
	за 2015г	23 690	4 175	(30)	27 835
Машины и оборудование	за 2017г	-	3 275	(3 275)	-
	за 2016г	3 018	-	(3 018)	-
	за 2015г	3 018	-	-	3 018
Земельные участки	за 2017г	70 047	5 525	(36 848)	38 724
	за 2016г	69 629	1 370	(952)	70 047
	за 2015г	84 165	854	(15 390)	69 629
ИТОГО	за 2017г	8 156 364	316 695	(211 141)	8 261 918
	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

Общество передало в пользование (ранее не сдаваемые) по договорам аренды основные средства, остаточная стоимость которых в оценке на дату передачи составила: в 2016 году - 51,3 тыс. руб. В 2015 и в 2017 году Общество не передавало основные средства по договорам аренды.

3.1.3. Незавершенные капитальные вложения

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений.

Разница в размере 46,0 тыс. руб. между суммой незавершенных капитальных вложений, принятых к учету в 2017 году в качестве основных средств (таблица 2.2 Пояснений) и суммой поступивших в 2017 году основных средств (таблица 2.1 Пояснений) по группам «Машины и оборудование» и «Транспортные средства» образовалась в результате разукрупнения основного средства «Компрессор на шасси», находившегося в группе «Машины и оборудование». В результате разукрупнения образовались два основных средства: «Дизельный компрессор» и «Прицеп». «Прицеп» после разукрупнения перешел из группы «Машины и оборудование» в группу «Транспортные средства».

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.

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, в части краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса.

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

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2017 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 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Финансовые вложения, в том числе:	1170	19	19	19
2	Обыкновенные акции ОАО «Росгазификация»	-	19	19	19
3	Финансовые вложения, в том числе:	1240	3 098	-	-
4	Денежный займ ООО «Газпром межрегионгаз»	-	3 098	-	-

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 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Права пользования результатами интеллектуальной деятельности	1191	1 328	1 770	2 326
2	Запасы для строительства основных средств	1192	15 482	17 135	9 019
3	Долгосрочные затраты на обслуживание основных средств	1193	3 559	9 439	8 061
4	Итого:	1190	20 369	28 344	19 406

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 2016г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
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	-	2 895	597	4 260
4	Итого:	1220	2 895	597	4 260

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.

Изменения дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде в разрезе однородных обязательств.

В составе дебиторской задолженности суммы выданных авансов отражаются за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Расхождение сумм за 2017 год в строке 5510 таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений в части восстановления резерва и строке 2341 Отчета о финансовых результатах связано с корректировкой резерва по сомнительным долгам за 2012 год в сумме

9 114 тыс. руб. Скорректированная сумма резерва по сомнительным долгам в размере 9 114 тыс. руб. отражена в Отчете о финансовых результатах за 2017 год по строке 2352 «Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году».

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 31.12.2017г.		Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2016г.	
		По условиям договора	Начислен резерв по сомнительным долгам	По условиям договора	Начислен резерв по сомнительным долгам
1	Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области	-	-	48 979	-
2	Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Кировской области	38 913	-	9 114	(9 114)
3	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	165 503	-	130 499	-
4	ООО «Газпром газэнергосеть» (ранее АО «Газпром газэнергосеть»	71 700	-	9 990	-
5	ООО «Газпром межрегионгаз»	21 035	-	-	-
6	ПАО «Т Плюс»	2 387	-	31 611	-
7	ООО «Агрохолдинг Усовы»	4 246	(3 950)	18 319	-
8	ОАО «Корпорация развития Кировской области»	16	-	19 917	-
9	ООО «Газэнергосеть Киров»	35 448	-	-	-
10	Муниципальное казенное учреждение "Управление капитального строительства"	35 066	-	-	-
11	**ИТОГО**	**374 314**	**(3 950)**	**268 429**	**(9 114)**

«Аудит- новые технологии»

Критерии выбора крупнейших дебиторов:

- дебиторская задолженность контрагента за минусом резерва по сомнительным долгам составляет пять и более процентов от общей суммы дебиторской задолженности;
- способность повлиять на принятие экономического решения по характеру или конкретным обстоятельствам возникновения.

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 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	1231	72	133	318
2	прочие дебиторы, в том числе	1231.3	-	4	104
3	расчеты по займам с работниками	-	-	-	-
4	расчеты по возмещению ущерба	-	-	4	104
5	расчеты по займам с прочими дебиторами	-	-	-	-
6	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	1232	430 178	325 083	262 763
7	прочие дебиторы, в том числе	1232.3	131 288	72 921	43 681
8	возмещение выпадающих доходов	1232.3.1	38 913	48 979	16 944
9	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1232.3.2	8 912	2 087	-
10	расчеты с принципалом по агентским договорам на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	-	1 164	4 582	575
11	расчеты с третьими лицами по договорам в рамках реализации агентских договоров на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	-	2 306	885	4 265
12	расчеты по прочим агентским договорам	-	329	452	1 182
13	расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	-	676	738	1 131
14	расчеты с персоналом по оплате труда	-	14	9	25
15	расчеты по претензиям	-	2	154	203
16	обеспечение заявки на участие в конкурсе	-	2 240	26	108
17	расчеты по страхованию	-	1 007	3 485	2 890
18	расчеты по договорам уступки прав требования (цессии)	-	71 266	-	3 387
19	расчеты по договору лизинга	-	-	-	728

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
20	расчеты по договорам комиссии	-	786	6 335	6 102
21	расчеты по аренде имущества	-	322	1 128	2 009
22	расчеты с агентами по приему платежей от населения	-	556	956	988
23	расчеты по предоставленным займам	-	-	-	250
24	прочие	-	2 795	3 105	2 894

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 31.12.2015 – 9 113 тыс. руб. (на 31.12.2017 резерв по возмещению выпадающих доходов не создавался).

По строке 12 «расчеты по прочим агентским договорам» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2017 –192 тыс. руб. (на 31.12.2016 и на 31.12.2015 резерв по сомнительным долгам по прочим агентским договорам не создавался).

По строке 15 «расчеты по претензиям» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2017 – 326 тыс. руб., на 31.12.2016 – 85 тыс. руб., на 31.12.2015 – 666 тыс. руб.

По строке 16 «обеспечение заявки на участие в конкурсе» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2017 – 121 тыс. руб. (на 31.12.2016 и на 31.12.2015 резерв по сомнительным долгам по обеспечениям не создавался).

По строке 18 «расчеты по договорам уступки прав требования (цессии)» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2017 – 3 386 тыс. руб., на 31.12.2016 – 3 386 тыс. руб. (на 31.12.2015 резерв по сомнительным долгам по договорам уступки прав требования (цессии) не создавался).

По строке 20 «расчеты по договорам комиссии» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2017 – 7 291 тыс. руб. (на 31.12.2016 и на 31.12.2015 резерв по сомнительным долгам по договорам комиссии не создавался).

По строке 21 «расчеты по аренде имущества» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2017 – 695 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 471 тыс. руб., на 31.12.2015 – 62 тыс. руб.

По строке 24 «прочие» (Таблица 16) дебиторская задолженность отражена за минусом резерва по сомнительным долгам в сумме на 31.12.2017 – 318 тыс. руб., на 31.12.2016 – 523 тыс. руб., на 31.12.2015г. – 137 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 31.12.2017 – 12 329 тыс. руб., на 31.12.2016 – 14 578 тыс. руб. на 31.12.2015г. – 9 978 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.

По строке 1232.3.2 отражена сумма выручки, непредъявленной заказчикам, по договорам строительного подряда, в отношении которых применяются правила признания доходов и расходов, определенные Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008. Информация о признанных доходах, прибылях, понесенных расходах в разрезе контрагентов и договоров отражена в таблице (Таблица 17).

Таблица 17. Информация по договорам строительного подряда

тыс. руб.

Номер и дата договора	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов		Сумма признанной выручки				Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	
		на 31.12.2016	на 31.12.2017	за 2016 год	на 31.12.2016	за 2017 год	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2017
ООО «Газпром инвестгазификация»									
Агентский договор № 51-04-4857/481-13 от 28.10.2013	43/266-2 Газопровод межпоселковый ГРС Кумены - пгт Кумены с отводом на с.Рябиново Куменского района Кировской области	201	346	66	261	210	471	60	125
Агентский договор № 100-04-7369/570-13 от 03.12.2013	43/320-1 Газопровод межпоселковый от ГГРП Омутнинск до д.Плетеневская Омутнинского района Кировской области	40	46	14	55	14	69	15	23
	43/321-2 Газопровод межпоселковый до д.Лубни и д.Балабаны Слободского района Кировской области	22	25	8	32	9	41	10	16
Агентский договор №133-04-9072/600-13 от 06.12.2013	43/377-2 Газопровод межпоселковый д.Старая Коса-с.Дерюшево - д.Нослы Малмыжского района Кировской области	92	104	32	119	32	151	27	47

Номер и дата договора	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов		Сумма признанной выручки				Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	
		на 31.12.2016	на 31.12.2017	за 2016 год	на 31.12.2016	за 2017 год	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2017
	43/378-2 Газопровод межпоселковый от пос.Соколовка до с.Коса Зуевского района Кировской области	102	116	35	139	37	176	37	60
	43/379-2 Газопровод межпоселковый пгт Кумены - с.Быково Куменского района Кировской области	116	200	37	149	123	272	33	72
Агентский договор № 209-04-9585/248-14 от 25.04.2014	43/392-2 Газопровод межпоселковый д.Машкачи-д.Никульчино-д.Бабичи-пос.Боровица с отводом на д.Головизнины Слободского района Кировской области	430	489	152	611	148	759	181	270
Договор на осуществление строительного контроля (технического надзора) № 09-02-06-85/16 от 19.04.2016	газопровод межпоселковый от газопровода на с.Шестаково до д.Верхние Кропачи-д.Стеклофилины Слободского района Кировской области	23	69	48	48	95	143	25	74
	газопровод межпоселковый от п.Первомайский –д.Чирки Слободского района Кировской области	23	88	82	82	218	300	59	212

Номер и дата договора	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов		Сумма признанной выручки				Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	
		на 31.12.2016	на 31.12.2017	за 2016 год	на 31.12.2016	за 2017 год	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2017
	газопровод межпоселковый от грс Слободской до д.Стулово-г.Слободской Слободского района Кировской области	49	172	173	173	422	595	124	423
	газопровод межпоселковый от ГРС Слободской - с.Шестаково Слободского района Кировской области	161	535	530	530	1 190	1 720	369	1 185
Договор на осуществление строительного контроля (технического надзора) № 09-02-06-34/16 от 01.04.2016	газопровод межпоселковый с.Плелое-д.Мурино-с.Курчум Сунского района Кировской области	56	155	182	182	472	654	126	499
	газопровод межпоселковый от ГРС Слободской до пгт Вахруши Слободского района Кировской области	49	158	165	165	463	628	116	470
	газопровод межпоселковый с.Мухино-с.Лема Зуевского района Кировской области	76	179	148	148	414	562	72	383
Договор на осуществление строительного контроля (технического надзора) № 01-1070-6-340/17 от 19.06.2017	газопровод межпоселковый от ГРС Мирный до г.Котельнич Кировской области	-	269	-	-	1 342	1 342	-	1 073

Номер и дата договора	Наименование объекта	Сумма понесенных расходов		Сумма признанной выручки				Сумма признанных прибылей (за вычетом признанных убытков)	
		на 31.12.2016	на 31.12.2017	за 2016 год	на 31.12.2016	за 2017 год	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Договор на сбор исходных данных № П/03-01/79/2016 /16-1711-ОКС от 20.06.2016	43/874-1 Газопровод межпоселковый от ГРС-2 (ТЭЦ-5) до мкр Новый - мкр Чстые Пруды Ленинского района г.Кирова	195	603	440	440	684	1 124	245	521
Итого:		1 635	3 554	2 112	3 134	5 873	9 007	1 499	5 453

По состоянию на 31.12.2016г. и 31.12.2017г. в учете не числятся суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы.

Сумма предварительной оплаты, полученной от ООО «Проектный институт» по договору на сбор исходных данных № П/03-01/79/2016/16-1711-ОКС от 20.06.2016г. составляет:

на 31.12.2016 – 524 тыс. руб., на 31.12.2016 – 524 тыс. руб.

От ООО «Газпром инвестгазификация» на отчетные даты предварительная оплата не числится.

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 2017 году Общество не осуществляло операций с денежными эквивалентами.

В составе прочих поступлений и выплат от текущих операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см.Таблица 18).

Таблица 18. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
1	Денежные потоки от текущих операций			
2	**Поступления – всего**	**4110**	**1 944 807**	1 586 908
3	**прочие, в том числе**	**4119.4**	**10 116**	3 993
4	возмещение госпошлины	-	657	537
5	компенсация убытков, возмещение расходов	-	6 282	1 122
6	возмещение из ФСС	-	323	493
7	поступления от страховой компании	-	151	236
8	участие в конкурсе	-	21	128

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
9	пени за нарушение условий договора	-	350	191
10	возврат займа	-	-	250
11	проценты к получению	-	1 232	327
12	прочие	-	1 100	709
13	**Платежи – всего**	**4120**	**(1 700 955)**	**(1 352 118)**
14	**прочие, в том числе**	**4129.5**	**(35 840)**	**(19 508)**
15	по договорам подряда	-	(299)	(659)
16	перечисления в профком	-	(5 713)	(5 578)
17	материальная помощь, благотворительность	-	(1 399)	(1 568)
18	перечисления в НПФ	-	(836)	(991)
19	агентское вознаграждение	-	(62)	(837)
20	услуги банка	-	(1 351)	(624)
21	страхование ответственности, жизни	-	(1 225)	(4 440)
22	плата за негативное воздействие окружающей среды	-	(242)	(243)
23	членские взносы, компенсационные, вступительные	-	(2 622)	(518)
24	штрафы, пени, моральный вред	-	(16 463)	(402)
25	участие в конкурсе	-	(2 361)	(1 234)
26	компенсация за автотранспорт	-	(154)	(23)
27	участие в спортивных соревнованиях	-	(515)	(216)
28	выплаты Совету директоров, ревкомиссии	-	(82)	(225)
29	компенсация морального вреда	-	(245)	(1 135)
30	плата за возмещение вреда автодорогам	-	(215)	(105)
31	ритуальные	-	(693)	(2)
32	банковская гарантия	-	(292)	(200)
33	прочее	-	(1 071)	(508)

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);

«Аудит-новые технологии»

66

- 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.

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 19.).

Таблица 19. Уставный капитал

штук/руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015г.	
		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 24.01.2017г. №2/4-г-2017 «О размере специальной надбавки к тарифам на услуги по транспортировке газа по газораспределительным сетям Акционерного общества «Газпром газораспределение Киров» на территории Кировской области на 2017 год» утверждена специальная надбавка к тарифам на услуги по транспортировке газа конечным потребителям, за исключением группы «население» в размере 106.62 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 20).

Таблица 20. Специальная надбавка для финансирования программ газификации (без учета НДС и налога на прибыль)

тыс. руб.

Показатель	2017 год	2016 год	2015 год
Остаток на начало периода (не освоено)	10 239	14 663	8 716
Начислено специальной надбавки (без налога на прибыль)	165 698	115 001	94 558
Отработано (освоено)	(119 106)	(74 086)	(65 618)
Направлено на компенсацию выпадающих доходов от применения платы за технологическое присоединение	(49 451)	(45 339)	(22 993)
Остаток на конец периода (не освоено)	7 380	10 239	14 663

Информация об источниках и их освоении в рамках деятельности по технологическому присоединению газоиспользующего оборудования к газораспределительным сетям отражена в таблице (см.Таблица 21).

Таблица 21. Технологическое присоединение (без учета НДС)

тыс. руб.

Показатель	Код строки	2017 год	2016 год	2015 год
Остаток на начало периода (не освоено)	-	(26 621)	10 776	-
Направлено специальной надбавки на компенсацию выпадающих доходов от применения платы за технологическое присоединение	-	49 451	45 339	22 993
Выручка по услугам по технологическому присоединению	2113	78 900	15 439	-
Себестоимость продаж услуг по технологическому присоединению	2123	12 579	3 101	-
Управленческие расходы	-	5 454	1 147	-
Прибыль до налогообложения	-	60 867	11 191	-
Налог на прибыль по услугам по технологическому присоединению	-	12 173	2 239	-
Чистая прибыль	2402	48 694	8 952	-
Отработано (освоено) в части капитальных вложений	-	(236 142)	(91 690)	(12 291)

Показатель	Код строки	2017 год	2016 год	2015 год
Восстановлено		307	2	74
Остаток на конец периода (не освоено)	-	(165 311)	(26 621)	10 776

Состав показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала» приведен в таблице (см.Таблица 22).

Таблица 22. 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	(1 905)	1 905
2	в том числе при выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации.	-	(1 905)	1 905
3	Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	-	19
4	в том числе восстановление невостребованных дивидендов в составе нераспределенной прибыли	-	-	19
5	Изменение добавочного капитала	3330	(27 152)	27 152
6	в том числе при выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль организации.		(27 152)	27 152

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 23).

Таблица 23. 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	2017	48 400	235 664	(199 064)	-	85 000

№ п/п	Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
				поступило	выбыло		
					погашение	списание на финансовые результаты	
	средства, ВСЕГО:	2016	77 500	540 864	(569 964)	-	48 400
2	Кредиты,	2017	48 400	235 664	(199 064)	-	85 000
		2016	77 500	540 864	(569 964)	-	48 400
3	в том числе сумма основного долга	2017	48 400	230 736	(194 136)	-	85 000
		2016	77 500	532 400	(561 500)	-	48 400
4	проценты	2017	-	4 928	(4 928)	-	-
		2016	-	8 464	(8 464)	-	-
5	Займы	2017	-	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-	-

Просроченные заемные обязательства отсутствуют.
Информация о начисленных процентах, прочих расходах и доходах по заемным обязательствам Общества представлена в таблице (см.Таблица 24)

Таблица 24. Расходы и доходы по заемным обязательствам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017г.	за 2016г.
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 и кредитам, включенных в прочие расходы.	4 928	8 464
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 25).

Таблица 25. 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»	35 000	31.01.2018
3	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	15 000	04.09.2018
4	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	4 000	05.09.2018
5	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	10 000	03.10.2018
6	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	11 000	04.10.2018
7	Возобновляемая кредитная линия	Кировский филиал АБ «РОССИЯ»	10 000	10.12.2018

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.

Изменения кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде в разрезе однородных обязательств.

Информация о просроченной задолженности раскрыта в таблице 5.3 Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 26)

Таблица 26. Крупнейшие кредиторы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Сумма задолженности	
		на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
1	АО «Газпром газораспределение»	174	139 082
2	ООО «АНТ-Информ»	25 272	2 240
3	ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	656	18 883
4	ООО СК «Диамит»	35 724	-
5	ООО «Техногаз»	22 110	-
6	ООО «Газэнергосеть Киров»	7 684	-
7	**Итого:**	**91 620**	**160 205**

Критерии выбора крупнейших кредиторов:

- кредиторская задолженность контрагента за минусом налога на добавленную стоимость по авансам полученным составляет пять и более процентов от общей суммы кредиторской задолженности;
- способность повлиять на принятие экономического решения по характеру или конкретным обстоятельствам возникновения.

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об обязательствах Общества, приведенных в таблице (см.Таблица 27).

Таблица 27. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Другие расчеты, в т. ч.	1525.4	6 255	20 724	7 731
2	расчеты по исполнительным документам	-	672	534	484
3	перечисления профсоюзной организации	-	693	461	428
4	Расчеты с третьими лицами по договорам в рамках реализации агентских договоров на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	-	-	-	489
5	расчеты по прочим агентским договорам	-	-	22	22
6	расчеты за обеспечение исполнения договора	-	3 450	3 450	3 871
7	расчеты по договорам комиссии	-	31	33	31
8	расчеты с агентами по приему платежей от населения	-	352	368	1 044
9	расчеты по договорам уступки прав требования	-	-	-	146
10	расчеты по предъявленным искам, в том числе пени	-	137	-	792
11	расчеты по неустойке по договору транспортировки газа с ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	-	-	15 186	-
12	расчеты по депонированным суммам	-	1	17	3
13	расчеты по негосударственному пенсионному страхованию работников	-	30	19	19
14	расчеты по плате за негативное воздействие на окружающую среду	-	50	117	137
15	расчеты с подотчетными лицами	-	26	21	19
16	прочие	-	813	496	246

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 страховых взносов.

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 - 2118 в разрезе видов деятельности.

В связи с заключением договора аренды магистрального газопровода-отвода к ГРС «ПГУ Кировской ТЭЦ-3» у Общества появился новый вид деятельности с ОКВЭД 49.50.21 «Транспортирование по трубопроводам газа», выручка по которому отражена по строке 2112 Отчета о финансовых результатах.

В таблице представлена расшифровка выручки от прочих видов деятельности (см.Таблица 28).

Таблица 28. Выручка от продаж. Прочие виды деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
1	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	-	24 217	19 167
2	Проектные работы и согласования	-	10 647	9 394
3	Технический надзор за строительством	-	7 569	4 907
4	Торговля	-	3 366	4 170
5	Предоставление услуг по отоплению	-	1 969	2 354
6	Агентский договор (учет газа)	-	11 700	11 400
7	Хранение и перевалка сжиженного газа	-	7 585	4 422
8	Сдача имущества в аренду	-	876	860
9	Выполнение функций заказчика-застройщика	-	2 863	956
10	Доставка газа	-	20 533	26 534
11	Прочие	-	5 002	5 050
12	**Итого:**	**2118**	**96 327**	89 214

В течение 2017 и 2016 гг. Общество осуществляло неденежные операции, отраженные в таблице (Таблица 29). Все операции произведены путем зачета встречных однородных требований за исключением ООО «Газпром сжиженный газ», по которому переведен долг с ООО «Газпром сжиженный газ» на ООО «Газпром газэнергосеть» (ранее АО «Газпром газэнергосеть) в сумме 99 566 тыс. руб.) путем заключения договора цессии без дисконта.

Таблица 29. Неденежные операции

тыс. руб.

Наименование организации	2017г.	2016г.
ООО «Газпром сжиженный газ»	99 566	-
ООО "Газпром межрегионгаз Киров»	2 701	-
ООО «Газстройкомплект»	46	-
ИП Селезнев К.А.	94	-
ООО «Регионгазсервис»	15	-
Водоканал МУП Яранск	-	20
ООО УК Жилсервис	1	3
МУП КЭС Энерго	54	35
ООО Звениговский мясокомбинат	-	1
ОМУ АТП Оричевское	37	43
ООО «Демьяновские мануфактуры»	16	-
Итого:	**102 530**	**102**

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

В связи с заключением договора аренды магистрального газопровода-отвода к ГРС «ПГУ Кировской ТЭЦ-3» у Общества появился новый вид деятельности с ОКВЭД 49.50.21 «Транспортирование по трубопроводам газа», себестоимость по которому отражена по строке 2122 Отчета о финансовых результатах.

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

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

Таблица 30. Расшифровка себестоимости продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
1	Амортизация	-	56 481	51 305
2	Материальные расходы	-	268 693	243 067
3	Расходы на оплату труда	-	327 742	291 185
4	Страховые взносы	-	98 441	87 339
5	Прочие расходы, всего в том числе:	-	507 813	408 316
5.1	аренда газопроводов	-	395 461	338 683
5.2	налоги, включаемые в себестоимость	-	19 309	16 431
5.3	услуги субподряда по СМР	-	44 518	19 363
5.4	прочие	-	48 525	33 839
6	**Итого:**	**2120**	**1 259 170**	**1 081 212**

Расшифровка прочих видов деятельности себестоимости продаж приведена в таблице (см.Таблица 31).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 31. Расшифровка себестоимости продаж в разрезе прочих видов деятельности

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
1	Техническое обслуживание и ремонт газораспределительных сетей	-	10 571	9 572
2	Проектные работы и согласования	-	6 548	6 417
3	Технический надзор за строительством	-	1 614	976
4	Торговля	-	2 490	3 320
5	Предоставление услуг по отоплению	-	2 394	2 723
6	Агентский договор (учет газа)	-	11 152	10 263
7	Хранение и перевалка сжиженного газа	-	3 395	1 468
8	Сдача имущества в аренду	-	197	199
9	Выполнение функций заказчика-застройщика	-	1 187	688
10	Доставка газа	-	16 774	20 779
11	Прочие	-	1 717	1 783
12	**Итого:**	**2128**	**58 039**	**58 188**

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

Таблица 32. Расшифровка коммерческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
1	Амортизация	-	4 835	9 410
2	Материальные расходы	-	37 310	42 227
3	Расходы на оплату труда	-	140 360	120 621
4	Страховые взносы	-	42 001	36 110
5	Прочие расходы	-	25 630	24 673
6	Итого:	**2210**	**250 136**	233 041

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице (Таблица 33).

Таблица 33 Расшифровка управленческих расходов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
1	Амортизация	-	3 367	3 539
2	Материальные расходы	-	8 035	8 501
3	Расходы на оплату труда	-	69 722	61 130
4	Страховые взносы	-	19 549	17 015
5	Прочие расходы	-	19 398	22 808
6	Итого:	**2220**	**120 071**	112 993

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка строки 2348 «прочие» доходы приведена в таблице (см.Таблица 34).

«Аудит-новые технологии»

Таблица 34. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
1	Доходы, связанные с безвозмездным получением активов	-	5 044	2 823
2	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	-	147	402
3	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров полученные	-	318	147
4	Возмещение предприятию расходов	-	7 072	697
5	Прочие доходы	-	2 505	2 619
6	**Итого:**	**2348**	**15 086**	**6 688**

Суммы списанной кредиторской задолженности в вышеприведенной таблице 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 за 2017 год в сумме 19 тыс. руб., за 2016 год в сумме 96 тыс. руб.

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка строки 2358 «прочие» расходы приведена в таблице (см.Таблица 35).

Таблица 35. Прочие расходы

тыс руб.

Наименование	Код	за 2017г.	за 2016г.
Оценочные обязательства по выплате вознаграждения по итогам года	-	179	-
Расходы на оплату труда и выплаты соц.характера кроме материальной помощи и единовременной выплаты	-	970	447
Подарки	-	430	372
Содержание медпункта и мед.обслуживание	-	1 376	1 418
Спортивная и культмассовая работа	-	1 746	2 767
Благотворительность	-	383	535
Выплаты членам Совета директоров и Ревизионной комиссии	-	65	225
Не подлежащий возмещению НДС	-	862	1 269
Отчисления профсоюзному комитету	-	1 371	1 322
Представительские	-	745	495
Списание неликвидов	-	448	-
Услуги сторонних организаций	-	219	466
Членские взносы	-	45	38
Резерв под обесценение ТМЦ	-	5	48
Госпошлина	-	1 033	1 397
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (кроме процентов по кредитам)	-	1 351	885
Суммы дебиторской задолженности по ликвидированным предприятиям и по задолженности организаций с истекшим сроком исковой давности	-	206	321
Налоги	-	1 697	816
Ведение реестра акционеров	-	780	354
Возмещение предприятием убытков (расходов)	-	697	4 573

Наименование	Код	за 2017г.	за 2016г.
Экспертиза пром.безопасности активов в связи с прекращением их использования	-	7 452	-
Расходы по тех.освидетельствованию активов в связи с прекращением их использования	-	1 473	-
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	-	2 884	1 827
Итого:	**2358**	**26 417**	19 575

Информация о расходах, не принимаемых при налогообложении прибыли отражена в таблице (см.Таблица 36).

Таблица 36 Расходы, не принимаемые при налогообложении прибыли

тыс. руб.

Наименование	за 2017г.	за 2016г.
Внереализационные расходы, в том числе:	**22 547**	15 349
Единовременные выплаты	4 336	1 700
Материальная помощь	2 604	2 481
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам года	179	-
Выплаты социального характера	970	447
Подарки	430	372
Содержание медпункта и мед.обслуживание	1 376	1 418
Спортивная и культмассовая работа	1 746	2 767
Благотворительность	383	535
Выплаты членам Совета Директоров и Ревизионной комиссии	65	225
Не подлежащий возмещению НДС	862	1 269
Отчисления профсоюзному комитету	1 371	1 322
Представительские	745	495
Списание неликвидов	448	-
Услуги сторонних организаций	219	466
Членские взносы	45	38
Резерв под обесценивание ТМЦ	5	48
Расходы от выбытия незавершенного строительства	2 204	-
Убытки прошлых лет	2 426	496
Прочие внереализационные расходы	2 133	1 270
Расходы, связанные с производством, в том числе:	**40 629**	893
Амортизация по основным средствам	100	108
Расходы по магистральному газопроводу (в связи с отсутствием дохода по данному виду деятельности)	39 171	-
Прочие расходы	1 358	785
Итого:	**63 176**	16 242

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 2017г. следующие показатели, приведенные в таблице (см.Таблица 37).

Таблица 37. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017г.	за 2016г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	322 667	137 888
2	-	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	64 533	27 578
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	12 635	3 248
4	-	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т. ч.:	63 176	16 242
4.1	-	амортизация	100	108
4.2	-	выплаты согласно коллективному договору и положению по оплате труда, включая оценочные обязательства	8 089	4 628
4.3	-	благотворительная и финансовая помощь	383	535
4.4	-	социально-культурные и оздоровительные мероприятия	3 122	4 185
4.5	-	расходы по магистральному газопроводу (в связи с отсутствием дохода по данному виду деятельности)	39 171	-
4.6	-	расходы от выбытия незавершенного строительства	2 204	-
4.7	-	отчисления профкому	1 371	1 322
4.8	-	прочие	8 736	5 464
5	2421	Постоянные налоговые активы (стр.6х20%)	(3 400)	(1 463)
6	-	Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т. ч.:	(17 002)	(7 317)
6.1	-	разницы в резервах по бухгалтерскому и налоговому учету	(68)	(42)
6.2	2310	доходы от ценных бумаг (дивиденды)	(11 606)	(4 264)
6.3	-	доходы в виде амортизации по безвозмездно полученным основным средствам	(5 044)	(2 823)
6.4	-	прочие	(284)	(188)
7	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.8 х 20%)	10 047	1 259
8	-	Вычитаемые временные разницы, в т. ч.:	50 234	6 295
8.1	-	оценочные обязательства	33 407	5 808
8.2	-	доходы, связанные с безвозмездным получением активов	-	-
8.3	-	амортизация	1 144	(218)
8.4	-	списано в связи с выбытием объектов основных средств	10 422	(66)
8.5	-	прочие	5 261	771
9	2430	Изменение отложенных налоговых	(16 366)	(9 721)

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2017г.	за 2016г.
		обязательств (стр.10 х 20%)		
10	-	Налогооблагаемые временные разницы, в т. ч.:	(81 829)	(48 605)
10.1	-	амортизация и амортизационная премия	(90 311)	(47 517)
10.2	-	списано в связи с выбытием объектов основных средств	11 558	371
10.3	-	прочие	(3 076)	(1 459)
11	-	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4+стр.6+стр.8+стр.10)	337 246	104 503
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3+стр.5+стр.7+стр.9)	(67 449)	(20 901)

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 38).

Таблица 38. Распределение прибыли

тыс. руб

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Чистая прибыль (убыток) за 2016 год	108 363
1.1	Чистая прибыль в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	69 662
1.2	Чистая прибыль в части специальной надбавки на компенсацию выпадающих доходов от осуществления подключения	45 339
1.3	Чистая прибыль в части платы за технологическое присоединение	8 952
1.4	Чистая прибыль (убыток) к распределению (к погашению)	(15 590)
2.	Чистая прибыль (убыток) за 2017 год	247 975
2.1	Чистая прибыль в части специальной надбавки для финансирования программ газификации	116 247
2.2	Чистая прибыль в части специальной надбавки на компенсацию выпадающих доходов от осуществления подключения	49 451
2.3	Чистая прибыль в части платы за технологическое присоединение	48 694
2.4	Чистая прибыль (убыток) к распределению (к погашению)	33 583

В связи с тем, что по результатам 2016 года получен убыток, акционерами АО «Газпром газораспределение Киров» 21 июня 2017 г. принято решение чистую прибыль 2016 года не распределять, дивиденды по результатам 2016 года не начислять и не выплачивать.

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»

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 39).

Таблица 39. Показатели прибыли (убытка) на акцию

Наименование	за 2017г.	за 2016г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	247 975 481	108 363 302
В том числе чистая прибыль в части спецнадбавки для финансирования программ газификации, руб.	116 247 080	69 662 557
В том числе чистая прибыль в части спецнадбавки на компенсацию выпадающих доходов от осуществления подключения, руб.	49 451 631	45 338 812
В том числе чистая прибыль в части платы за технологическое подключение, руб.	48 693 778	8 952 488
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	33 582 992	(15 590 555)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	99 591	99 591
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	337,21	(156,55)

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 40).

Таблица 40. Сведения о суммах обеспечений обязательств полученных

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Залог имущества (квартиры)	Договор Купли-продажи квартиры от	Моташков В.В.	25.07.2017г.	-	

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств полученных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
		28.04.2008г.				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	3 450
4	**Итого:**				**3 953**	**4 461**

Сведения о суммах обеспечений обязательств выданных представлены в таблице (см.Таблица 41).

Таблица 41. Сведения о суммах обеспечений обязательств выданных

тыс. руб.

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
1	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта на выполнение работ по строительству объекта «Распределительный газопровод д. Опушни Октябрьского района г. Кирова»	Департамент финансов администрации г. Кирова (МКУ «УКС» л/с 05916003028)	в течение 30 календарных дней с момента надлежащего исполнения контракта (срок выполнения работ по договору 14.07.2017)	526	-
2	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта на выполнение работ по строительству объекта «Распределительный газопровод в сл. Кокуй Нововятского района	Департамент финансов администрации г. Кирова (МКУ «УКС» л/с 05916003028)	в течение 30 календарных дней с момента надлежащего исполнения контракта (срок выполнения работ по договору	1 152	

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
		г. Кирова. 1 очередь строительства»		15.09.2017)		
3	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального контракта на выполнение работ по строительству объекта «Разводящие сети газоснабжения мкр. Северный Октябрьского района г. Кирова 3 этап»	Департамент финансов администрации г. Кирова (МКУ «УКС» л/с 05916003028)	в течение 30 календарных дней с момента надлежащего исполнения контракта (срок выполнения работ по договору 15.08.2017)	558	-
4	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения муниципального 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 31.12.2017)	10	-
5	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 Исполнителя (срок выполнения работ по договору 31.12.2017)	8	-
6	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения договора по электронному аукциону на выполнение работ по техническому обслуживанию, ремонту и оперативному управлению оборудованием и сетями газопровода низкого давления	(УФК по Кировской области (филиал ФБУ «ФУ БХУХО» (войсковая часть 21228) л/с 20406Ш11200)»	в течение 10 рабочих дней после документального подтверждения окончания исполнения Договора (срок действия договора до 31.12.2017)	27	-
7	Обеспечение исполнения обязательств по договору	Обеспечение исполнения муниципального контракта по	УФК по Кировской области (Муниципальное учреждение	не позднее чем через 30 (тридцать) дней после даты		

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
	(контракту)	электронному аукциону на выполнение работ по техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обеспечению наружных газопроводов и ГРПШ	Администрация Куменского района, л/с 05403009150)	исполнения обязательств по контракту (срок действия договора до 31.12.2017)	75	-
8	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения государственного контракта по электронному аукциону на оказание услуг по техническому обслуживанию и аварийно-диспетчерскому обеспечению наружных газопроводов, а также внутренних газопроводов, газового и технологического 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 31.12.2018)	5	-
9	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
10	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
11	Обеспечение исполнения обязательств по договору (контракту)	Обеспечение исполнения контракта на техническое обслуживание и аварийно-диспетчерское обеспечение	Управление финансов Оричевского района (администрация Мирнинского городского	не позднее, чем через 30 календарных дней после даты исполнения Исполнителем своих	-	9

№ п/п	Наименование обеспечений обязательств выданных	Основания возникновения обязательства	Наименование контрагента	Срок	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
		наружного газораспределительного газопровода и ГРПШ в п.Мирный	поселения л/с 05981240701)	обязательств по контракту (срок выполнения работ по договору 31.12.2016)		
12	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
13	Итого				2 361	26

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 42).

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
1	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	26 230	29 124	16 029
2	Износ жилищного фонда, объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	172	207	244
3	Основные средства в эксплуатации	2 146	2 709	2 780
4	Спецодежда в эксплуатации	7 776	8 753	6 972
5	Нематериальные активы, полученные в пользование	9 756	10 809	11 961
6	Основные средства в безвозмездном пользовании	113 536	113 536	245 904
	в том числе:			

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
	линейные объекты	113 002	113 002	245 318
	земельные участки	3	3	3
	площадные объекты	531	531	583
7	Товары, принятые на комиссию	3 216	2 349	2 359
8	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	113 891	113 891	95 186
9	Товарно-материальные ценности в пользовании	290	525	369

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 приведен в Таблице (см.Таблица 43). Полный перечень представлен на сайте www.gazprom.ru.

Таблица 43. Перечень связанных сторон Общества, с которыми были операции в 2017 году

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Власенко Вероника Владимировна	аффилированное лицо - председатель Совета директоров (2016-2017, 2017-2018)
Елецкий Алексей Сергеевич	аффилированное лицо – член Совета директоров (2016-2017, 2017-2018)
Баранов Дмитрий Леонидович	аффилированное лицо – член Совета директоров (2017-2018)
Королев Дмитрий Александрович	аффилированное лицо – член Совета директоров (2017-2018)
Прохорова Ольга Владимировна	аффилированное лицо – член Совета директоров (2016-2017, 2017-2018)
Стальцова Олеся Сергеевна	аффилированное лицо – член Совета директоров (2017-2018)
Гурин Александр Валерьянович	аффилированное лицо – член Совета директоров (2016-2017, 2017-2018)
Илясова Наталия Ивановна	аффилированное лицо – член Совета директоров (2016-2017)

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Крон Михаил Альфредович	аффилированное лицо – член Совета директоров (2016-2017)
Сован Алексей Николаевич	аффилированное лицо – член Совета директоров (2016-2017)
Камеко Сергей Николаевич	аффилированное лицо - генеральный директор АО «Газпром газораспределение Киров»
АО «Газпром газораспределение»	Лицо, контролирующее Общество (доля участия в уставном капитале 75%), и способно оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
ООО «Газпром межрегионгаз»	Косвенно контролирует Общество в размере 75 % доли в уставном капитале.
ПАО «Газпром»	Косвенно контролирует Общество в размере 75 % доли в уставном капитале.
ООО «Газпром газэнергосеть»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром сжиженный газ»	Аффилированное лицо
ООО «Газэнергосеть Киров»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром инвестгазификация»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром межрегионгаз Киров»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром теплоэнерго Киров»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	Аффилированное лицо
ООО «Газэнергоинформ»	Аффилированное лицо
ООО «Газпром газомоторное топливо»	Аффилированное лицо
ООО «ГазРегионЛизинг»	Аффилированное лицо
АО «Газпромбанк»	Аффилированное лицо
ООО «АНТ-КОНСАЛТ»	Аффилированное лицо
ООО «АНТ-Информ»	Аффилированное лицо
ООО "Газпром межрегионгаз Йошкар-Ола"	Аффилированное лицо
ООО "Газпром трансгаз Казань"	Аффилированное лицо
ООО "ГАЗЛЮКС Трейд"	Аффилированное лицо
Министерство имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области (ранее Министерство государственного имущества Кировской области, ранее Департамент государственной собственности	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)

Наименование связанной стороны	Основание признания связанной стороной
Кировской области)	
Администрация г.Кирова	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация Арбажского района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация г.Кирово-Чепецка	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация г.Слободской	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация городского округа города Котельнича Кировской области	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация К-Чепецкого района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация Орловского района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация Слободского района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Администрация Сунского района	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Муниципальное казенное учреждение администрация муниципального образования Малмыжский муниципальный район Кировской области	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Муниципальное учреждение администрация Верхошижемского района Кировской области	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
ООО «Инвестиционная компания «А ФИНАНС»	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
ООО «Инвестиционный партнер»	Лицо, способное оказывать влияние на деятельность Общества (акционер)
Физические лица (918)	Лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества (акционеры)
Негосударственный пенсионный фонд «Газфонд»	Негосударственный пенсионный фонд

Операции со связанными сторонами приведены в Таблице (см.Таблица 44).

Таблица 44. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.
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)	358 390	256 037
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	139 026
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.2. Обществу оказаны услуги по субаренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	45 757	81 238
-задолженность Общества на конец отчетного периода	167	49
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.3. Обществу оказаны прочие услуги	434	1 028
-задолженность Общества на конец отчетного периода	7	7
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
1.4. Обществом начислены дивиденды акционеру	-	1 902
-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 месяцем транспортировки газа)	1 265 829	885 017
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2017г.**	2016г.
-задолженность Лица на конец отчетного периода	164 311	129 331
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)	13 806	13 452
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	1 151	1 121
2.4. Обществом оказаны услуги по прочим договорам (подключение, отключение, аренда помещений, организация спортивных мероприятий и др.)	640	387
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	41	47
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)	20 694	22 566
-задолженность Общества на конец отчетного периода	649	3 690
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2.6. Обществу оказаны услуги по аренде (субаренде) имущества	89	84
-задолженность Общества на конец отчетного периода	7	7
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
3. ООО «Газпром межрегионгаз» (Лицо,		

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.
принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество)		
3.1. Обществом оказаны услуги по транспортировке газа по магистральным газопроводам-отводам (форма расчетов денежная, через 60 дней после первого числа месяца, следующего за месяцем оказания услуг по транспортировке газа)	66 607	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	20 999	-
3.2. Обществом выдан краткосрочный займ	190 225	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	3 098	-
3.3. Обществом начислены проценты по договору займа	217	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	36	-

Таблица 45. Операции с другими связанными сторонами

тыс. руб

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.
1.Негосударственный пенсионный фонд «Газфонд»		
1.1. Обществом начислены взносы на негосударственное пенсионное страхование работников (за счет средств Общества)	458	591
-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)	373	400
-задолженность Общества на конец отчетного периода	30	19
-задолженность Лица на конец отчетного	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.
периода		
2. ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»		
2.1.Обществу оказаны услуги по техобслуживанию	5 979	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	498	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2.2. Обществом оказаны услуги по техобслуживанию	42	35
- задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Лица на конец отчетного периода	9	9
2.3. Обществу оказаны услуги по ремонту и ТО автотранспорта	9	-
- задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
- задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
2.4. Обществу поставлен газ (метан)	368	203
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	10	32
3. ООО «Газпром газэнергосеть» (ранее АО «Газпром газэнергосеть»)		
3.1. Обществу поставлен газ сжиженный (в том числе предъявлены претензии за нарушение условий договора)	120 346	139 095
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	434	9 990
3.2. Обществом заключен договор цессии	99 566	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	71 266	-
4. ООО «Газпром теплоэнерго Киров» (ранее ООО «Кировтеплоэнерго»)		
4.1. Обществом оказаны услуги по техническому и аварийному обслуживанию	916	817
-задолженность Общества на конец	4	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.
отчетного периода		
-задолженность Лица на конец отчетного периода	80	171
4.2. Обществом оказаны услуги по хранению	840	840
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	210	140
4.3. Обществом оказаны услуги по технологическому присоединению	-	1 133
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
4.4. Обществом оказаны услуги по прочим договорам (технадзор, диагностика неисправностей, пуск газа, организация спортивных мероприятий и др.)	328	413
-задолженность Общества на конец отчетного периода	91	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	219
5. ООО «Газпром инвестгазификация»		
5.1. Обществом предъявлено вознаграждение по агентским договорам	1 173	1 105
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
5.2. Расчеты по договорам в рамках реализации агентских договоров на выполнение функций заказчика по строительству газопроводов	4 716	8 962
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	1 164	4 582
5.3. Обществом оказаны услуги по технологическому присоединению	-	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	1 001	1 001
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
6. ООО «ГазРегионЛизинг»		

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.
6.1. Обществу оказаны услуги по договору аренды (лизинга)	836	3 881
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
6.2. Обществу поставлены транспортные средства	7	17
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
7. ООО «Газлюкс Трейд»		
7.1. Обществу поставлены товары	-	10
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
8. ООО «Газэнергоинформ»		
8.1. Обществу оказаны услуги по организации и проведению закупок	8 103	5 508
-задолженность Общества на конец отчетного периода	1 544	2 248
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
9. ООО «Газпром трансгаз Казань»		
9.1. Обществу оказаны услуги по транспортировке газа	32	32
-задолженность Общества на конец отчетного периода	4	6
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
10. ООО «Газпром газомоторное топливо»		
10.1. Обществом оказаны услуги по технологическому присоединению	-	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	2 323	1 773
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
11. ООО «Газэнергосеть Киров»		
11.1. Обществу поставлен газ сжиженный на собственные нужды, в том числе на заправку автотранспорта	176	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2017г.**	2016г.
-задолженность Общества на конец отчетного периода	176	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
11.2. Обществом продан газ сжиженный	56 191	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	21 164	-
11.3. Обществом проданы объекты основных средств	3 867	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	3 867	-
11.4. Обществом проданы материальные ценности	10 407	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	10 407	-
11.5. Обществом оказаны проектно-сметные работы	18	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
11.6. Обществу оказаны услуги по аренде (субаренде) имущества	8 977	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	7 508	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
11.7. Обществом предъявлено возмещение понесенных расходов	10	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	10	-
12. ООО «Газпром сжиженный газ»		
12.1. Обществом проданы объекты основных средств	99 566	
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
13. ООО «АНТ-Консалт»		
13.1. Обществу оказаны информационные, консультационные услуги, услуги по оценке имущества	663	1 032
-задолженность Общества на конец отчетного периода	47	45
-задолженность Лица на конец отчетного периода	30	-
13.2. Обществу предоставлены права использования программного обеспечения, оказаны услуги по сопровождению программного обеспечения	818	818
-задолженность Общества на конец отчетного периода	68	20
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
14. ООО «АНТ-Информ»		
14.1. Обществу оказаны услуги (по ремонту помещений, обслуживанию техники и т.д)	698	2 653
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	43
-задолженность Лица на конец отчетного периода	117	-
14.2. Обществу поставлены материалы	160	139
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	139
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
14.3. Обществу оказаны услуги по СМР и ПИР	103 700	103 029
-задолженность Общества на конец отчетного периода	25 272	2 058
-задолженность Лица на конец отчетного периода	262	139
14.4. Обществу поставлены основные средства	1 372	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
15. АО «Газпромбанк»		
15.1 Лицом приняты денежные средства от населения по договору торгового эквайринга	23 705	12 483

Осуществленные операции со связанными сторонами	**2017г.**	2016г.
(за вычетом агентского вознаграждения)		
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	57
15.2. Обществу предъявлено вознаграждение по договору торгового эквайринга	509	262
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
16. Министерство имущественных отношений и инвестиционной политики Кировской области (ранее Министерство государственного имущества Кировской области, ранее Департамент государственной собственности Кировской области)		
16.1. Обществу оказаны услуги по аренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	1 499	1 499
-задолженность Общества на конец отчетного периода	766	342
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
16.2. Обществу оказаны услуги по аренде земельных участков (форма расчетов денежная, ежеквартально согласно расчету арендной платы)	-	3
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
16.3. Обществом начислены дивиденды акционеру	-	195
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
17. Администрации муниципальных образований Кировской области		
17.1. Обществу оказаны услуги по аренде газопроводов (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	9 637	9 637

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.
-задолженность Общества на конец отчетного периода	271	2 754
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
17.2. Обществу оказаны услуги по аренде прочего имущества (форма расчетов денежная, (форма расчетов денежная, ежемесячно согласно графику платежей)	88	103
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	2	-
17.3. Обществу оказаны услуги по аренде земельных участков (форма расчетов денежная, ежеквартально согласно расчету арендной платы)	46	50
-задолженность Общества на конец отчетного периода	3	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	4
17.4. Обществом начислены дивиденды акционеру	-	130
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
17.5. Обществом оказаны услуги по прочей деятельности (тех.обслуживание, СМР и т.д.)	2 208	1 058
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	2
-задолженность Лица на конец отчетного периода	1 534	371
18. Прочие связанные стороны (группа компаний ООО «Газпром межрегионгаз» зона Поволжье)		
18.1. Обществом оказаны услуги по организации и проведению спартакиады	-	6 347
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
18.2. Обществу оказаны услуги по организации и проведению спартакиады	508	-
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-

Осуществленные операции со связанными сторонами	2017г.	2016г.
периода		
18.3. Обществу оказаны услуги по обучению кадров	-	16
-задолженность Общества на конец отчетного периода	-	-
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-
19. Физические лица - акционеры		
19.1. Обществом начислены дивиденды акционерам-физическим лицам	-	256
-задолженность Общества на конец отчетного периода	102	118
-задолженность Лица на конец отчетного периода	-	-

По связанным сторонам, отраженным в таблицах (Таблица 44 и Таблица 45), в 2017 году:

1. Форма расчетов:

-денежными средствами;

-неденежными средствами (в 2017г. проведен зачет встречных однородных требований с ООО «Газпром межрегионгаз Киров» на сумму 2 701 тыс. руб., переведен долг с ООО «Газпром сжиженный газ» на ООО «Газпром газэнергосеть» (ранее АО «Газпром газэнергосеть) по договору цессии в сумме 99 566 тыс. руб.).

2. Суммы дебиторской задолженности в состав прочих расходов не списывались.

3. По контрагентам, отраженным в п.17, по состоянию на 31.12.2017 числится резерв по сомнительным долгам под дебиторскую задолженность на сумму 1 064 тыс. руб., в том числе по задолженности за аренду земли – 1 тыс. руб., за работы (услуги) – 1 063 тыс. руб.

4. Суммы кредиторской задолженности по дивидендам, по которым физические лица-акционеры в установленный срок не обратились, и по которым истек срок исковой давности, восстановлены в составе нераспределенной прибыли Общества в сумме 19 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 46).

Таблица 46. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2017г.	За 2016г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	26 875	31 721

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	За 2017г.	За 2016г.
	а) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	26 803	29 088
	в том числе:		
	- оплата труда;	15 556	15 170
	- отпускные;	2 141	2 350
	- премии;	4 487	6 143
	- материальная помощь к отпуску;	1 245	1 152
	- добровольное медицинское страхование;	-	-
	- выплаты членам Совета директоров	-	175
	- прочие выплаты	3 374	4 098
	б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего:	72	2 633
	в том числе:		
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	72	76
	- страховая премия по договору страхования жизни	-	2 557
2	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	6 528	6 245

Состав отраженного в пояснениях основного управленческого персонала в 2017 г. И 2016 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

Члены Совета директоров

5.4. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2017г. 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

Информация о полученных и погашенных кредитах, о сумме начисленных процентов по этим кредитам за период после отчетной даты представлена в таблице (см.**Таблица 47**).

Таблица 47. Заемные средства за период с 01.01.2018 по 12.03.2018

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	Краткосрочный кредит	85 000	-	85 000	-	907

Другие существенные события за период после отчетной даты до даты подписания бухгалтерской отчетности у Общества (в том числе дивиденды по результатам работы Общества в 2018 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 страховые взносы

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 2017 год, в том числе страховые взносы, приведена в таблице (см.Таблица 48).

Таблица 48. Налоги и страховые взносы

тыс. руб.

Наименование налога	Задолженность на начало периода	2017г.				Задолженность на конец периода
		Начислено	Уплачено	Зачтено	Возвращено	
НДС	43 553	170 142	(127 030)	(36 641)	-	50 024
Налог на прибыль	4 185	67 450	(88 209)*	36 641	-	20 067
Налог на имущество	4 459	19 547	(18 399)	-	-	5 607
НДФЛ	4 153	68 482	(66 480)	-	-	6 155
Земельный налог	40	133	(144)	-	-	29
Транспортный налог	280	1 017	(1 041)	-	-	256
Прочие налоги	-	-	-	-	-	-
Госпошлина	(535)	1 010	(1 155)	(94)	224	(550)
Итого	56 135	327 781	(302 458)	(94)	224	81 588
Страховые взносы	10 298	162 392	(141 115)	(13 772)	323	18 126
Пени	-	923	(921)	-	-	2
Штрафы	-	-	-	-	-	-
Итого	66 433	491 096	(444 494)	13 866	547	99 716

* сумма налога в строке 4124 «Платежи налога на прибыль организаций» Отчета о движении денежных средств указана с учетом зачтенной 51 568 = (88 209 – 36 641).

В таблице (Таблица 48) показатели по налогам и страховым взносам приведены свернуто. В бухгалтерском балансе информация отражена развернуто.

5.7 Информация по прекращаемой деятельности

В целях исполнения стратегии по консолидации активов, предназначенных для транспортировки, хранения и реализации сжиженного углеводородного газа, 07.04.2017 года был заключен договор купли-продажи имущества, согласно которому АО «Газпром газораспределение Киров» передало за плату в собственность ООО «Газпром сжиженный газ» имущество (156 объектов недвижимого имущества, 8 земельных участков, 120 единиц транспорта, 524 объекта движимого имущества (газовые емкости, газопроводы) на общую сумму 99 566 000 (девяносто девять миллионов пятьсот шестьдесят шесть тысяч рублей) со сроком оплаты в течение 365 календарных дней с даты подписания договора. Указанная сделка 20.02.2017 года была одобрена Советом директоров АО «Газпром газораспределение Киров».

Решение Совета директоров в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно были затронуты: работников организации, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности, поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми были прекращены, и иных заинтересованных лиц.

В порядке перевода в ООО «Газэнергосеть Киров» было уволено 334 работника, в связи с сокращением штата в декабре 2017 года - феврале 2018 года было уволено 66 работников: из них по сокращению штата – 48, по соглашению сторон – 12; по истечению срока трудового договора – 2; по собственному желанию – 4.

Выходное пособие выплачено в сумме 1 285,1 тыс. руб. (в том числе 978,2 тыс. руб. по основанию «Сокращение численности и штата работников», 306,9 тыс. руб.- по основанию «Соглашению сторон»).

Также в декабре 2017 года АО «Газпром газораспределение Киров» были реализованы ООО «Газэнергосеть Киров» основные средства и материально - производственные запасы, относящиеся к прекращаемой деятельности по поставке сжиженного углеводородного газа, а именно: производственное оборудование, мебель, оргтехника, средства связи, кассовые аппараты, тахографы, спецодежда, инструмент, запасные части и расходные материалы, топливо, сжиженный газ. Информация по продаже имущества, относящегося к прекращаемой деятельности, представлена в таблице (Таблица 49).

Таблица 49. Информация по продаже имущества

№ п/п	Номер и дата договора	Предмет договора	Сумма, тыс. руб.	Срок оплаты
1	72/17-1519 от 18.12.2017г.	Поставка СУГ	50 732,9	9 000 тыс. руб. до 28.02.2018г., окончательный расчет до 31.12.2018г.
2	18-1659 от 19.12.2017г.	Поставка СУГ	5 458,3	До 31.12.2018г.

№ п/п	Номер и дата договора	Предмет договора	Сумма, тыс. руб.	Срок оплаты
3	17-12-25/сч10 от 18.12.2017г.	Купля-продажа имущества (материалы)	163,1	Не позднее 28.02.2018г.
4	17-07-60 от 19.12.2017г.	Купля-продажа имущества (кассовые аппараты)	94,4	Не позднее 28.02.2018г.
5	17-12-25/мц от 18.12.2017г.	Купля-продажа имущества (материалы)	1 559,7	Не позднее 28.02.2018г.
6	17-12-25/ОС от 18.12.2017г.	Купля-продажа имущества (основные средства)	1 756,3	Не позднее 28.02.2018г.
7	17-12-43/топливо от 18.12.2017г.	Купля-продажа имущества (топливо)	145,9	Не позднее 28.02.2018г.
8	17-12-25/ОС/ГНС от 18.12.2017г.	Купля-продажа имущества (основные средства ГНС)	825,0	Не позднее 28.02.2018г.
9	17-12-43/тара от 18.12.2017г.	Купля-продажа имущества (баллоны)	7 885,9	Не позднее 28.02.2018г.
10	17-12-25/сиз от 18.12.2017г.	Купля-продажа имущества (спецодежда)	557,7	Не позднее 28.02.2018г.
11	17-07-58 от 18.12.2017г.	Купля-продажа имущества (тахографы)	1 285,9	Не позднее 28.02.2018г.
	Итого:		70 465,1	

С 18 декабря 2017 года АО «Газпром газораспределение Киров» прекратило свою деятельность по реализации СУГ.

Процесс передачи активов по договорам купли-продажи, отраженным в таблице (Таблица 49), был закончен в декабре 2017 года.

Сумма доходов, расходов, прибылей и убытков до налогообложения, а также сумма начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращенной деятельности отражены в таблице (см.Таблица 50).

Таблица 50. Показатели финансовой деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		За 2017г	за 2016г	за 2017г	за 2016г	за 2017г	за 2016г
Выручка	2110	1 838 431	1 490 415	1 579 008	1 255 261	259 423	235 154
Себестоимость	2120	(1 259 170)	(1 081 212)	(1 080 844)	(939 143)	(178 326)	(142 069)
Валовая прибыль (убыток)	2100	579 261	409 203	498 164	316 118	81 097	93 085
Коммерческие расходы	2210	(250 136)	(233 041)	(715)	(947)	(249 421)	(232 094)
Управленческие расходы	2220	(120 071)	(112 993)	(101 468)	(93 757)	(18 603)	(19 236)

102

Наименование показателя	Код	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		За 2017г	за 2016г	за 2017г	за 2016г	за 2017г	за 2016г
Прибыль (убыток от продаж)	2200	209 054	63 169	395 981	221 414	(186 927)	(158 245)
Доходы от участия в других организациях	2310	11 606	4 264	11 606	4 264	-	-
Проценты к получению	2320	1 268	327	1 268	327	-	-
Проценты к уплате	2330	(4 928)	(8 464)	(4 928)	(8 464)	-	-
Прочие доходы	2340	263 212	140 778	44 188	22 170	219 024	118 608
Прочие расходы	2350	(157 545)	(62 186)	(98 077)	(62 186)	(59 468)	-
Прибыль до налогообложения	2300	322 667	137 888	350 038	177 525	(27 371)	(39 637)
Текущий налог на прибыль	2410	(67 449)	(20 901)	(67 449)	(20 901)	-	-
Изменение ОНО	2430	(16 366)	(9 721)	(16 366)	(9 721)	-	-
Изменение ОНА	2450	10 047	1 259	10 047	1 259	-	-
Прочее	2460	(924)	(162)	(924)	(162)	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	247 975	108 363	275 346	148 000	(27 371)	(39 637)
в т.ч. в части специальной надбавки	2401	165 698	115 001	165 698	115 001	-	-
в т.ч. в части платы за подключение	2402	48 694	8 952	48 694	8 952	-	-
в т.ч. за вычетом специальной надбавки и платы за подключение	2403	33 583	(15 590)	60 954	24 047	(27 371)	(39 637)

Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности отражены в таблице (см. Таблица 51).

Таблица 51. Движение денежных средств по прекращаемой деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		За 2017г	за 2016г	за 2017 г	за 2016г	за 2017г	за 2016г
Денежные потоки от текущих операций							
Поступления всего	4110	1 944 807	1 586 908	1 570 799	1 262 911	374 008	323 997
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 774 803	1 452 207	1 533 407	1 216 066	241 396	236 141
Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 347	672	3 347	672	-	-
Поступления от продажи иного имущества	4115	1 751	1 216	1 751	1 216	-	-
Авансы полученные от покупателей, заказчиков	4116	19 477	28 484	19 475	28 349	2	135

Наименование показателя	Код строки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		За 2017г	за 2016г	за 2017 г	за 2016г	за 2017г	за 2016г
Косвенные налоги от текущей деятельности	4119.1	-	11 789	-	9 872	-	1 917
Поступления денежных средств по договорам комиссии (агентским договорам)	4119.2	2 703	2 743	2 703	2 743	-	-
Возмещение убытков от реализации товаров. работ, услуг по цене ниже себестоимости	4119.3	132 610	85 804	-	-	132 610	85 804
Прочие поступления от текущих операций	4119.4	10 116	3 993	10 116	3 993	-	-
Платежи - всего	4120	(1 700 955)	(1 352 118)	(1 255 514)	(973 586)	(445 441)	(378 532)
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(382 007)	(405 338)	(149 976)	(200 948)	(232 031)	(204 390)
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(647 664)	(605 967)	(462 330)	(438 518)	(185 334)	(167 449)
Процентов по долговым обязательствам	4123	(4 928)	(8 464)	(4 928)	(8 464)	-	-
Налог на прибыль организации	4124	(51 568)	(30 496)	(51 568)	(30 496)	-	-
Платежи за аренду имущества	4125	(527 141)	(261 525)	(518 607)	(259 275)	*(8 534)*	(2 250)
Выплаты по договорам комиссии (агентским договорам)	4129.1	-	(891)	-	(891)	-	-
Прочие налоги, сборы, кроме налога на прибыль	4129.2	(20 739)	(19 929)	(19 745)	(18 402)	*(994)*	(1 527)
Косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам	4129.3	(27 970)	-	(10 981)	-	(16 989)	-
Выдача займа	4129.4	(3 098)	-	(3 098)	-	-	-
Прочие платежи по текущим операциям	4129.5	(35 840)	(19 508)	(34 281)	(16 592)	(1 559)	(2 916)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	4100	243 852	234 790	315 285	289 325	(71 433)	(54 535)
Денежные потоки от инвестиционных операций							
Поступления – всего	4210	35 708	7 555	11 725	7 555	23 983	-
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	24 102	3 291	119	3 291	23 983	-
Поступления дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных	4214	11 606	4 264	11 606	4 264	-	-

104

Наименование показателя	Код строки	Всего по Обществу		Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность	
		За 2017г	за 2016г	за 2017 г	за 2016г	за 2017г	за 2016г
поступлений от долевого участия в других организациях							
Платежи-всего	4220	(335 358)	(205 186)	(335 358)	(203 803)	-	(1 383)
Направлено на расчеты по капитальному строительству	4221.1	(309 827)	(177 662)	(309 827)	(176 279)	-	(1 383)
Приобретение объектов основных средств	4221.3	(25 531)	(27 524)	(25 531)	(27 524)	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(299 650)	(197 631)	(323 633)	(196 248)	23 983	(1 383)
Денежные потоки от финансовых операций							
Поступления - всего	4310	85 000	-	85 000	-	-	-
Получение кредитов и займов	4311	85 000	-	85 000	-	-	-
Платежи - всего	4320	(49 111)	(34 286)	(49 111)	(34 286)	-	-
Платежи по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3)	(2 514)	(3)	(2 514)	-	-
В связи с погашением (выкупом) векселей и других ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(48 400)	(29 100)	(48 400)	(29 100)	-	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	4330	(708)	(2 672)	(708)	(2 672)	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	35 889	(34 286)	35 889	(34 286)	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(19 909)	2 873	27 541	58 791	(47 450)	(55 918)

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 С.Н. Камеко

Главный бухгалтер Е.Ю. Киселева

12 марта 2018 года