Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, руководству АО «Яргазсервис»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Яргазсервис» (ОГРН 1037600201077, 150020, Ярославская обл. г. Ярославль, улица Цветочная, дом 7), 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.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 таблицу 2.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в которой изложена информация о наличии у АО «Яргазсервис» по состоянию на 31 декабря 2017 года объектов недвижимости стоимостью 55 983 тыс. руб., право собственности на которые, не зарегистрировано в установленном порядке.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

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

Руководство АО «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис», 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 «Яргазсервис».

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 «Яргазсервис;

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

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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис» 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 «Яргазсервис», 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

«03» апреля 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 финанс
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация АО "Яргазсервис"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности предос. услуг по монт. тех. обл. проч.оборуд,общего назначения	по ОКВЭД	77.39.29.		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	31декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1.	**Нематериальные активы**	**1110**	16	22	27
	Результаты исследований и разработок	**1120**	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	**1130**	-	-	-
	Материальные поисковые активы	**1140**	-	-	-
3.1.2	**Основные средства**	**1150**	234959	257641	258623
	в том числе:				
	основные средства в организации	**11501**	227979	237867	247023
	земельные участки	115011	436	436	436
	здания	115012	25300	25304	26281
	сооружения и передаточные устройства	115013	179454	182116	185657
	машины и оборудование	115014	17956	22006	23126
	транспортные средства	115015	4758	7730	10995
	производственный и хозяйственный инвентарь	115016	75	275	528
	незавершенные капитальные вложения	**11502**	6980	19774	11600
	строительство объектов основных средств	115021	6980	19774	7296
	предоплата строительных работ	115023	-	-	4304
3.1.3.	**Доходные вложения в материальные ценности**	**1160**	103503	87039	85253
	в том числе:				
	имущество для прочих видов аренды	11601	103503	87039	85253
3.1.4.	**Финансовые вложения**	**1170**	-	-	
	Отложенные налоговые активы	**1180**	759	635	563
3.1.5.	**Прочие внеоборотные активы**	**1190**	168	410	701
	в том числе:				
	платежи за предоставленные права	**11902**	168	410	701
	права пользования результатами интеллектуальной деятельности	119021	168	410	701

Аудит новые технологии

	прочие	**11903**	-	-	-
	Итого по разделу I	**1100**	**339405**	**345747**	**345167**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.6.	**Запасы**	**1210**	50	10	209
	в том числе:				
	материалы	12101	-	1	188
	товары	12102	50	9	21
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	**1220**	-	1383	1050
3.1.7.	**Дебиторская задолженность**	**1230**	7224	8042	15718
	в том числе:				
	ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	**12301**	-	-	-
	ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	**12302**	7224	8042	15718
	расчеты с покупателями и заказчиками	**123021**	5742	6243	9852
	с прочими покупателями и заказчиками	1230213	5742	6243	9852
	авансы выданные	**123022**	507	93	213
	прочая	**123023**	975	1706	5653
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	**1240**	-	-	-
	в том числе:				
	долговые ценные бумаги	12401	-	-	-
	предоставленные займы	12402	-	-	-
	в депозиты кредитных организаций	12403	-	-	-
	прочие	12404	-	-	-
3.1.8.	**Денежные средства и денежные эквиваленты**	**1250**	144268	127821	115069
	в том числе:				
	на расчетных счетах	12501	144221	127745	115028
	касса организации	12502	47	76	41
	депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3.1.9.	**Прочие оборотные активы**	**1260**	10	6	6
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	10	6	6
	Итого по разделу II	**1200**	151552	137262	132052
	БАЛАНС	**1600**	**490957**	**483009**	**477219**



Пояснения	Наименование показателя	Код	31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
3.1.10.	**Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)**	**1310**	17	17	17
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	**1320**	(-)	(-)[7]	(-
	Переоценка внеоборотных активов	**1340**	312352	302788	303078
	в том числе:				
	основных средств	13401	312352	302788	303078
	Добавочный капитал (без переоценки)	**1350**	-	-	-
	Резервный капитал	**1360**	1	1	1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**1370**	163523	154748	145811
	в том числе:				
	отчетного периода	**13701**	13225	9128	1076
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137011	-	-	-
	в прочей части	137012	13262	9128	1076
	прошлых лет	**13702**	150298	145620	144735
	в части, предназначенной для целевого финансирования программ капитальных вложений	137021	68416	68416	68416
	в прочей части	137022	81882	77204	76319
	Итого по разделу III	**1300**	**475893**	**457554**	**448907**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	**1410**	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	**1420**	8285	7320	6220
	Оценочные обязательства	**1430**	-	-	-
	Прочие обязательства	**1450**	-	-	-
	Итого по разделу IV	**1400**	**8285**	**7320**	**6220**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	**1510**			
3.1.11.	**Кредиторская задолженность**	**1520**	2993	14103	18194
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	**15201**	483	11172	12344
	с прочими поставщиками и подрядчиками	152012	483	11172	12344
	авансы полученные	**15202**	386	1108	2833
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	**15203**	85	-	-
	расчету по налогам и сборам	**15204**	1503	1515	2358
	расчеты с персоналом по оплате труда	**15205**	86	-	
	задолженность участникам (акционерам) по выплате доходов	**15206**	280	144	168
	расчеты с разными кредиторами	**15207**	170	164	491
3.1.12.	**Доходы будущих периодов**	**1530**	3282	3583	3895
	в том числе:				

	безвозмездные поступления внеоборотных активов	15301	3282	3583	3895
3.1.13.	**Оценочные обязательства**	**1540**	504	449	3
	в том числе:				
	Резерв на оплату отпусков	15401	45	17	3
	Резерв на вознаграждение	15402	459	432	-
	Прочие обязательства	**1550**	-	-	-
	Итого по разделу V	**1500**	**6779**	**18135**	**22092**
	БАЛАНС	**1700**	**490957**	**483009**	**477219**

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

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

" 26 " февраля 18 г.

Акционерное общество ЯРТЕЛЕКОМСЕРВИС Ярославль

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» Санкт-Петербург

Приказ Минфина России от 06.04.2018г. № 57

Отчет о финансовых результатах

за год 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация АО "ЯРГАЗСЕРВИС"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303		
Вид экономической деятельности предос.услуг по монт.тех.обл.проч.оборуд.общ.назнач.	по ОКВЭД	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За год 2017 г.	За год 2016 г.
3.2.1.	Выручка	2110	**55043**	**59952**
	в том числе аренда	2111	55043	59952
3.2.2.	Себестоимость продаж	2120	(**46084**)	(**54434**)
	в том числе аренда	2121	46084	54434
	Валовая прибыль (убыток)	2100	**8959**	**5518**
3.2.2.	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
3.2.2.	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	**8959**	**5518**
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.2.3.	Проценты к получению	2320	11066	12008
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
3.2.3	Прочие доходы	2340	1949	3010
3.2.4.	Прочие расходы	2350	(2237)	(5101)
	в том числе: выплаты соц.характера	2351	1028	1204
	налоги с выплат соц,характера	2352	182	158
	прочие	2353	937	2931
	убытки прошлых лет	2354	90	808
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	**19737**	**15435**
3.2.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(5669)	(5270)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2563	3221
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(966)	(1100)

«Аудит-новые технологии»

	Изменение отложенных налоговых активов	2450	124	62
	Прочее	2460	(1)	1
3.2.6.	Чистая прибыль (убыток)	2400	**13225**	**9128**

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За год 20 17 г.	За год 20 16 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	13225	9128
3.2.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

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

"26" февраля 20 18 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0710003	
	Дата (год, месяц, число)	2017 12 31	
Организация **Акционерное общество "Яргазсервис"**	по ОКПО	03310735	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303/760301001	
Вид экономической деятельности **предост.услуг по монт.тех.обл.проч.обор. общ.назн.**	по ОКВЭД	77.39.29.	
Организационно-правовая форма **форма собственности**		12267	49
Открытое акционерное общество **иная смешанная рос.собствен.**	по ОКОПФ/ОКФС		
Единица измерения **тыс руб**	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3100	17	-	303078	1	145811	448907
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9163	9163
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9128	9128
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	35	35
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

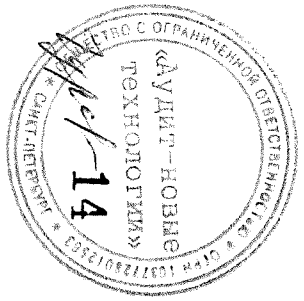
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(516)	(516)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	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	(516)	(516)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(290)	-	290	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3200	17	-	302788	1	154748	457554
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	9634	-	13269	22903
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	13225	13225
переоценка имущества	3312	X	X	9634	X	-	9635
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (дивиденды)	3313	X	X	-	X	44	44
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(4564)	(4564)
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	(4564)	(4564)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(70)	-	70	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	17	-	312352	1	163523	475893



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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего		448907	9163	(516)	457554
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	448907	9163	(516)	457554
в том числе:		-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый		145811	9163	(226)	154748
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	145811	9163	(226)	154748
добавочный капитал		303078	-	(290)	302788
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	303078	-	(290)	302788
уставный капитал					



до корректировок	3402	17	-	-	17
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	17	-	-	17
резервный капитал		1	-	-	1
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:		-	-	-	-
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1	-	-	1

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	479175	461137	452802

Руководитель _____ **Пилясов А.Н.**

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

26 февраля 2018 г.

Акционерное общество «Ярославский ...» * Ярославль *

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-новые технологии» ОГРН 1037739019...

15

в ред.Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124Н

Отчет о движении денежных средств
за год 20 17 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	2017	12	31
Организация: Акционерное общество "Яргазсервис"	по ОКПО	03310735		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7603001303/760301001		
Вид экономической деятельности: предост.услуг по монтаж.,тех.обс.проч.оборуд.общ.назн.	по ОКВЭД	77.39.29		
Организационно-правовая форма/форма собственности: открытое акционерное общество/иная смешанная рос.собствен.	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384/385		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 17 г.[1]	За январь-декабрь 20 16 г.[2]
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	66757	75187
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27	5122
	в том числе по взаимозависимым лицам	41111	-	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	55270	54978
	в том числе по взаимозависимым лицам	41121	55270	54978
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	авансы полученные	4114	387	1242
	проценты полученные от неснижаемого остатка на р/с	4115	11042	11979
	НДС	4116	-	-
3.2.7.П-2	прочие поступления	4119	31	1866
	Платежи - всего	4120	(22528)	(31317)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3899)	(7375)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(5313)	(10532)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(5206)	(5442)
	на расчеты по налогам и сборам прочие	4125	(6667)	(6885)
	авансы выданные	4126	(429)	(82)
	НДС	4127	(427)	(624)
3.2.7.П-2	прочие платежи	4129	(587)	(377)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	44229	43870



Форма 0710004 с. 2

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 17 г.[1]	За январь-декабрь 20 16 г.[2]
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
3.2.7.П-2	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(23396)	(30664)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23396)	(30664)
	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**	(23396)	(30664)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	4315	-	-
	проценты полученные	4316	-	-
	прочие поступления	4319	-	-



Форма 0710004 с. 3

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 17 г.[1]	За январь-декабрь 20 16 г.[2]
	Платежи - всего	4320	(4386)	(454)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4386)	(454)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	покупка ценных бумаг и иных финансовых вложений	4324	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	(4386)	(454)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	16447	12752
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**127821**	**115069**
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**144268**	**127821**
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

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

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

"26" февраля 20 18 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 г. П-1 тыс.руб.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2017 г.	51	(29)	-	-	-	(6)	-	-	-	51	(35)
	5110	За 2016 г.	51	(24)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(29)
в том числе: товарный знак													
	5101	За 2017 г.	51	(29)	-	-	-	(6)	-	-	-	51	(35)
	5111	За 2016 г.	51	(24)	-	-	-	(5)	-	-	-	51	(29)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

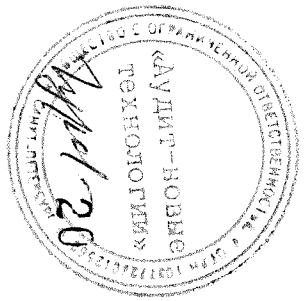
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первона-чальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2016 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	За 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	За 2016 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2017 г.	1037904	(800037)	6442	(1266)	1209	(23656)	26954	(19571)	1070034	(842055)
	5210	За 2016 г.	1021477	(774454)	18247	(1820)	1772	(27355)	-	-	1037904	(800037)
в том числе:												
земельные участки	5201	За 2017 г.	436	-	-		-	-	-	-	436	-
	5211	За 2016 г.	436	-	-	-	-	-	-	-	436	-
здания	5202	За 2017 г.	60793	(35489)	-	-	-	(928)	1799	(875)	62592	(37292)
	5212	За 2016 г.	60793	(34512)	-	(-)	-	(977)	-	-	60793	(35489)
сооружения и передаточные устройства	5203	За 2017 г.	877143	(695027)	4753	(337)	280	(13817)	25155	(18696)	906714	(727260)
	5213	За 2016 г.	865152	(679495)	12497	(506)	458	(15990)	-	-	877143	(695027)
машины и оборудование	5204	За 2017 г.	60682	(38676)	1689	(304)	304	(5738)	-	-	62067	(44110)
	5214	За 2016 г.	56526	(33400)	4948	(792)	792	(6068)	-	-	60682	(38676)
транспортные средства	5205	За 2017 г.	30132	(22402)	-	(620)	620	(2973)	-	-	29512	(24 755)
	5215	За 2016 г.	29849	(18854)	802	(519)	519	(4067)	-	-	30132	(22402)
производственный и хозяйственный инвен	5206	За 2017 г.	4009	(3734)		(5)	5	(200)	-	-	4004	(3 929)
	5216	За 2016 г.	4012	(3484)	-	(3)	3	(253)	-	-	4009	(3734)
прочие	5207	За 2017 г.	4709	(4709)	-	-	-	-	-	-	4709	(4709)
	5217	За 2016 г.	4709	(4709)	-	-	-	(-)	-	-	4709	(4709)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2017 г.	112481	(25442)	20850	(309)	123	(6451)	2654	(403)	135676	(32173)
	5230	За 2016 г.	105023	(19770)	7559	(101)	59	(5731)	-	-	112481	(25442)
в том числе:				( )				( )	-	-		
сооружения	5221	За 2017 г.	70020	(9033)	-	( )		(1608)	2653	(403)	72673	(11044)
	5231	За 2016 г.	70020	(7425)	-	-	-	(1608)		-	70020	(9033)
машины и оборудование	5222	За 2017 г.	42431	(16 405)	5287	(309)	123	(4842)	-	-	47409	(21124)
	5232	За 2016 г.	34973	(12342)	7559	(101)	59	(4122)	-	-	42431	(16 405)
Здания	5223	За 2017 г.	30	(4)	15563	-	-	(1)	1	-	15594	(5)



| | | |

Уменьшение стоимости объектов	5270	(337)		(505)
в том числе:				
газопроводы	5271	(337)		(505)

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	840709		324738		332076
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-		-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-		-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2323		2323		5954
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	55983		49305		60510
Основные средства, переведенные на	5285	-		-		-
Иное использование основных средств	5286	-		-		-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
в долговые ценные бумаги и займы	5306	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в депозиты кредитных организаций	5307	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5308	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	10	-	70	(30)	-	-	X	50	-
	5420	за 2016 г.	209	-	169	(368)	-	-	X	10	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	1	-	42	(30)	-	-	(13)	-	-
	5421	за 2016 г.	188	-	113	(277)	-	-	(23)	1	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	9	-	28	-	-	-	13	50	-
	5423	за 2016 г.	21	-	56	(91)	-	-	23	9	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Начисление резерва сомнительных долгов	Списание задолженности за счет резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2017 г.	11865	(3823)	11647	-	(13350)	-	1219	(334)	(-)	10162	(2938)
	5530	За 2016 г.	18234	(2516)	11865	-	(18234)	-	495	(1802)	( )	11865	(3823)
в том числе:													
прочих покупателей и заказчиков	5511	За 2017 г.	10066	(3823)	8680	-	(10066)	-	1219	(334)	(-)	8680	(2938)
	5531	За 2016 г.	12368	(2516)	10066	-	(12368)	-	495	(1802)	( )	10066	(3823)
авансы прочим организациям	5512	За 2017 г.	93	(-)	1992	-	(1578)	-		(-)	(-)	507	(-)
	5532	За 2016 г.	213	( )	93	-	(213)	-	-	(-)	( )	93	(-)
Прочие дебиторы	5513	За 2017 г.	1706	(-)	975	-	(1706)	-	-	(-)	(-)	975	(-)
	5533	За 2016 г.	5653	(-)	1706	-	(5653)	-	-	(-)	(-)	1706	(-)
Итого	5500	За 2017 г.	11865	(3823)	11647	-	(13350)	-	1219	(334)	(-)	10162	(2938)
	5520	За 2016 г.	18234	(2516)	11865	-	(18234)	-	495	(1802)	( )	11865	(3823)



5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.		На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	10162	7224	11865	8042	18234	15718
в том числе:							
прочая просроченная дебиторская задолженность	5541	10162	7224	11865	8042	18234	15718

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Начисление резерва сомнительных долгов
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2017 г.	14103	2993	-	(13637)	(466)	-	2993
	5580	За 2016 г.	18194	14103	-	(17851)	(343)	-	14103
в том числе:									
прочие поставщики и подрядчики	5561	За 2017 г.	11172	483	-	(11172)	(-)	-	483
	5581	За 2016 г.	12344	11172	-	(12344)	( )	-	11172
авансы полученные	5562	За 2017 г.	1108	386	-	(642)	(466)	-	386
	5582	За 2016 г.	2833	1108	-	(2490)	(343)	-	1108
задолженность перед бюджетом (счет 68,69)	5563	За 2017 г.	1515	1588	-	(1515)	(-)	-	1588
	5583	За 2016 г.	2358	1515	-	(2358)	(-)	-	1515
прочая задолженность	5565	За 2017 г.	308	536	-	(308)	(-)	-	536
	5585	За 2016 г.	659	308	-	(659)	(-)	-	308
Итого	5550	За 2017 г.	14103	2993	-	(13637)	(466)	X	2993
	5570	За 2016 г.	18194	14103	-	(17851)	(343)	X	14103



5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и подрядчиками	5591	-	-	-



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	5610	1	24
Расходы на оплату труда	5620	3394	7213
Отчисления на социальные нужды	5630	999	2214
Амортизация	5640	30113	33091
Прочие затраты	5650	11578	11892
Итого по элементам	5660	46084	54434
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	46084	54434



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства	1540	449	794	(739)		504
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	15401	17	366	(338)		45
резерв на вознаграждение	15402	432	428	(401)	-	459

Руководитель _____ А.Н.Пилясов

Главный бухгалтер _____ Слепышева О.В.

26 февраля 2018 г.

П-2

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 год
АО «Яргазсервис»



Оглавление

1. Общие сведения 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Филиалы (структурные подразделения) 4
1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах 5
2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 6
2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 6
2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 6
2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 6
2.4. Основные средства 7
2.5. Финансовые вложения 9
2.6. Материально-производственные запасы 10
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты 11
2.8. Расходы по обычным видам деятельности 11
2.9. Расходы будущих периодов 11
2.10. Дебиторская задолженность 11
2.11. Капитал 12
2.12. Учет кредитов и займов 12
2.13. Доходы по обычным видам деятельности 12
2.14. Изменение учетной политики 12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 13
3.1. Бухгалтерский баланс 13
3.1.1.Нематериальные активы 13
3.1.2. Основные средства 13
3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности 13
3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) 13
3.1.5. Прочие внеоборотные активы 14
3.1.6. Запасы 14
3.1.7. Дебиторская задолженность 14
3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 15
3.1.9. Прочие оборотные активы 15
3.1.10. Капитал 16
3.1.11. Кредиторская задолженность 16
3.1.12. Доходы будущих периодов 17
3.1.13. Оценочные обязательства 17
3.2. Отчет о финансовых результатах 17
3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 17
3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности 17
3.2.3. Прочие доходы 18
3.2.4. Прочие расходы 18
3.2.5. Налог на прибыль 19
3.2.6. Чистая прибыль к распределению 20
3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию 20
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 22
5. Прочая информация. характеризующая деятельность Общества 23
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 234
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами 25
5.1.3. Условные обязательства и условные активы 26
5.1.4. События после отчетной даты 27
5.1.5. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 28
5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности 29

«Аудит-новые технологии»
Аудит-34

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование: **Акционерное общество «Яргазсервис».**

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

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано 17 июня 1994 года Ярославской регистрационно-лицензионной палатой мэрии гор. Ярославля, регистрационный № 943 .
Деятельность общества ведется на основании Устава:
- от 17.06.2014 г. (протокол № 2 общего собрания акционеров);
- новая редакция Устава от 27.06.2017г. (протокол № 1 общего собрания акционеров) - действует по настоящее время.
22.08.2017 года внесена запись о смене наименования в Единый государственный реестр оридических лиц,полное наименование Общества Акционерное общество «Яргазсервис», сокращенное наименование АО «Яргазсервис»

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

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

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:
Уставный капитал Общества на 31.12.2017г. составляет 16910 рублей и разделен на следующие акции:
Обыкновенные акции – 12682 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за одну акцию).
Привилегированные акции (тип А) – 4228 шт. (номинальная стоимость 1 руб. за акцию).
Привилегированные акции (тип Б) – нет.
Изменения размера Уставного капитала Общества не было.

Состав Акционеров Общества приведен в таблице 1 на 31.12.2017г.

Таблица 1 Акционеры Общества

№ п/п	Наименование Акционера	Доля в уставном капитале	Кол-во акций. шт.
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	74,87%	12 659
2	АО «Газпром газораспределение»	12,11%	2 048
3	Физические лица	13,02%	2 203
	ИТОГО	100	16 910

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

Основные виды деятельности:

Сдача в аренду имущества Общества.



Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:
в 2017 году - 5 человек.
в 2016 году - 5 человек.
в 2015 году - 252 человека.

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

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах

Решением Совета директоров Общества (протокол № 10 от 17 июня 2016 г.) генеральным директором Общества назначен Скорняков Сергей Евгеньевич, срок полномочий 22.06.2016 г. - 19.10.2017 г.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 14 от 19 октября 2017 г.; протокол № 15 от 27 октября 2017 г.) генеральным директором Общества назначен Яблонский Павел Олегович, срок полномочий 20.10.2017 г. - 26.10.2018 г.

Состав Совета Директоров Общества приведен в таблицах 2-3.

Таблица 2 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
22.06.2016 – 26.06.2017 *(протокол ГОСА № 1 от 22.06.2016)*		
Секарина Е.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям начальник управления
Тарасова Н.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Савушкин С.В.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирования и ценообразования Отдел бюджетирования деятельности ГРО Начальник отдела
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Сидоров И.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпративному взаимодействию главный специалист
Пуговишников Д.Д.	КУМИ мэрии гор. Ярославля	Председатель Комитета
Пихтов М.И.	Муниципалитет гор. Ярославля	Депутат муниципалитета

«Аудит-новые технологии»

Таблица 3 Совет Директоров Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
27.06.2017 - до настоящего времени *(протокол ГОСА № 1 от 27.06.2017)*		
Секарина Е.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям начальник управления
Дмитриев Е.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление бюджетирования и ценообразования начальник управления
Тарасова Н.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Баранов Д.Л.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Осипова А.Е.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию главный специалист
Жаркая М.А.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию зам. начальника отдела
Елецкий А.С.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление по имуществу и корпоративным отношениям Отдел по корпоративному взаимодействию начальник группы

Председатель Совета Директоров - Секарина Елена Александровна.

Состав Ревизионной комиссии Общества приведен в таблице 4.

Таблица 4 Ревизионная комиссия Общества

Ф.И.О.	Место работы	Занимаемая должность
Тангатарова А.И.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Начальник группы отдела бюджетирования Управление бюджетирования и ценообразования
Афанасьева А.Ю.	ООО «Газпром межрегионгаз»	Управление внутреннего аудита отдела контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и объектов вложений главный аудитор
Тарчуговска Н.В.	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Ведущий специалист по внутреннему контролю и аудиту

Председатель Ревизионной комиссии Афанасьева А.Ю.

«Аудит-новые технологии» Курс-37

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 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34п и иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2017 год, утвержденной приказом от 31.12.2016 г. № 69.

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

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

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

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

К существенным относятся показатели, которые:

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

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

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств

Инвентаризация в Обществе проводится:

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

2.4.Нематериальные активы

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

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

технологии»
-386

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

2.5. Основные средства

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

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

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

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01», утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.
В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие аналогичные объекты, используемые в качестве средств труда при производстве продукции, выполнение работ или оказания услуг, либо для управления Общества в течение периода, превышающего 12 месяцев.
Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, начиная с 1 января 2006 г., является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость переданных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей). Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств увеличивают первоначальную стоимость основных средств, при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств.
Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31 декабря 2017 года.
Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом. По земельным участкам и объектам природопользования, по объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, по приобретенным

«Аудит-новые технологии»
Санкт-Петербург

печатным изданиям, а также по жилищному фонду амортизация не начисляется. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования. Срок полезного использования определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2002 г. – на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» по основным средствам, приобретенным до 01.01.2017 г.

Начиная с 01.01.2017г. в соответствии с пунктом 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26Н, определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технический условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

Учет объектов газоснабжения ведется на счете 01 независимо от стоимости приобретения. Списываются данные объекты стоимостью до 40 000 руб. в бухгалтерском учете путем начисления амортизации на счете 02 Объекты основных средств, полученные по договору аренды, безвозмездного пользования, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, определенной договором (при отсутствии - в условной оценке).

Капитальные вложения в арендованные объекты основных средств зачисляются Обществом в состав собственных основных средств, если иное не предусмотрено договором аренды, в сумме фактических затрат. Объекты недвижимости оцениваются по стоимости каждой единицы.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

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

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, до момента государственной регистрации учитываются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

В составе объектов основных средств также учитываются:

- Объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2006 года стоимостью до 10 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия;

«Аудит-Новые технологии»

- Объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, принятые на учет до 2008 года стоимостью до 20 000 рублей в общем порядке до момента их выбытия.

Активы, удовлетворяющие критериям признания их в составе основных средств. принимаемые к учету начиная с 01.01.2008 г., стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка стоимости основных средств Общества проводится регулярно в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат Общества на их приобретение.
К финансовым вложениям относятся инвестиции Общества в государственные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.
Учет по счету 58 «Финансовые вложения» ведется в разрезе финансовых вложений и объектов, в которые осуществлены эти вложения. Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные организовано в аналитическом учете финансовых вложений.
Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при реализации и ином выбытии определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты.

«Аудит-новые технологии» Аудит-41

2.7.Материально-производственные запасы.

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

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

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) без применения учетных цен.

Сумма транспортно-заготовительных и иных аналогичных расходов, которые могут быть отнесены на стоимость приобретаемых сырья, материалов и товаров прямым путем в момент их принятия к учету, на основании информации, содержащейся в первичных документах, относится непосредственно на счета учета соответствующих материально-производственных запасов (счет 10 «Материалы» и счет 41 «Товары»).

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется.

Счет 16 «Отклонение в стоимости материалов» не применяется.

Неотфактурованные сырье, материалы и товары (право собственности на которые перешло к предприятию, но расчетные документы на которые на отчетную дату не получены), поступившие на предприятие, оцениваются по стоимости, указанной в договоре с поставщиком. При отсутствии договора стоимость определяется исходя из цены последнего приобретения этих запасов, а при отсутствии цены последнего приобретения - рыночной цены аналогичных ценностей.

Готовая продукция (в том числе, находящаяся на конец отчетного периода на складе), товары отгруженные оцениваются по фактической себестоимости.

В аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции применяется фактическая производственная себестоимость. Оценка материально-производственных запасов (кроме покупных товаров) при их списании по направлениям расходования осуществляется по средней себестоимости.

Применение способа средней оценки фактической себестоимости материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Учет спецодежды ведется на счете 10.11.1 «Спецодежда в эксплуатации» независимо от срока службы.

Предметы специальной одежды учитываются в составе МПЗ. Стоимость специальной одежды погашается следующим образом:

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

списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производятся единовременно.

Погашение стоимости специальной оснастки признается единовременно с момента передачи объектов в эксплуатацию.

Оценка покупных товаров при их реализации (либо списании по другим направлениям расходования), осуществляется по методу средней себестоимости, кроме реализации (списания) товаров в подразделениях розничной торговли и общественного питания; реализации объектов недвижимости.

«Аудит-новые технологии»
Дело 42

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) (например: ПАО «Газпром», ПАО «Сбербанк России»).

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

2.9.Расходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

2.10.Расходы будущих периодов

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам.

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

2.11.Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв создается ежеквартально на основании данных

«Аудит-новые технологии»
Туре/-43и

инвентаризации расчетов, признанной сомнительной в соответствии с методикой, разработанной учетной политикой общества.

2.12.Капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала. Резервный капитал создается путем ежегодных отчислений 5 % чистой прибыли Общества до достижения им предельного размера. По состоянию на 31.12.2017 г. резервный фонд Общества составляет 846 руб.

2.13.Учет кредитов и займов

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

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

2.14.Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

2.15.Изменение учетной политики.

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

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

«Аудит-новые технологии» 44

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

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

Нематериальных активов, созданных самой организацией, Общество не имеет.

Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью Общество не имеет.

3.1.2. Основные средства

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

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

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

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

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, приведены в таблице (см. Таблица 6).

Таблица 6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	Стоимость		
			на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	Земельные участки	115011	436	436	436
	Итого:		**436**	**436**	**436**

3.1.3. Доходные вложения в материальные ценности

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

3.1.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2017 году не создавался.

«Аудит-новые технологии»

3.1.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 7).

Таблица 7. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	Расходы на приобретение права пользования программным обеспечением на срок свыше 12 месяцев	1192021	168	410	701
	Итого	**1190**	**168**	**410**	**701**

3.1.6. Запасы

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

Запасов в залоге Общество не имеет.

3.1.7. Дебиторская задолженность

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

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

К крупнейшим относятся дебиторы с суммой превышающей 130 тыс.руб.

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 8).

Таблица 8. Крупнейшие дебиторы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма задолженности			
		на 31 декабря 2017 г.	Резерв по сомнительным долгам	на 31 декабря 2016г.	Резерв по сомнительным долгам
1	ООО «Алмаз»	146	(146)	-	-
2	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	5 679	-	5 946	-
3	ООО «РСП-5»	138	(138)	108	(108)
4	Управдом Заволжского района	810	(810)	810	(810)
5	ООО ЯЖЭУ Комфортсервис	319	(319)	373	(373)
	ИТОГО	**7 092**	**(1 413)**	**7 237**	**(1 291)**

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. таблица 9).

Таблица 9. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течении 12 месяцев	12302	7 224	8 042	15 718
2	Прочая, в т.ч.	123023	975	1 706	5 653
3	Счет 68 (Расчеты по налогам и сборам)		497	988	807
4	Счет 69 (Расчеты по соц.страх.)		-	18	51
5	Счет 76.1 (Расчеты по страхованию)		186	338	276
6	Счет 76.2 (Расчеты по претензиям)		-	48	292
7	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		273	257	3 914
8	Счет 76.10 (пени по налогам)		1	-	4
9	Счет 73 (расчеты с персоналом)		15	46	75
10	Счет 76.09 (прочие расчеты)		3	11	234

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной таблице (см. Таблица 10).

Таблица 10. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	на расчетных счетах	12501	144 221	127 745	115 028
2	в депозиты кредитных организаций	12503	-	-	-
3	касса	12502	47	76	41
	Итого:	**1250**	**144 268**	**127 821**	**115 069**

3.1.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены активы, приведенные в таблице (см. Таблица 11).

Таблица 11. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	Право пользования на интеллектуальную деятельность	12601	10	6	6
	Итого:	**1260**	**10**	**6**	**6**

«Аудит-новые технологии»

3.1.10. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице (см. Таблица12).

Таблица 12. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Выпущенные акции	16 910	16,91	16 910	16,91	16 910	16,91
2	Выпущенные и полностью оплаченные акции	16 910	16,91	16 910	16,91	16 910	16,91

3.1.11. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений П-1.

Просроченной кредиторской задолженности в Обществе нет. Авансы отражены с НДС.

К крупнейшим относятся дебиторы с суммой превышающей 130 тыс.руб.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице (см. Таблица 13).

Таблица 13. Крупнейшие кредиторы

тыс. руб.

		Сумма задолженности	
№ п/п	Наименование кредитора	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	ООО ЯРМУ «Центроэлектромонтаж»	275	-
2	ООО «Ярославль Газ-Сервис»	158	7 602
	ИТОГО	**433**	**7 602**

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация об активах Общества, приведенных в таблице (см. Таблица 14).

Таблица 14. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.
1	Расчеты с разными кредиторами	15207	170	164	491
2	Счет 76.5 (Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами)		119	116	257
3	Счет 76.09 (прочие расчеты)		51	48	234

«Аудит-новые технологии» Сургут-48

3.1.12. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены пассивы, приведенные в таблице (см. Таблица15).

Таблица 15. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	Безвозмездное поступление внеоборотных активов	15301	3 282	3 583	3 895
	Итого:	**1530**	**3 282**	**3 583**	**3 895**

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

3.1.13.Оценочные обязательства

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

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах по видам деятельности. Единственный вид деятельности Общества - сдача в аренду.

Организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2017 г. нет.

3.2.2. Расходы по обычным видам деятельности

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

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

794 тыс. руб. в составе себестоимости продаж;

Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж приведена в таблице (см. Таблица 16).

Таблица 16. Расшифровка затрат в составе себестоимости продаж

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Амортизация	30 113	33 091
2	Расходы на страхование	586	772
3	Заработная плата	3 394	7 213
4	Отчисления от заработной платы	999	2 214

5	Консультационные услуги	-	293
6	Оформление в собственность земли, других ОС	1 284	1 509
7	Услуги связи	32	41
8	Налоги, включаемые в себестоимость	6 632	6 776
9	Расходы по электроэнергии	-	3
10	Командировочные расходы	159	220
11	Юридические услуги	250	250
12	Аудиторские услуги	1354	992
13	Информационные услуги	630	362
14	Прочие	651	698
	ИТОГО	**46 084**	**54 434**

3.2.3. Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов с учетом процентов к получению приведена в таблице (см. Таблица 17).

Таблица 17. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи	74	150
2	Поступления в возмещение причиненных организации убытков, кроме чрезвычайных	4	6
3	Проценты к получению	11 066	12 008
4	Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	466	343
5	Доходы, связанные с получением безвозмездно активов	301	316
6	Прочие	196	914
7	Резерв по сомнительным долгам	746	495
8	Перевыставление услуг	147	156
9	Проценты по суду	15	630
	Итого:	**13 015**	**15 018**

3.2.4. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов приведена в таблице (см. Таблица 18).

Таблица 18. Прочие расходы

тыс. руб.

Наименование	за 2017 г.	за 2016 г.
Расходы, связанные с продажей основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, изначально приобретенных не для перепродажи, а также остаточная стоимость проданных объектов основных средств и иных амортизируемых активов, фактическая себестоимость других активов	5	12
Налоги от ФОТ	182	158
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	128	809
Расходы, связанные с рассмотрением дел в судах, госпошлина	61	137
Резерв по сомнительным долгам	193	1 803
Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха,	-	-

Наименование	за 2017 г.	за 2016 г.
развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий		
Расходы на социальные нужды и выплаты работникам: 1. Расходы по социальной программе: • Компенсации по оплате жилья, по проезду в отпуск сверх норм, установленных законодательством • Оплата путевок на лечение и отдых (вне рамок Фонда социального страхования РФ) • прочие выплаты сверх предусмотренных законодательством (матпомощь, при увольнении, премии, т.п.) Другие расходы (содержание совета женщин, совета ветеранов и инвалидов труда)	1 028	1 204
Прочие расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности	640	978
Итого:	**2237**	**5 101**

3.2.5. Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2017 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 19).

Таблица 19. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатх	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	19 774	15 436
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	3 955	3 087
3		Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	2 624	3 397
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	13 120	16 988
4.1		Амортизация	11 802	14 765
4.2		Выплаты социального характера	826	904
4.3		Прочие расходы	492	1319
5		Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	68	176
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	341	881
6.1		Амортизация по безвозмездно полученным основным средствам	301	313
6.2		Резерв по сомнительным долгам	40	-
6.3		Прибыль прошлых лет	-	568
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	124	62
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	622	310
8.1		Основные средства	1 002	(123)
8.2		Резерв на оплату отпусков	(380)	433
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.9х20%)	(966)	(1 100)
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	(4 830)	(5 501)
10.1		Основные средства	(4 836)	(5 513)

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатх	Наименование статьи/показателя	за 2017 г.	за 2016 г.
10.2		Материалы	-	-
10.3		Расходы будущих периодов	6	12
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	28 345	26 353
12	2410	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	(5 669)	(5 270)

3.2.6. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами Общества на годовом собрании представлена расчетом, приведенным в таблице (см. Таблица 20).

Таблица 20. Распределение прибыли

тыс. руб.

№ п/п	Направление распределения прибыли	Сумма
1.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2016	9 128
2.	Направления использования прибыли в 2017 году: всего:	9 128
2.1	Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2017 году	4 564
2.2	Расходы из прибыли, всего	4 564
3.	Чистая прибыль 2017 года	13 225
4.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 01.01.2018 (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	13 225

3.2.7. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода и приведена в таблице (см. Таблица 21).

Таблица 21. Показатели прибыли (убытка) на акцию

тыс. руб.

Наименование	за 2017 г.	за 2016 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года)	13 225	9 128
Средневзвешенное количество обыкновенных акций находящихся в обращении шт.	12 682	12 682
Базовая прибыль (убыток) на акцию	1,04	0,72
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

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

«Аудит-новые технологии»
Пронумеровано 52

В составе прочих поступлений и выплат от текущих, инвестиционных и финансовых операций Отчета о движении денежных средств, отражены потоки, приведенные в таблице (см. Таблица 22).

Таблица 22. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

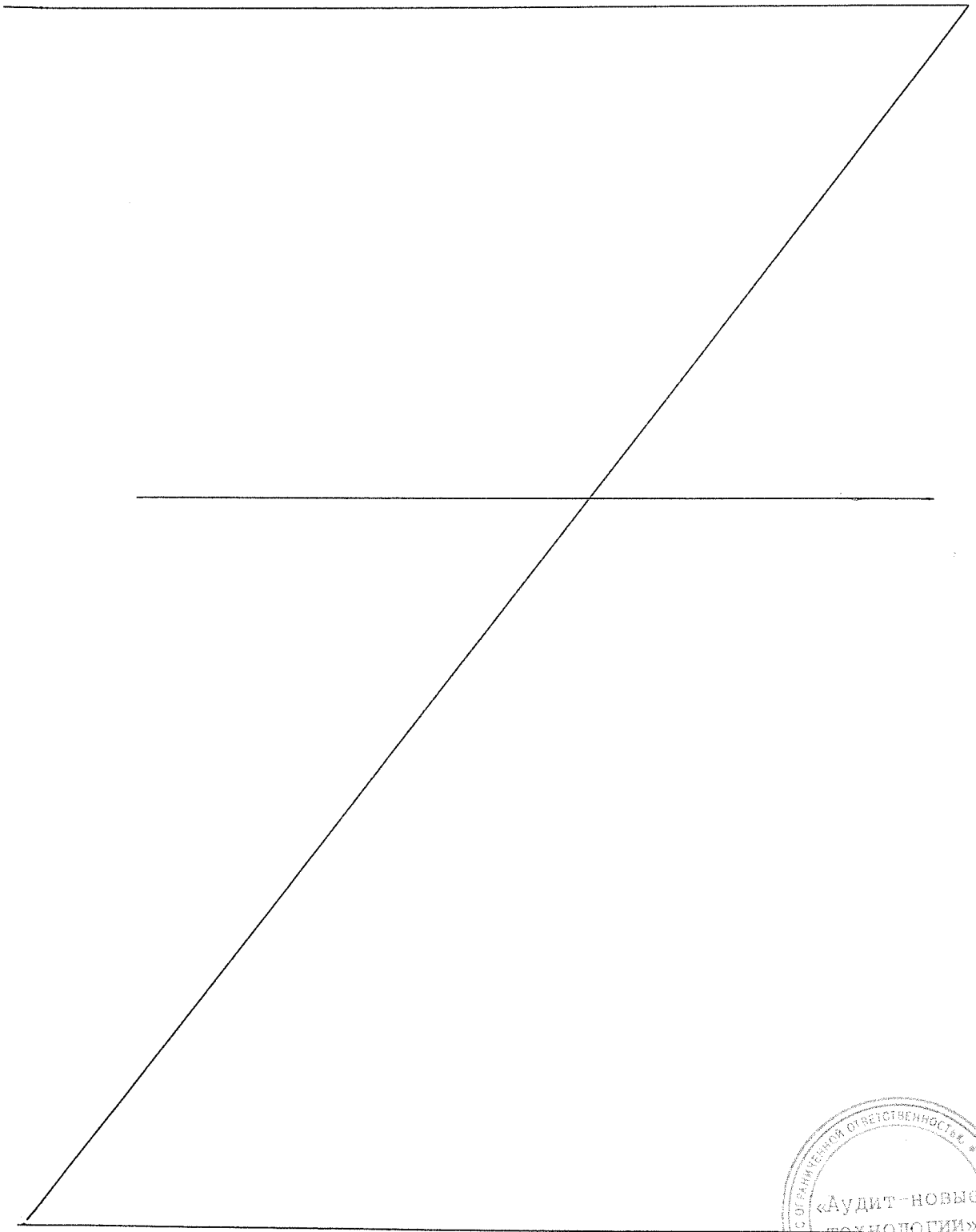
№ п/п	Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
1	**Поступления всего, в том числе прочие**	4119	**31**	**1 866**
2	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (ошибочно перечисленные суммы)		31	1 866
3	**Платежи всего, в том числе прочие**	4129	**(587)**	**(377)**
4	Расчеты по подотчетным суммам (счет 71)		(207)	(232)
5	Расчеты с работниками (счет73)		(45)	(45)
6	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		(335)	(100)

«Аудит-новые технологии»

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

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

Корректировок нет.



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

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

Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах приведены в таблице (см. Таблица 23).

Таблица 23. Сведения о существенных суммах ценностей и операций, отраженные на забалансовых счетах

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Основания постановки на учет	Наименование контрагента	Срок	Сальдо на 31.12.2017 г.
1	Комиссионные товары	Договора комиссии	Прочие контрагенты	Бракованные счетчики	16
2	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов	Акты выполненных работ	Прочие контрагенты	Пять лет	460

тыс. руб.

№ п/п	Наименование нематериального актива в пользовании	Сальдо на 31.12.2017 г.
1	1С: Зарплата и Управление Персоналом 8	11
2	ПП Антивирус	86
3	Клиентская лицензия на 20 раб. мест 1С:Предприятие 8	46
4	Лицензия АИС «ДельтаБезопасность»	42
5	Лицензия на ПО Крипто Про	4
6	Лицензия 1С предприятие 8	391
7	Лицензия на сервер (x86-64) 1С:Предприятие 8.2	51
8	ПО "СБИС++"	15
9	Антивирус	115
10	Программа для ЭВМ Microsoft Word	408
11	Антивирус	21
12	Программа ЭВМ Microsoft Word	544
13	Программа ЭВМ Microsoft Word	718
14	Программа ЭВМ АСДОБ	403
15	Ключ шифрования ЭЦП	8
	ИТОГО	**2 863**

Общество получило в пользование по договору аренды ранее не арендованные основные средства стоимостью,по стоимости указанной в договоре аренды:
в 2017 году – 0 тыс. руб.
в 2016 году – 1 470 тыс. руб.
в 2015 году – 36 тыс. руб.

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

в 2017 году – 0 тыс. руб.
в 2016 году – 5 101 тыс. руб.
в 2015 году – 4 273 тыс. руб.

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

Общество передало в пользование по договору аренды основные средства, по первоначальной стоимости на дату передачи:
в 2017 году – 27 291 тыс. руб.
в 2016 году – 18 247 тыс. руб.
в 2015 году – 127 280 тыс. руб.

Возвращено Обществу арендатором арендованных основных средств (без намерения повторной аренды) по первоначальной стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму:
в 2017 году – 1 576 тыс. руб.
в 2016 году – 1 922 тыс. руб.
в 2015 году – 154 тыс. руб.

5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

На Общество оказывают значительное влияние следующие юридические лица:

АО «Газпром газораспределение Ярославль».

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

Операции со связанными сторонами за 2016г. и 2017г., по обществам, взаимозависимым с ООО «Газпром межрегионгаз» приведены в таблице (см. Таблица 24).

Таблица 24. Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций. тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Вид операций	Объем операций. тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям
		2017г.			2016г.		
1	АО «Газпром газораспределение Ярославль»	Договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-20/18 от 12.01.18 г.	20	20	Договор аренды имущества № 1 от 25.12.15 г.	36012	2219
		Перевыставление	173	8	Перевыставлен	3632	28

АО «Яргазсервис»

		Договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-6516/16 от 30.12.16 г.	27 879	2 298	Договор аренды имущества № УПР-АИ-3663/15 от 25.08.15 г.	25275	-
		Договор аренды имущества № УПР-АИ-ПЗ-3550/176 от 22.12.2017г.	1 197	1 197	Договор аренды имущества № УПР-З-ПЗ-4802/16 от 13.10.2016г.	8549	2819
		Договор аренды имущества № 1 (УПР-АИ-ПЗ-5851/16) от 23.12.2016г. 908	35 810	2 118	Договор аренды имущества № 1 (УПР-АИ-ПЗ-5851/16) от 23.12.2016г. 908	908	908
		Договор аренды имущества № 1 (УПР-АИ-ПЗ-19/18) от 11.01.2018г.	14	14	Договор уступки право требования (радиочастот)	8	-
		Договор аренды имущества № 1 (УПР-АИ-ПЗ-21/18) от 12.01.2018г.	32	32	Договор на реконструкцию ЭХЗ (возмещение затрат)	93	-
2	АО «Газпром газораспределение»	Договор РКЦ №УПР 6-272/15 от 01.06.2015 г.	41	(10)	Договор РКЦ №УПР 6-272/15 от 01.06.2015 г.	41	-
		Договор РЦК № УПР 8-050/14 от 26.12.2014 г.	83	(14)	Договор РЦК № УПР 8-050/14 от 26.12.2014 г.	83	(7)
		Договор АСДОБ №11-3/17-202 от 22.06.12г.	12	(3)	Договор АСДОБ №11-3/17-202 от 22.06.12г.	12	-
3	ООО «АНТ – Информ»				Договор № 3039 от 22.04.2016г. СМР ГРП 33,35,29,38	2317	-
					Договор № 9143 от 12.09.2015г. Новоярославская	6157	-
		Договор № 5298 от 22.06.2015 г. Строительство склада	2 870	-	Договор № 5298 от 22.06.2015 г. Строительство склада	10342	(3541)
4	ЗАО «СР – ДРАГА»	Договор № Э-152/1-2004 от 22.10.2004г. Ведение реестра акционеров	113	(12)	Договор № Э-152/1-2004 от 22.10.2004г. Ведение реестра акционеров	88	(12)
5	ООО «Газэнергоинформ»	Договор № А/13/196 от 29.12.2012г. Агентский договор	220	-	Договор № А/13/196 от 29.12.2012г. Агентский договор	430	-
6	ООО «СОГАЗ»	Договор №5116 LM 0018 Страхование	123	-	Договор №5116 LM	400	

«Аудит-Новые технологии»

		ДМС			0018 Страхование ДМС		
		Договор 5116 МТ 0149 Страхование ОСАГО	316	-	Договор 5116 МТ 0149 Страхование ОСАГО	451	-
7	ООО «Ярославль Газ-Сервис»	Договора на проектные работы	1 348	-	Договора на проектные работы	1064	-
		Договора на строительно монтажные работы	7 077	(158)	Договора на строительно монтажные работы	17840	(7602)

Согласно требованиям ФЗ № 115-ФЗ и Положению по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008, сообщаем, что бенефициарных владельцев у Общества нет.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества. Вознаграждения основному управленческому персоналу приведены в таблице (см. Таблица 25).

Таблица 25. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2017 г.	за 2016 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	2 239	2 308
2	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:. - оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь к отпуску; - прочие выплаты	 1 022 118 437 101 561	 816 110 557 100 725
3	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе: - перечисление в негосударственный пенсионный фонд; - страховая премия по договору страхования жизни.	-	-
4	Начисленные на оплату труда суммы страховых взносов	686	736

Состав отраженного в пояснении основного управленческого персонала в 2017 г.: генеральный директор, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер.В 2017г. производились выплаты членам Совета директоров и ревизионной комисии.

5.1.3. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов у Общества за 2017 год нет.

«Аудит-новые технологии»
58

5.1.4. События после отчетной даты и операционные риски.

За период после 31 декабря 2017 г. по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Операционные риски

Условия ведения хозяйственной деятельности

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

Процедуры правового характера

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

Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и Положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Финансовые риски

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

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

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

Риски ликвидности

Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является

поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

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

Кредитные риски

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

Денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

5.1.5. Налоги и взносы , начисленные и уплаченные в 2017г.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. Расшифровка начисленых и уплаченых налогов и страховых взносов за 2017г. представлена в таблице 26 (см. Таблица 26).

Таблица 26. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2017 г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	+31	5 486	5 460	+5
Прибыль	+951	6 125*	5 662	+488
Налог на имущество	-1 455	6 235	6 276	-1 414
НДФЛ	0	527	505	-22
Земельный налог	+4	144	138	-2
Транспортный налог	-59	255	253	-61
Налог на загрязнение окружающей среды	+1	0	0	+1
Итого	**-527**	**18 772**	**18 294**	**-1 005**
Страховые взносы	+18	1191	1088	-85
Итого	**-509**	**19 963**	**19 382**	**-1 090**

Показатели в таблице приведены свернуто, а в бухгалтерском балансе по строке 15203 развернуто.

* В форме о финансовых результат налог на прибыль отражен в сумме 5 669 тыс. руб. Разница составляет 456 тыс. руб. (налог с дивидендов).

5.1.6. Информация по прекращаемой деятельности

В период до 30.03.2018 г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.
Общества.

Руководитель **Пилясов Алексей Николаевич**

Главный бухгалтер **Слепышева Ольга Владимировна**

26 февраля 2018 г.

«Аудит - новые технологии»
61