АО «РОСТОВГОРГАЗ»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 год
П-2



Оглавление

1. Общие сведения 4

1.1. Общая информация 4

1.2. Юридический адрес акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»): 4

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета 11

2.1. Основы представления бухгалтерской отчетности 11

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности 11

2.3. Инвентаризация имуществ и финансовых обязательств 11

2.4. Нематериальные активы 12

2.5. Основные средства 12

2.6. Финансовые вложения 14

2.7. Материально-производственные запасы 15

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 16

2.9. Расходы по обычным видам деятельности 16

2.10. Расходы будущих периодов 17

2.11. Дебиторская задолженность 17

2.12. Капитал 18

2.13. Учет кредитов и займов 18

2.14. Доходы по обычным видам деятельности 18

2.15. Изменение учетной политики 18

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности 19

3.1. Бухгалтерский баланс 19

3.1.1. Нематериальные активы 19

3.1.2. Основные средства 19

3.1.3. Прочие внеоборотные активы 19

3.1.5. Запасы 20

3.1.7. Дебиторская задолженность 20

3.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты 21

3.1.9. Прочие оборотные активы 24

3.1.10. Капитал 25

3.1.11. Кредиторская задолженность 25

3.1.12. Прочие обязательства 26

3.1.13. Доходы будущих периодов 27

3.1.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 27

3.2. Отчет о финансовых результатах 28

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности 28

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности 28

«Аудит-новые технологии»

3.2.3. Прочие доходы 30
3.2.4. Прочие расходы 30
3.2.5. Налог на прибыль 31
3.2.6. Совокупный финансовый результат периода 32
3.2.7. Чистая прибыль к распределению 33
3.2.8. Прибыль на акцию 33
4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности 35
5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества 36
5.1.1. Прочие ценности, операции, отраженные на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) 36
5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами 36
5.1.3. События после отчетной даты 40
5.1.4. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды 41
5.1.5 ..... Информация по сегментам 42
5.1.6 ..... Информация по прекращаемой деятельности 42
5.1.7 ..... Риски хозяйственной деятельности 42

«Аудит-новые технологии»

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

1.2. Юридический адрес акционерного общества «Ростовгоргаз» (далее «Общество»):

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

Почтовый адрес Общества:

Российская Федерация, 344019, г. Ростов-на-Дону пр. Шолохова,14

E-mail: office@rostgorgaz.ru

Сайт: http://www.rostovgorgaz.ru/

Общество имеет структурные подразделения, расположенные вне основного его места нахождения: г. Ростов-на-Дону ул.Раздорская,4 и ул.Малиновского,14

Регистрация Общества:

ОАО «Ростовгоргаз» создано в соответствии с Указами Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 № 721 и «О преобразовании в акционерные общества и приватизации предприятий, объединений и организаций газового хозяйства Российской Федерации» от 08.12.1992 № 1559, зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г.Ростова-на-Дону от 3 ноября 1993г. № 2278-РП.

23.06.2015г изменено наименование Общества с Открытого акционерного общества «Ростовгоргаз» на Акционерное общество «Ростовгоргаз»

Свидетельство о постановке на налоговый учет в инспекции ИМНС России по Пролетарскому району г. Ростов-на-Дону от 22.12.99. Серия 61 № 0057837.

Свидетельство о государственной регистрации предприятия от 14.11.2001 № 8000 серия АО-РП.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 06.12.02, государственный регистрационный номер 1026104151578.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы:

Очередным общим собранием акционеров Общества от 04.06.2015 г. (протокол №1), принят устав в новой редакции (государственный регистрационный номер 2156196250109 от 23.06.2015 г.).

«Аудит-новых технологий»

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 равен 31 348 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 31 348 штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Согласно бухгалтерским данным по состоянию на 31 декабря 2016г. уставный капитал АО «Ростовгоргаз» оплачен полностью.

Изменений размера Уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах предшествовавших отчетному не было.

Реестродержатель Общества:

Полное наименование реестродержателя: Закрытое акционерное общество «Специальный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности»

Сокращенное название: ЗАО «СР-ДРАГа»

Место нахождения: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32

Телефон: (495) 7193929 Факс: (495) 7194585

Лицензия:

Номер лицензии: 10-000-1-00291

Дата выдачи: 26.12.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг.

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит – новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Аудит – НТ»;

Место нахождения: Российская Федерация, 192027, г. Санкт-Петербург, ул. Синявская, д.3, корп.2

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

Тел/ факс: +7 (495) 988-95-61/988-95-62

Адрес электронной почты: info@msk.audit-nt.ru

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

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

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2016 году - 909 человек.
- в 2015 году - 917 человек.
- в 2014 году – 941 человек

Основные виды деятельности общества в 2016 году:

- сдача в аренду газовых сетей города Ростова-на-Дону;
- техническое обслуживание и эксплуатация газораспределительных систем (техническое обслуживание и текущий ремонт газовых сетей и сооружений на них, газового оборудования котельных по заключенным договорам и др.);
- выполнение проектно-конструкторской документации на строительство и реконструкцию газовых сетей и других газовых объектов;
- планово-предупредительный ремонт газовых сетей и сооружений предприятий;
- организация технического обслуживания газопроводов;
- обеспечение сохранности объектов газового хозяйства;
- проведение по заявкам газификации квартир и предприятий, монтаж газоиспользующего оборудования и газовых приборов.

Общество включено в Реестры Некоммерческих партнерств саморегулируемых организаций:

- **«Газораспределительная система. Проектирование»,** Свидетельство № ГСП-05-023 от 22.12.2015г. рег.№ в государственном реестре СРО СРО-П-082-14122009, о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия.
- **«Газораспределительная система Строительство»,** Свидетельство № ГСС-07-021-03082009 от 12.01.2015г рег.№ в государственном реестре СРО СРО-С-048-12102009, вид деятельности: о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства.

  Свидетельство № ГСС-08-021-03082009 от 25.01.2016г рег.№ в государственном реестре СРО СРО-С-048-12102009, вид деятельности: о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий, допусков и свидетельств:

- Лицензия № ВП-29-001577, вид деятельности: эксплуатация взрывоопасных производственных объектов, срок действия до 11.03.2016;
- Лицензия № ВХ-29-005869, вид деятельности: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, бессрочная;

«Аудит-новые технологии» 6

- Лицензия № 61.РЦ.13.002.Л.00060.05.06, вид деятельности: деятельность в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) – эксплуатация, хранение аппаратов рентгеновских переносных для рентгеновской дефектоскопии, средств радиационной защиты, срок действия до 26.05.2016г;
- Лицензия № 61.РЦ.13.002.Л.00060.05.06, переоформлена 25.04.2016г, вид деятельности: эксплуатация источников ионизирующего излучения; используемые радиационные источники: аппарат рентгеновский переносной для промышленной дефектоскопии, средства радиационной защиты, бессрочная;
- Лицензия № (61)-1059-Т, на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности (виды работ: транспортирование отходов I-IV классов опасности), бессрочная;
- Свидетельство о регистрации Рег. № А29-00628, вид деятельности: опасные производственные объекты (ОПО), эксплуатируемые ОАО зарегистрированы в гос. реестре ОПО. Наименование объекта: сеть газоснабжения городская; участок транспортный; система газопотребления, бессрочная;
- Свидетельство Рег. Серия 311 №00174, вид деятельности: на право ведения аварийно-спасательных работ в чрезвычайных ситуациях, срок действия до 25.12.2016г.;
- Свидетельство серия 16/2-1 №09018, Рег. №16/2-1-421 вид деятельности: на право ведения аварийно- спасательных работ, срок действия до 29.11.2019г.;
- Свидетельство № АЦСО-04-02431, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 23.05.2016г.
- Свидетельство № АЦСО-04-02433, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 23.05.2016г.
- Свидетельство № АЦСО-04-02434, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 23.05.2016г.
- Свидетельство № АЦСО-04-02435, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 23.05.2016г.
- Свидетельство № АЦСО-04-02436, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 23.05.2016г.
- Свидетельство № АЦСО-04-02439, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 03.06.2016г.
- Свидетельство № АЦСО-04-03476, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 22.01.2018г.
- Свидетельство № АЦСО-04-03477, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 22.07.2019г.
- Свидетельство № АЦСО-04-03478, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 26.01.2018г.
- Свидетельство № АЦСО-04-03479, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 26.07.2019г.
- Свидетельство № АЦСО-04-03480, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 26.07.2019г.

«Аудит-новые технологии»

7

- Свидетельство № АЦСО-04-03485, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 05.08.2019г.
- Свидетельство № АЦСО-04-03486, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 05.02.2018г.
- Свидетельство № АЦСО-04-03492, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 20.07.2018г.
- Свидетельство № АЦСО-04-03493, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 20.07.2018г.
- Свидетельство № АЦСО-04-03494, вид деятельности: Об аттестации сварочного оборудования в соответствии с требованиями РД 03-614-03, срок действия 20.07.2018г.
- Свидетельство об аттестации № 80А080270, вид деятельности: аттестация лаборатории неразрушающего контроля, срок действия 27.06.2017г.
- Свидетельство № АЦСТ-4-03423, вид деятельности: О готовности организации-заявителя к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03, срок действия 06.08.2017г.
- Свидетельство № АЦСТ-4-03424, вид деятельности: О готовности организации-заявителя к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03, срок действия 06.08.2017г.
- Свидетельство № АЦСТ-4-03991, вид деятельности: О готовности организации-заявителя к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03, срок действия 12.01.2019г.
- Свидетельство № АЦСТ-4-03992, вид деятельности: О готовности организации-заявителя к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03, срок действия 12.01.2019г.

Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Ростовгоргаз» переданы по договору управляющей организации ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (договор от 01.01.09 № 06/09).

В соответствии с решением Совета директоров (протокол № 13 от 21.04.2014г.) генеральным директором ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» на срок с 16.05.2014г. по 15.05.2017г. назначен Узденов А.М.

Решением Совета директоров ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» (протокол №20 от 10.05.2016 года) досрочно прекращены полномочия Узденова А.М. и генеральным директором назначен Ревенко В..Ю. на срок с 11.05.2016 по 13.05.2019.

Исполнительный директор Общества – Джиоев А.А.

Главный бухгалтер Общества - Петухова И.В. с 01.01.2016г по 24.08.2016г;

Исполняющий обязанности главного бухгалтера Общества – Бондарева Н.В. с 29.08.2016г.

«Аудит-новые технологии»

Структура акционерного капитала Общества:

№ п/п	Акционеры	Количество акций (шт.)	Доля участия в уставном капитале, %
1	АО «АБ «Россия»	15 076	48,09
2	Департамент имущественно- земельных отношений г.Ростова-на-Дону	12 006	38,30
3	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	2 288	7,30
4	НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	452	1,44
5	Физические лица (115 человек)	1 526	4,87

В Совет директоров Общества входят следующие лица:

Согласно протоколу Общего собрания акционеров №1 от 4 июня 2015г. в состав СД входили:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Осипова А.Е.	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Узденов А.М.	Генеральный директор ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»; Генеральный директор ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»
3	Шкареда В.Б.	Заместитель генерального директора по общим вопросам ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
4	Голохвастов М.А.	Заместитель генерального директора- главный инженер ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
5	Джиоев А.А.	Исполнительный директор АО «Ростовгоргаз», Исполняющий обязанности первого заместителя генерального директора ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону».
6	Раздорский С.А.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону (по вопросам экономике)
7	Тамбиев А.В.	Директор Департамента имущественно- земельных отношений города Ростова-на-Дону

«Аудит-новые технологии»

Согласно протоколу Общего собрания акционеров №1 от 2 июня 2016г. в состав СД входили:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Осипова А.Е.	Главный специалист отдела по корпоративному взаимодействию Управления по имуществу и корпоративным отношениям ООО «Газпром межрегионгаз»
2	Мазаев А.А.	Начальник отдела развития коммерческих направлений дочерних и зависимых обществ ООО «Газпром межрегионгаз».
3	Узденов А.М.	Нет данных.
4	Голохвастов М.А.	Заместитель генерального директора- главный инженер ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»
5	Джиоев А.А.	Исполнительный директор АО «Ростовгоргаз».
6	Раздорский С.А.	Заместитель главы Администрации города Ростова-на-Дону (по вопросам экономике)
7	Тюрина Д.О.	Директор Департамента имущественно-земельных отношений города Ростова-на-Дону.

Обществом создана Ревизионная комиссия в количестве 3 человек. В состав ревизионной комиссии входят:

- Востриков С.А. – председатель комиссии
- Токарева Е.Б. – член ревизионной комиссии
- Кечеджиева Т.В. – член ревизионной комиссии

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. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества на 2016 год подготовлено с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных правовых актов, утверждено приказом от 31.12.2015 № № 254-ОД.

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 8.0.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности 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 пояснительной записке 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 2007г. № 153н

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

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

В отношении указанных активов ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.

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

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

При этом платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде периодических платежей, исчисляемые и уплачиваемые в порядке и сроки, установленные договором, включаются пользователем (лицензиатом) в расходы отчетного периода. Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора.

2.5. Основные средства

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

«Аудит-новые технологии»

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 1.01.2002	с 1.01.2002
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

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 с выделением на отдельном субсчете.

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;

- 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 20 000 рублей и с 01.01.2012 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 каждые пять лет в целях приведения их стоимости в соответствие с текущей рыночной стоимостью.

Последняя переоценка была проведена по состоянию на 01.01.11 г.

На конец проверяемого периода проведена экспертная оценка текущей (восстановительной) стоимости переоцениваемых ранее основных средств. Существенных

«Аудит-новые технологии»

отклонений не установлено. Проведение переоценки основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 г. признано нецелесообразным.

2.6. Финансовые вложения

Вложения в ценные бумаги подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

- к долевым ценным бумагам относятся вложения в акции акционерных обществ;

- к долговым ценным бумагам относятся вложения в облигации, включая облигации государственных и муниципальных органов, а также векселя.

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

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

По состоянию на 31 декабря отчетного года соответствующее структурное подразделение Общества представляет в бухгалтерскую службу данные о текущей рыночной стоимости финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

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

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

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

Общество создает ежегодно резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, на величину разницы между их учетной стоимостью и расчетной стоимостью, если последняя ниже их первоначальной стоимости.

Расчетная стоимость указанных вложений определяется инвентаризационной комиссией в процессе проведения ежегодной инвентаризации активов, имущества и обязательств Общества. При этом комиссия определяет расчетную стоимость финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости на основании данных анализа отчетности и иной информации, соответствующих объектов вложений за отчетный год по сравнению с аналогичными данными на начало года, представляемых ответственным подразделением Общества, отвечающего за управление имуществом.

Данный анализ осуществляется в соответствии с критериями снижения стоимости указанных вложений, установленными Положением по бухгалтерскому учету финансовых вложений.

«Аудит-новые технологии»

Наряду с этим анализ стоимости финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости, может быть основан в части вложений:

- в акции (доли в уставном капитале) объекта инвестиций - на расчете размера доли инвестора в чистых активах, рассчитанной исходя из его доли в уставном капитале;

- в иные виды, не имеющие рыночной стоимости, - на порядке определения резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности.

2.7. Материально-производственные запасы

Предметы специальной одежды и специальной оснастки учитываются в составе МПЗ.

Стоимость специальной одежды погашается в следующем порядке:

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

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

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Оценка материалов, включая активы, принятые к учету начиная с 01.01.2008 г. и отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 20 000 рублей (включительно) за единицу, а с 01.01.2012г. не более 40 000 рублей (включительно) (кроме материалов и объектов, которые не могут обычным образом заменять друг друга), при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество ведет учет данных предметов после передачи в эксплуатацию до их ликвидации на соответствующем забалансовом счете (счетах).

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

Стоимость материалов (возвратных материалов), оприходованных организацией в результате замены их на аналогичные материалы при проведении работ по ремонту основных средств, в т.ч. находящихся в аренде (если в договоре не предусмотрено иное), относится в уменьшение расходов по материалам, отпущенных в производство (ремонт) основных средств.

Общество не использует счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета операций заготовления и приобретения материально-производственных запасов, относящихся к средствам в обороте, в том числе для учета транспортно-заготовительных расходов.

Готовая продукция оценивается при постановке на учет по сокращенной производственной себестоимости. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение, но без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы), которые относятся на расходы на продажу. При выбытии товары оцениваются по способу средней себестоимости.

«Аудит-новые технологии» 15

Общество образует в установленном порядке резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов. Резерв создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материально-производственных запасов. При этом данный резерв не создается по сырью, материалам и другим материально-производственным запасам, используемым при производстве готовой продукции, выполнении работ и оказании услуг, если на отчетную дату текущая рыночная стоимость этой продукции, работ и услуг соответствует или превышает ее фактическую себестоимость.

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, ОАО «Газпром», ОАО «Сбербанка 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, технологическим процессам и видам производств 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.

Общехозяйственные расходы (расходы на управление) ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности - в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам проданной продукции, работ, услуг, а также товаров.

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

В качестве составляющей расчетной базы Обществом применяется производственная себестоимость продукции, работ, услуг (стоимость приобретения товаров)

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 в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения таких расходов.

Списание отдельных видов расходов будущих периодов производится в следующем порядке:

- ✓ затраты по выполненным пусконаладочным работам, не включаемым в проектно-сметную документацию на строительство, равномерно списываются на расходы в течение 12 месяцев с момента ввода объекта в эксплуатацию;
- ✓ затраты на освоение природных ресурсов списываются на расходы в течение 12 месяцев, начиная с месяца, следующего за месяцем оформления работ;
- ✓ затраты на неравномерно производимый капитальный ремонт основных средств, списываются на расходы в пределах отчетного года;
- ✓ затраты на уплату страховых взносов по договорам страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) списываются на расходы в течение срока действия договора;

2.11. Дебиторская задолженность

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

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной в соответствии с Методикой создания резервов по сомнительным долгам, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.

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

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом НДС.

«Аудит-новые технологии»

В разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» представляемой в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016г. Данные раскрываются без исключения дебиторской и кредиторской задолженности поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

2.12. Капитал

Общество создает резервный капитал в размере 5 % уставного капитала путем отчислений от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Общества, согласно п. 15.2 Устава Общества.

На отчетную дату резервный капитал сформирован полностью.

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

Существенных изменений в учетную политику 2016г. не производилось.

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

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Нематериальные активы

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

Информация о нематериальных активах, созданных самой организацией, раскрыта в таблице 1.2 Приложения 1.

3.1.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации таблице 2.1. Приложения 1.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Приложения 1.

В приложении 1.2. отклонение между стр.5250 гр.7 табл. 2.2. и стр.5210 гр.6 табл.2.1. связано с внутренними оборотами бухгалтерского счета 07 «Оборудования к установке».

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлено в таблице 2.3 Приложения 1, иное использование раскрыто в таблице 2.4 Приложения 1. по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены земельные участки и многолетние насаждения, стоимость которых не погашается. Балансовая стоимость данных объектов отражена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки Бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
земельные участки	115011	3 428	3 389	3 389
многолетние насаждения	115017	767	767	767
Итого неамортизируемое имущество		4 195	4 156	4 156

3.1.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.1. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1.	Программное обеспечение, переданное Обществу в пользование	119021	1 094	974	1 396
2	Схема газораспределительной сети высокого и среднего давления г. Ростова-на-Дону	119021	406	781	1 157
3.	Свидетельство об аттестации лаборатории	119021	-	33	56
4.	Лицензии	119021	-	488	1 007
	Итого:	***1190***	***1 500***	***2 276***	***3 616***

3.1.4. Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 3.1. Приложения 1.3.

У Общества отсутствовали материально- производственные запасы, являющиеся предметом залоговых отношений в силу закона (статья 488 Гражданского кодекса РФ).

3.1.5. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений приведено в таблице 3.3. Приложения 1.3.

Резерв под обеспечение финансовых вложений Обществом не создавался.

3.1.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 4.1. Приложения 1.4.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 4.2 Приложения 1.4.

Крупнейшими дебиторами Общества являются:

- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 10 751 тыс. руб.;
- ПКГБ «Холдинг-Газ» - 3 192 тыс.руб.;
- Потребительский кооператив по газификации и благоустройству «Витязь-Газ» - 750 тыс.руб.;
- ООО «Аякс» - 1 627 тыс. руб.
- ООО «Спецстрой» - 16 577 тыс.руб.
- ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» - 663 тыс. руб.
- АО «Ростовгазстрой» -310 тыс. руб.

«Аудит-новые технологии» 20

В составе прочей дебиторской задолженности представлена информация о следующих активах Общества:

Таблица 3.2. Прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению более чем через 12 месяцев	12301	-	-	-
2.	Дебиторская задолженность, ожидаемая к погашению в течение 12 месяцев	12302	36 184	64 338	89 863
2.1.	прочая, в т.ч.	123028	1 525	32 892	7 816
2.1.1	- задолженность перед бюджетом по налогам		643	17 858	3
2.1.2	- проценты по депозитным счетам		203	9 703	2 961
2.1.3	- задолженность перед внебюджетными фондами		1	-	2
2.1.4	- расчеты с персоналом		14	31	28
2.1.5	- прочие		664	5 300	4 822

3.1.7. 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- 12506.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов раскрыт в приведенной ниже таблице:

Таблица 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1.	Денежные средства на расчетных счетах	12501	114 705	8 900	4 716
2.	Краткосрочные банковские депозиты, открытые для управления денежными потоками организации с целью получения процентного дохода.	12505	60 000	175 000	130 000

3.	Прочие денежные средства	12506	1 777	1 830	2 817
	в т.ч. денежные средства в пути		1 078	786	2 053
	денежные средства в кассе		699	1 044	764
	Итого		**176 482**	**185 730**	**137 533**

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

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

Таблица 3.4. Расшифровка прочих денежных потоков Отчета о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Денежные потоки от текущих операций		
прочие поступления(стр.4119), в т.ч.	**56 300**	**26 107**
проценты от размещения временно свободных денежныхсредств(стр. 4119.1.2)	39 020	17 589
страховое возмещение(стр. 4119.1.2)	162	452
поступление ранее спис. дебит. зад-сти(стр. 4119.1.2)	12	22
проценты за пользование чужими деньгами(стр. 4119 12)	12	10
возмещение судебных расходов(стр. 4119.1.2)	75	70
ошибочно зачисленные суммы(стр. 4119.1.2)	4	8
возмещение затрат на приобретение спецодежды(стр. 4119.1.2)	1 858	1 800
прочее(стр. 4119.1.2)	78	41
косвенный налог(стр. 4119.2)	-	6 115
возврат налога на прибыль(стр. 4119.3)	15 079	-
прочие платежи всего(строка4129), в т.ч.	**(38 896)**	**(30 858)**
налоги и сборы, кроме налога на прибыль(стр.4129 1)	(27 898)	(25 838)
косвенный налог(стр. 4129 2)	(4 727)	-
выплаты по договорам комиссии(стр. 4129 3)	-	-
социально-культурные мероприятия (стр.4129 52)	(2 640)	(1 590)
услуги банка(стр.4129 52)	(2 737)	(2 567)
выплаты на благотворительность(стр.4129 52)	-	(50)
материальная помощь неработающим пенсионерам(стр.4129 52)	(237)	(67)
возмещение материального ущерба, штрафы(стр.4129 52)	(624)	(729)
прочее(стр.4129 52)	(36)	(17)

Денежные выплаты работникам, и от имени работников приведены в таблице (см.Таблица 3.5).

Таблица 3.5. Денежные выплаты работникам, и от имени работников

тыс.руб.

Наименование показателя	2016г.	2015г.
Платежи в связи с оплатой труда работников (стр.4122)	**(464 680)**	**(445 648)**
Денежные выплаты работникам	(298 625)	(289 279)
Расчеты по страховым взносам	(113 506)	(105 608)
Денежные выплаты от имени работников, в т.ч.	-	-
Суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет	(43 795)	(42 819)
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам	(2 778)	(1 992)
Суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам	(5 976)	(5 950)

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, отражены в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде (см.Таблица 3.6).

Таблица 3.6

тыс.руб.

№ п/п	Строка		Сумма по строке с учетом косвенных налогов	Сумма по строке без учетом косвенных налогов, представленная в отчете	Величина косвенных налогов. НДС
	код	Наименование			
Отчетный период					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	818 970	708 858	110 112
	4112	от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	125 096	106 013	19 083
	4115	авансы полученные	78 829	66 804	12 025
	4211	От продажи внеоборотных активов	273	231	42
	Итого поступления		**X**	**x**	**141262**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(235 913)	(217 857)	(17 776)
	4127	авансы выданные поставщикам и подрядчикам	(4 105)	(3 576)	(529)

«Аудит-новые технологии» 23

	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(158 678)	(135 919)	(23 039)
	4225	авансы выданные	(16 577)	(14 048)	(2 529)
		НДС уплаченный			(102 113)
	Итого платежи		**X**	**x**	**(145 986)**
Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду					
	Поступления				
	4111	От продажи продукции, товаров, работ,услуг	707 845	599 869	107 976
	4112	От арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	144 253	122 248	22 005
	4115	авансы полученные	88 773	75 231	13 542
	4211	От продажи внеоборотных активов	2 429	2 058	370
	Итого поступления		**X**	**x**	**143 893**
	Платежи				
	4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(206 433)	(180 985)	(25 448)
	4127	авансы выданные поставщикам и подрядчикам	(3 395)	(2 913)	(482)
	4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(56 323)	(48 026)	(8 297)
	4225	Авансы выданные	(1 774)	(1 503)	(271)
		НДС уплаченный	-	-	(103 280)
	Итого платежи		X	x	**(137 778)**
	Результат представлен по строке отчета:				
	4119 2	за 2016год	-	-	(4 724)
	4119 2	за 2015год	-	-	6 115

3.1.8. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены следующие активы.

Таблица 3.7. Прочие оборотные активы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1.	Платежи за предоставление права на результаты интеллектуальной деятельности	12601	363	909	315

«АУДИТ-НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» 24

2.	Налоги, подлежащие вычету	12603	13 473	13 542	15 916
3.	Недостачи и потери материальных ценностей до установления виновных лиц	12604	10	10	10
4.	Прочие	12605	34	27	9
	Итого	1260	13 880	14 488	16 250

3.1.9. Капитал

Информация об акциях, выпущенных Обществом, представлена в таблице.

Таблица 3.8. Акции, выпущенные Обществом

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1.	Выпущенные и полностью оплаченные акции	31 348	31	31 348	31	31 348	31

В составе показателей «прочие» Отчета об изменениях капитала раздел «1. Движение капитала», отражено:

Таблица 3.9. Расшифровка прочих показателей раздела «1. Движение капитала» Отчета об изменениях капитала

тыс.руб.

№ п/п	Период	Код	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
1.	2015	32137	-	-	-	-	63
2.	2016	33137	-	-	-	-	140

3.1.10. Кредиторская задолженность

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 4.3 Приложения 1.4.

Информация о просроченной кредиторской задолженности раскрыта в таблице 4.4 Приложения 1.4.

Крупнейшими кредиторами Общества являются:

- Население – 41 574 тыс. руб.;

- ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - 13 204 тыс. руб.;

- Министерство строительства, архитектуры и территориального развития РО – 9 142 тыс.руб.;

- ОАО «РостовАвтоДорСтрой» - 8 147 тыс. руб.;

- ООО «Илья» – 562 тыс. руб.;

- ООО «Дон-Экспертиза» - 3 127 тыс.руб.:

- ООО «Управляющая компания «ДонГис»» - 1 109 тыс.руб.;

- ЗАО «Сфера» - 979 тыс.руб.;

- ООО «Стрим Лайн» -785 тыс.руб.

- ООО «Газкомплект Северо-Запад» - 818 тыс. руб.

В составе прочей кредиторской задолженности представлена информация о следующих обязательствах Общества:

Таблица 3.10. Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	прочая, в т.ч.	15210	13 530	35 086	10 871
1.1	- расчеты с персоналом по прочим операциям	152101	203	199	2
1.2	- расчеты по претензиям	152102	-	4	7
1.3	- депонированные суммы	152103	146	154	145
1.5	- ошибочно зачисленные денежные средства	152104	17	13	19
1.6	- расчеты с принципалом	152105	13 164	34 716	10 698
1.7	- расчеты по имущественному и личному страхованию	152106	-	-	-

3.1.11. Прочие обязательства

Сведения о краткосрочных прочих обязательствах представлены по строке 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации).

«Аудит-новые технологии» 26

Таблица 3.11. Прочие обязательства

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1.	Прочие обязательства (прочие краткосрочные обязательства)	1550	-	-	4 513
2.	в т.ч.		-	-	-
3.	налоги, подлежащие восстановлению	15501	-	-	4 513

3.1.12. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражены следующие пассивы.

Таблица 3.12. Доходы будущих периодов

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1.	Безвозмездное поступление основных средств	15301	1 627	457	476
2.	Финансирование предупредительных законодательством мероприятий сокращению травматизма	15302	-	-	54
	Итого	1530	1 627	457	530

3.1.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6 Приложения 1.6. Суммы по графе «Начислено» включают величину созданных оценочных обязательств – 32 907 тыс. руб.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создано, исходя из количества неиспользованных дней отпуска отдельно по каждому работнику аналогично расчету по оплате ежегодных основных и дополнительных отпусков. Начисленный резерв включает сумму страховых взносов.

Условные обязательства

Общество по состоянию на 31.12.2016г. не имеет условных активов и обязательств.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1. Доходы от обычных видов деятельности

Кроме того, относительно полученных доходов от обычных видов деятельность, поясняем следующее.

В бухгалтерской отчетности приведена полная информация о составе выручки, величина прочих услуг, отраженных по строке 21114 Отчета о финансовых вложений, составляет менее 10%, что является не существенным фактом для данной бухгалтерской отчетности.

3.2.2. Расходы от обычных видов деятельности

Состав затрат на производство (издержек обращения) по экономическим элементам приведен в таблице 5 Приложения 1.5. В составе материальных затрат: материалы, коммунальные услуги, услуги по содержанию здания, затраты по техническому осмотру транспорта, коммунальные услуги.

Кроме того, в составе затрат на производство (издержек обращения) присутствуют расходы по формированию оценочных обязательств – 32 907 тыс. руб. оценочное обязательство по резерву отпускных, оценочное обязательство по выплате вознаграждений , выплате взносов в негосударственный пенсионный фонд (в т.ч. в составе управленческих расходов – 7 214 тыс. руб.).

Ниже в таблице представлена расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство (в составе строки 2120 ОФЗ и по строке 5650 Приложения №1.5):

Таблица 3.13. Расшифровка прочих затрат в составе затрат на производство

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1.	Текущий ремонт	5 166	9 030
2.	Капитальный ремонт	29 788	36 168
3.	Расходы на страхование	3 409	3 234
4.	Аренда земли	66	62
5.	Услуги охраны	12 981	11 992
6.	Услуги связи	2 332	2 405
7.	Оформление в собственность объектов основных средств	2 937	2 275
8.	Строительно-монтажные работы	35 183	13 168
9.	Проектно-изыскательские работы	10 570	5 968
10.	Информационно-вычислительные работы	1 465	1 218
11.	Налог на имущество	23 334	22 011
12.	Прочие налоги	2 768	3 674
13.	Услуги по техническому обслуживанию сетей	971	949

«Аудит-новые технологии»

14.	Диагностирование газораспределительных сетей	5 331	7 574
15.	Аудиторские услуги	864	875
16.	Консультационные услуги	390	340
17.	Поверка приборов	1 530	1 604
18.	Услуги на природоохранную деятельность	406	119
19.	Услуги на пожарную безопасность	514	545
20.	Представительские расходы	624	592
21.	Командировочные расходы	324	512
22.	Охрана труда	4 443	2 038
23.	Подготовка кадров	789	643
24.	Канцелярские расходы	564	669
25.	Расходы на приобретение периодических изданий	196	203
26.	Лицензии	1 978	2 779
27.	Расходы на участие в СРО	480	815
28.	Прочие	10 347	8 713
	Итого:	159 750	140 175

Прочие виды расходов в бухгалтерской отчетности составляют менее 10 %, что является не существенным фактом для дальнейшего раскрытия данной информации.

Ниже в таблице представлена расшифровка управленческих расходов по элементам затрат:

Таблица 3.14. Расшифровка управленческих расходов по элементам затрат

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1.	Материальные затраты	5 251	5 608
2.	Затраты на оплату труда, в том числе отчисления во внебюджетные фонды	79 278	75 799
	в т.ч. формирование резервов	3 989	3 994
3.	Амортизация основных средств	2 204	1 744
4.	Услуги связи	1 467	1 674
5.	Расходы на страхование	1 932	1 846
6.	Услуги охраны	2 862	3 213
7.	Информационно- вычислительные услуги	1 260	1 013

«Аудит-новые технологии»

8.	Командировочные расходы	303	446
9.	Подготовка кадров	563	511
10.	Налоги	1 023	1 234
11.	Аудиторские услуги	864	875
12.	Расходы на ПО и лицензии	1627	2 297
13.	Консультационные услуги	390	340
14.	Прочие	4 619	4 947
	Итого	103 643	101 547

3.2.3. Прочие доходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих доходов:

Таблица 3.15. Прочие доходы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1.	Оплата ранее списанной дебиторской задолженности.	8	22
2.	Выручка от реализации материалов	92	37
4.	Проценты за пользование чужими деньгами	45	16
5.	Возмещение затрат по обучению	14	7
6.	Восстановление амортизации по безвозмездно переданным основным средствам	24	19
7/	Возврат страховой премии при расторжении договора	4	-
	Итого	187	101

3.2.4. Прочие расходы

Ниже в таблице представлена расшифровка «прочих» в составе прочих расходов:

Таблица 3.16. Прочие расходы

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	за 2016г.	за 2015г.
1.	Услуги регистратора	103	149
2.	Агентские услуги по проведению торгов	50	208
4.	Ремонт транспортных средств по страховому случаю	-	3
5.	Списание неликвидов	-	-

«Аудит-новые технологии»

№ п/п	Наименование	за 2016г.	за 2015г.
6.	Фактическая стоимость реализации материалов	91	38
7.	Информационные услуги	282	305
8.	Поздравительный адрес	109	43
9.	Благоустройство территории	-	-
10.	Приобретение цветов, озеленение территории	273	260
11.	Благотворительная помощь	60	51
12.	Возмещение ущерба по решению суда	660	166
13.	Списание дебиторской задолженности	17	22
14.	Изготовление технических и кадастровых паспортов	-	117
15.	Расходы прошлых лет	27	(248)
16.	Прочие расходы	79	138
	Итого	1 751	1 252

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 2016 г. следующие показатели:

Таблица 3.17. Расчеты по налогу на прибыль

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	171 103	127 392
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	34 221	25 478
3	2421	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	4 708	4 328
4		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль, в т.ч.:	23 541	21 642
4.1		Амортизация	14 338	14 854
4.2		Не принимаемые прочие расходы	8 604	5 729
4.3		Сверхнормативные расходы	12	9
4.4		Расходы прошлых лет	1	(389)
4.5		Резерв по сомнительным долгам	173	328
4.6		Договора подряда	413	400

«Аудит-новые технологии»

№ п/п	№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
4.7		Сверхлимитное размещение отходов	-	711
5	2421	Постоянные налоговые активы: (стр.6х20%)	346	156
6		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налог на прибыль, в т.ч.:	1 729	780
6.1		Амортизация	19	19
6.2		Доходы прошлых лет, по которым сдана уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за период, в котором была занижена налоговая база.	1 623	749
6.3		Восстановление резерва по сомнительным долгам	87	12
7	2450	Отложенные налоговые активы (стр.8х20%)	989	727
8		Вычитаемые временные разницы, в т.ч.:	4 947	3 633
8.1		Амортизация	1 684	1 689
8.2		Страхование	(15)	45
8.3		Оценочное обязательство по оплате отпускных	819	1 899
8.4		Оценочное обязательство по выплате вознаграждения	781	-
8.5		Оценочное обязательство по выплате взносов в негосударственный пенсионный фонд	485	-
8.6		Безвозмездное поступление основных средств	1 193	-
9	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)	4 828	4 297
10		Налогооблагаемые временные разницы, в т.ч.:	24 139	21 487
10.1		Амортизация	23 029	21 379
10.2		Материалы	1 110	108
11		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6+стр.8-стр.10)	173 723	130 400
12	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5+стр.7-стр.9)	34 744	26 080

3.2.6. Совокупный финансовый результат периода

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

чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода».

Прочие операции, результат от которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода и формирующий совокупный финансовый результат периода отсутствуют.

3.2.7. Чистая прибыль к распределению

Чистая прибыль к распределению акционерами (участниками) Общества на годовом собрании представлена следующим расчетом

Таблица 3.18. Распределение прибыли

тыс. руб.

Направление распределения прибыли	Сумма
1. Прибыль к распределению на 31.12.2014	98 153
2. Направления использования прибыли в 2014 году: всего:	98 153
2.1 Прибыль, направленная на капитальные вложения в 2015 году: Справочно: объем вложений Общества в 2014 году составил – 120 658 тыс. руб., в том числе собственных – 70 302 тыс. руб. привлеченных – 0 тыс. руб. для 50 356 тыс. руб. источником являлись амортизационные отчисления	78 477
2.2 Расходы из прибыли, всего:	19 676
в т.ч. - дивиденды	19 676
3. Чистая прибыль 2015 года	97 472
4. Всего прибыль к распределению на 01.01.2016 год (стр. 1 – стр. 2 + стр. 3)	97 472

В 2016 году решением акционеров протокол №1 от «06» июня 2016 г. распределена часть чистой прибыли 2015 года на выплату дивидендов по акциям в сумме 41 870 тыс. руб.

3.2.8. Прибыль 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.

«Аудит-новые технологии»

Таблица 3.19. Показатели прибыли (убытка) на акцию

в руб.

Наименование	за 2016 г.	за 2015 г.
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	132 405 376,81	97 472 446,58
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода руб.	132 405 376,81	97 472 446,58
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	31 348	31 348
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	4 223,73	3 109,37

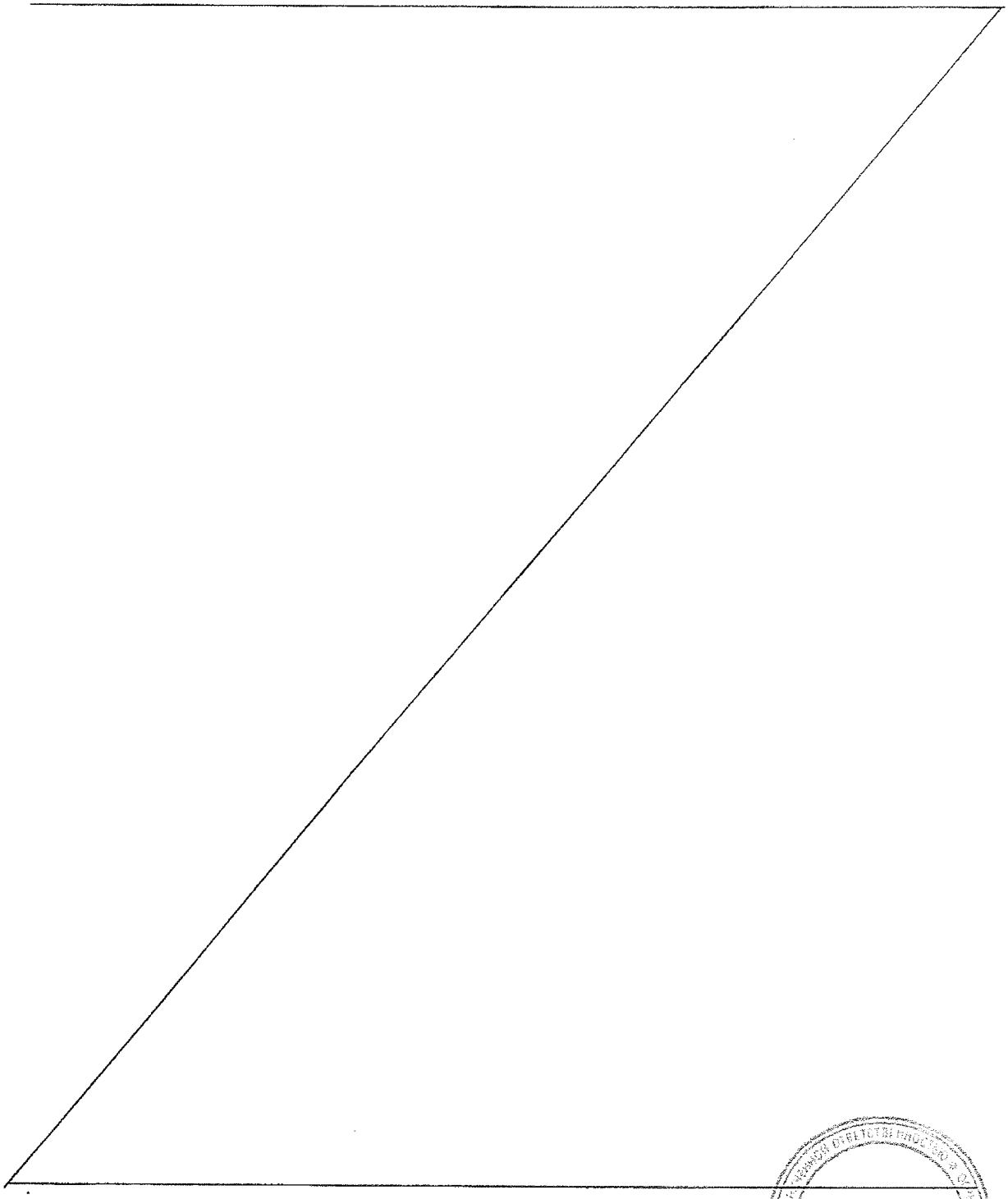
В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке.

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»

4. Вступительные и сравнительные данные бухгалтерской отчетности

С учетом требований действующих законодательных и нормативно-правовых актов корректировка вступительных и сравнительных данных форм бухгалтерской отчетности за отчетный год не производилась..



5. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

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

Информация о наличии, составе и динамике прочих ценностей, условных прав (активов), обязательств, операций, отраженных на забалансовых счетах (за исключением арендованных основных средств и обеспечений обязательств) раскрыта в таблице 7 Приложения 1.7.

5.1.2. Информация об операциях со связанными сторонами

Общество полностью контролируется АО «Газпром газораспределение», ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» и входят в Группу компаний «Газпром», состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних и зависимых обществ

Классификация связанных сторон по характеру отношений:

1). Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим лицом: ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону» - управляющая организация.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Операции с основным хозяйственным обществом за 2016 г.:

Таблица 3.20. Операции с основным хозяйственным обществом

тыс.руб

№ п/п	Наименование организации	Вид операций	Объем операций (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям + (дебет) - (кредит)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	РСД	Списка на дебиторская задолженность и другие долги
1	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Продажа услуг Услуги по сдаче помещения в аренду. Дог. №1/997/09 от 30.10.2009	226	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов - безналичная	-	-

«Аудит-новые технологии»

2	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Продажа Услуги по сдаче помещения в аренду Договор № 968/15 от 28.12.2015	17693	214	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов – безналичная	-	-
3	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Продажа Услуги по прекращению подачи газа Абонентам Договор № 195/15 от 10.04.2015	13	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов – безналичная	-	-
4	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Продажа Услуги по прекращению подачи газа Абонентам Договор № 124 от 01.04.2016	3387	88	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов - безналичная	-	-
5	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Продажа Договор №27/10 от 13.01.2010 на предоставление услуг по транспортировке газа на собственные нужды	259	(40)	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов - безналичная	-	-
6	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Покупка Услуги по обучению. Договор 02-2016 от 11.01.2016г.	405	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов – безналичная	-	-
7	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Продажа Договор аренды газопроводов № 686/14 от 12.01.2015г.	103 394	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов – безналичная	-	-
8	ПАО «Газпром	Продажа	-	-	Текущая	-	-

«Аудит-новые технологии» 37

	газораспределение Ростов-на-Дону»	Договор технической эксплуатации объектов газового хозяйства № 692/14 от 12.01.2015г.	350 086	10 751	задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов - безналичная	-	-
9	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Продажа Агентский договор (агентское вознаграждение) № 532/13 от 30.08.2013г.	12722	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов – безналичная	-	-
10	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Продажа Расчеты с принципалом	647 015	(13 164)	Текущая задолженность Форма расчетов – безналичная	-	-
11	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Покупка Договор №06/09 от 01.01.2009 услуги управляющей организации	596	(50)	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов - безналичная	-	-
12	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Продажа Договора на комплекс работ по постановлению №1314	9 585	(9)	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов - безналичная	-	-
13	ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону»	Дивиденды	3 056	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
14	АО «Газпром газораспределение»	Покупка за предоставление прав на использование программного обеспечения Договор № Упр.8-033/14 от 26.12.2014г	83	(7)	Текущая задолженность, сроки погашения в месяце следующем за месяцем предоставления услуг Форма расчетов – безналичная	-	-

«Аудит-новые технологии»

15	АО «Газпром газораспределение»	Покупка услуги по обслуживанию АСДОБ Договор № 11/17-183 от 20.10.2011г.	12	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов-безналичная	-	-
16	АО «Газпром газораспределение»	Покупка услуги по сопровождению программы ЭВМ. Договор № Упр6-280/15 от 01.06.2015г.	41	-	Услуги предоставлены и оплачены Форма расчетов-безналичная	-	-
17	АО «Газпром газораспределение»	Дивиденды	20 131	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
18	Департамент имущественно-земельных отношений г. Ростова-на-Дону	Дивиденды	16 036	-	Дивиденды начислены и выплачены	-	-
19.	АО «АБ «Россия»	Покупка Депозитный договор № 19-1-2/01-32/16 от 19.12.2016г.	177	177	Текущая задолженность, сроки погашения в конце срока депозита Форма расчетов-безналичная	-	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение генеральному директору утверждается Советом директоров Общества.

Таблица 3.21. Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	15 376	14 995
1.1	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	12 019	11 165
	- оплата труда;	6 347	6 537
	- отпускные;	862	497
	- премии;	4 194	3 514
	- материальная помощь к отпуску;	586	586

«Аудит-новые технологии»

тыс. руб.

№	Виды вознаграждений	за 2016 г.	за 2015 г.
	- выплаты членам совета директоров и членам ревизионной комиссии;	30	20
	- прочие выплаты	-	11
1.2	долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	485	453
	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд;	485	453
	- страховая премия по договору страхования жизни.		-
2	Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	3 357	3 377

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

Генеральный директор УО ПАО «Газпром газораспределение Ростов-на-Дону».

Исполнительный директор

Заместитель исполнительного директора - Главный инженер

Заместитель исполнительного директора по экономике и финансам.

Заместитель исполнительного директора по строительству и инвестициям.

Заместитель исполнительного директора по общим вопросам.

Главный бухгалтер.

5.1.3. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2016 г. и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества

1) является принятое решение Совета директоров (Протокол №5 от 27.12.2016г.) об утверждении и введении в действие с 01.04.2017г. новой организационной структуры АО «Ростовгоргаз»;

2) важным обстоятельством является сложившаяся ситуация в 2016г. вокруг требований по передаче объектов газоснабжения, документации к ним и признании права муниципальной собственности, согласно искового заявления Департамента координации строительства и перспективного развития города Ростова-на-Дону (истец) к Обществу (ответчик), на следующие объекты:

- подземный газопровод высокого давления диаметром 500мм, протяженностью 4500м;
- подземный газопровод среднего давления диаметром 700мм, протяженностью 1000м;

«Аудит-новые технологии»

- газопровод среднего давления диаметром 500мм, протяженностью 6400м, от ГРС-5 до пр.Стачки/ул.Малиновского;
- подземный газопровод среднего давления диаметром 500мм, протяженностью 3122,5м, проложенный по адресу Левый берег р.Дон (ул.Луговая).

По решению Арбитражного суда Ростовской области от 27.07.2016г № А53-12967/16 в удовлетворении исковых требований истца отказано, требования истца были признаны необоснованными и не подлежащим удовлетворению.

Истцом в апелляционном порядке обжаловано решение Арбитражного суда Ростовской области от 27.07.2016г № А53-12967/16 в Пятнадцатом Арбитражном апелляционном суде. Пятнадцатый арбитражный апелляционный суд вынес:

Постановление № А53-12967/16 15АП-14061/2016 от 03.11.2016г, в котором указано, что

1. отменить решение Арбитражного суда Ростовской области от 27.07.2016г. № А53-12967/16 в части отказа в удовлетворении требования передать объекты газоснабжения.
2. В указанной части принять новый судебный акт. Обязать Общество передать объекты газоснабжения по акту приема-передачи Департаменту координации строительства и перспективного развития города Ростова-на-Дону.

Общество направило 22.11.2016г. кассационную жалобу на постановление Пятнадцатого арбитражного апелляционного суда от 03.11.2016г. по делу № А53-12967/2016.

На дату составления годовой бухгалтерской отчетности постановление Арбитражным судом Северо-Кавказского округа не вынесено.

5.1.4. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

В налоговой политике Общество руководствуется существующим Налоговым кодексом РФ с учетом изменений и дополнений к нему, а также иными законодательными и нормативно-правовыми актами. За 2016 год в бюджеты всех уровней начислено и уплачено налогов, в том числе:

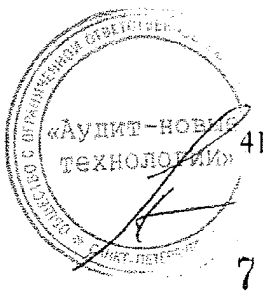


Таблица 3.22. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды

тыс. руб.

Наименование налога	На начало периода	2016г.		На конец периода
	«+» переплата «-» задолженность	Начислено	Уплачено	«+» переплата «-» задолженность
НДС	(30 014)	102 089	93 344	(21 269)
Прибыль	17 847	36 091	16 850	(1 394)
Налог на имущество	(6 057)	23 628	23 364	(5 793)
НДФЛ	11	43 986	43 985	12
Госпошлина	-	997	997	-
Земельный налог	(425)	2 044	2 159	(540)
Транспортный налог	(78)	327	333	(84)
Плата за негативное воздействие на загрязняющую среду	(40)	948	277	631
Итого	(18 756)	210 110	181 309	(28 437)
Внебюджетные фонды	-	113 474	113 473	1
Пени	-	115	115	-
Итого	(18 756)	323 699	294 897	(28 436)

5.1.5 Информация по сегментам

В отчетном периоде Общество не размещало ценные бумаги, решение о раскрытии информации по сегментам, ввиду их отсутствия не принималось.

5.1.6 Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде и в период с 01.01.2016 по дату подписания настоящей отчетности у Общества не возникло намерении о прекращении какого-либо вида деятельности.

5.1.7 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенной в общий процесс управления,

«Аудит-новые технологии»

направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о рисках, связанных с активами и обязательствами приведена в соответствующих разделах пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

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

Исполнительный директор Джиоев А.А.

27 января 2017г.

«Аудит-новые технологии»